CAMARONERA RODASOLSA S. A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Con el Informe del Auditor Independiente

CAMARONERA RODASOLSA S. A.

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Índice del Contenido

Informe del Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento.
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera.
US$	-	Dólares de los Estados Unidos de América.
Compañía	-	CAMARONERA RODASOLSA S. A.

Juan Candelario Terán

Contador Público Autorizado

Urb. La Rioja etapa Asturias Mz. 9 Villa 33 Guayaquil – Ecuador	Auditor Externo Independiente	Teléfono: 593-4-2 6013575 Celular: 0984166930 E-mail:j_candelario_teran@hotmail.com

Informe de Auditoría emitido del Auditor Independiente

A los Señores de la Junta General de Accionistas de:
CAMARONERA RODASOLSA S. A.

Opinión

1. He examinado los estados financieros de CAMARONERA RODASOLSA S. A. que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, que incluyen un resumen de las principales políticas de contabilidad significativa y otras notas explicativas a los estados financieros.

2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos, se presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera, estados de resultados integral, cambios en el patrimonio netos de los accionistas y de flujos de efectivo de la empresa CAMARONERA RODASOLSA S. A., terminados el 31 de diciembre de 2017, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) acogidas por la Superintendencia de Compañías, Seguros y Valores del Ecuador.

Fundamentos de la opinión

3. He efectuado la Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en le Sección Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros de Mi Informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

4. La administración de CAMARONERA RODASOLSA S. A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y elaborando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias del entorno económico en que desarrolla sus operaciones la Compañía.

5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como Empresa en Marcha, utilizando dicha norma contable como base fundamental, los Administradores de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente

6. Mi responsabilidad, es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a mí auditoria dirigida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA respecto al año 2017 Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

7. Una auditoría incluye desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el Auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de CAMARONERA RODASOLSA S. A. para diseñar los procedimientos de auditoria que sean apropiadas en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de CAMARONERA RODASOLSA S. A. Una auditoria también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y a lo razonable de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mis opiniones de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales

8. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de CAMARONERA RODASOLSA S. A., por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

C.P.A. Juan Candelario Terán
SC-RNAE –2 No. 381
Registro Nacional 33.813

Guayaquil, 06 de Marzo del 2018

CAMARONERA RODASOLSA S. A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
Expresado en US $ Dólares

	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	93.744	43.940
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento	4	337.617	303.759
Clientes		0	171.450
Empleados y otros		4.850	0
Inventarios	5	3.910	0
Activos Biológicos	6	19.207	0
Activos por impuestos corrientes	7	8.511	9.393
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		467.839	528.542
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Maquinarias, Vehículos y Equipos netos	8	87.863	113.058
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		87.863	113.058
TOTAL ACTIVOS		555.702	641.600
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar		900	368
Cuentas por Pagar Accionista	9	94.706	210.470
Pasivos por impuestos corrientes	10	10.333	6.660
Gastos Acumulados por Pagar		15.564	11.664
TOTAL PASIVO CORRIENTE		121.503	229.161
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	11	1.480	1.480
Reserva Legal	12	700	700
Reserva Facultativa		25.406	38.383
Resultados de años anteriores	13	371.877	348.265
Resultado del ejercicio		34.736	23.611
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		434.200	412.440
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		555.702	641.600

Sra. Blanca Santos Gonzabay
Gerente General

C.P.A. Teofilo Vera Santana
Contador

Véanse las notas a los estados financieros

CAMARONERA ROSASOLSA S.A .
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
Expresado en US $ Dólares

	NOTAS	2017	2016
Ingresos:			
Ventas de Camarón	12	807.298	815.068
Costo de Ventas		(704.198)	(691.283)
Margen Bruto en Operación		103.100	123.785
Gastos:			
Gastos de administración	13	(68.362)	(102.479)
Depreciación de Activos No Corrientes		(2.847)	(4.545)
Gastos Financieros	14	(316)	0
Intereses Ganados		20.818	18.853
Total gastos de administración		(50.707)	(88.172)
Utilidad antes del 15% de Participación de Trabajadores		52.393	35.613
15% Participación Trabajadores		(7.859)	(5.342)
Utilidad antes del Impuesto a la Renta		44.534	30.271
Impuesto a la renta causado	15	(9.797)	(6.660)
Resultado neto de ejercicio		34.736	23.611

Sra. Blanca Santos Gonzabay
Gerente General

C.P.A. Teofilo Vera Santana
Contador

Véanse las notas a los estados financieros

CAMARONERA RODASOLSA S. A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
Expresado en US $ Dólares

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	1.480	700	38.383	348.265	388.828
Otros ajustes					0
Resultado del ejercicio				23.611	23.611
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	1.480	700	38.383	371.877	412.440
Ajustes años anteriores			(12.976)		(12.976)
Resultado del ejercicio				34.736	34.736
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	1.480	700	25.406	406.613	434.200

Sra. Blanca Santos Gonzabay
Gerente General

C.P.A. Teofilo Vera Santana
Contador

CAMARONERA RODASOLSA S. A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
Expresado en US $ Dólares

	2017	2016
Flujos de efectivos procedentes de (utilizandos en) las actividades de operación:		
Cobros procedentes de bienesy prestación de servicios	940.922	904.792
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(901.037)	(1.067.987)
Otras entradas(salidas) de efectivo	13.910	30.503
Flujos de efectivo de las actividades de operación	53.795	(132.693)
Flujos de efectivos procedentes de (utilizandos en) las actividades de inversión:		
Adiciones de muebles y equipos	(2.250)	
Intereses recibidos	20.818	18.853
Otras entradas(salidas) de efectivo	(32.956)	(11.880)
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión	(14.389)	6.972
Flujos de efectivos procedentes de (utilizandos en) las actividades de financiamiento:		
Otras entradas(salidas) de efectivo	10.399	0
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	10.399	0
Aumento (disminución) neto en efectivo	49.804	(125.720)
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	43.940	
Efectivo en caja y bancos al final del período	93.744	43.940
Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación		
Utilidad Neta	52.393	35.613
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	27.426	29.124
Ajuste por partidas que no requieren desembolso	(36.520)	0
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	9.797	342
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	7.859	274
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en activos financieros mantenidos hasta su vcto.	33.858	18.479
(Incremento) disminución en activos financieros	133.624	71.245
(Incremento) disminución en inventarios	23.117	0
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes		
Incremento (disminución) en pasivos financieros	(125.315)	(269.680)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(72.444)	(18.091)
Flujos de efectivo de las actividades de operación	53.795	(132.693)

Sra. Blanca Santos Gonzabay
Gerente General

C.P.A. Teofilo Vera Santana
Contador

(1) a) **Descripción del negocio**

CAMARONERA RODASOLSA S. A., fue constituida en Ecuador en Mayo 08 de 1992 e inscrita en el registro mercantil en Mayo 26 de 1992, su actividad principal es la compra de larvas para su siembra, crecimiento, cosecha y venta de camarones de 13 gramos ´promedios y 75 días de cultivo.

La Compañía para el desarrollo de la siembra y cosecha de camarón, tiene granjas marinas de crecimiento en aproximadamente 33,43 hectáreas de zona de playa y bahía concesionadas por 10 años por la Subsecretaría de Acuacultura, mediante Acuerdo No. 021-2014 otorgado en Enero 07 del 2014, localizadas en la Isla Puná Parroquia perteneciente al Cantón Guayaquil, en el sitio Estero Puná o Zapote.

Para usufructuar el área concedida, la Compañía debe renovar anualmente la matrícula correspondiente previa cancelación de los valores establecidos, por la Subsecretaría de Acuacultura, por concepto de ocupación de zona de playa y bahía.

El domicilio tributario de la compañía está ubicado en la Parroquia Barrio Lindo; Manzana 2 Solar N 99, asignado con el Número de R.U.C. 0991007857001

Las ventas durante el año 2017 y 2016 se realizaron en un 91% y 100% equivalentes a US$ 739,120 y US$ 815,068 a la Compañía WORDWIDE INVESTMENTS AND RERESENTATIONS WINREP S.A, respectivamente.

b) Situación Actual País

La previsión oficial del Banco Central del Ecuador es que la economía nacional presenta un crecimiento de 1,5% en 2017 superior en 0.90% con relación al año 2016.

Por su parte, el ministro de Economía y Finanzas, Carlos De la Torre, enfatizó que en el Presupuesto de 2017 se logró disminuir el déficit fiscal a 4,5 % del PIB y para 2018 a 3,9 %, revirtiendo la situación que encontró hace seis meses. "Con objetivos macroeconómicos muy claros, la meta gubernamental es lograr un equilibrio fiscal en los próximos años"

El Ministro aseguró que se fortalecieron las conversaciones con los organismos multilaterales como el FMI, la Organización de Países Exportadores de Petróleo (OPEP) y el Banco Mundial; en cuanto a la Proforma del próximo año, se fijó un valor de $41,92 por barril de petróleo y el valor promedio en las últimas semanas ha estado sobre los $50.

Para el año 2018, el BCE sostiene que la economía crecerá en 2%, sustentada en la recuperación de los niveles de inversión que alcanzaría el 3,6%, y en las exportaciones de los principales productos no petroleros que subiría un 3,5%.

Según las proyecciones, la inversión del sector privado podría llegar a los 2.000 millones de dólares, especialmente en actividades como la construcción y la minería. Se espera también que otros sectores económicos se dinamicen para fortalecer las exportaciones tanto de bienes primarios como industrializados, es decir aquellas que tengan un mayor valor agregado.

La inflación del 2017 cerró en -0.20% que representa una disminución del -1.32% con respecto al indicador del año anterior.

La tasa de desempleo alcanzó un nivel de 4.6% en el 2017, lo que representa una disminución de 0.60 %con respecto al indicador del mismo período del año anterior.

En Diciembre del 2017 se publicó la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera un resumen de las principales reformas tributarias se resume a continuación:

- Nuevas Microempresas estarán exentas del impuesto a la renta durante 3 años, desde el primer año que generen ingresos operacionales.
- Incremento de la tarifa de impuesto a la renta de Sociedades del 22% al 25% y cuando la Sociedad tenga accionistas, socios o beneficiarios residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas la tarifa será del 28%.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario el IVA. , en pagos en efectivo superiores a $ 1.000 que no utilicen el Sistema Bancario.
- Se establece multa el valor mayor entre el 1 por mil del total de activos o el 1% de los ingresos mes o fracción de mes para sujetos que no declaren al SRI. la información de su patrimonio en el exterior.
- Elimina el impuesto a las tierras rurales.

c) Situación Actual del Sector Camaronero

El Gobierno Nacional tiene previsto invertir unos US$ 200 millones en 4 años para la electrificación del sector camaronero para generar una mayor producción estimada en un 30% y disminuyendo los costos de consumo e importación de diesel. Adicionalmente se trabaja en la Nueva Ley de Acuacultura que no ha sido revisada desde el año 1964.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador, las exportaciones de camarón actualmente representan US$ 3.035 millones, representando el segundo producto no petrolero en el ranking de exportaciones desplazando las exportaciones de banano originado al comportamiento no típico en las ofertas y demandas de este producto.

(2) Resumen de Principales Políticas Contables

Bases de presentación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera, estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera – NIIF. para Pymes.

Declaración Explícita

La Administración de la Compañía ha procedido a la emisión final de los presentes estados financieros con fecha marzo 06 del 2018, los mismos fueron debidamente autorizados de manera que sean puestos a disposición de la Junta General de Accionistas para su aprobación final el 23 de Marzo del 2018.

Moneda de Presentación

Los Estados Financieros de la Compañía se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada en el Ecuador a partir de Marzo del año 2000, en consecuencia, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de los Estados Financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o un instrumento de capital, en el caso de la Compañía, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos financieros primarios tales como efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y acciones de la Compañía(instrumentos patrimoniales). Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente relacionados a la transacción de compra o emisión de este y se registran al momento que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o los riesgos o beneficios de este activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- Cuentas por Cobrar:- Se registran al costo, al momento de la negociación de la venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.
- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.-Son valorizadas al costo amortizado, corresponde a certificados de depósito, nota 4.
- Cuentas por Pagar.- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materia prima, larvas y bienes y de la recepción de servicios (prestación de los servicios profesionales o de terceros) que son utilizados en el proceso operativo y administrativo.
- Las NIIF para Pymes requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan CAMARONERA RODASOLSA S. A., tales como mercado, financieros y generales de negocio que se detalla a continuación:

Mercado

La compañía opera en el mercado local de siembra, crecimiento y comercialización de camarones de talla 41- 36 y 51- 60 para las Empresas Empacadoras y Exportadoras de Camarón en territorio nacional.

Financieros

La Compañía no asume riesgos de fluctuaciones de tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares de los Estados Unidos de América. El índice de rotación de la cartera es de 08 días.

Generales de Negocio

La Compañía no mantiene pólizas de seguro que cubren daños de sus activos y granjas marinas y su personal se encuentra afiliado al IESS.

a) Efectivo en Caja y Bancos

Para propósitos de efectivo, la Compañía considera efectivo las cuentas de caja y saldos en cuentas bancarias de Bancos locales.

b) Certificado de Depósito a Plazo Fijo

Se registran al costo, invertido en el Banco de Machala a 365 días, reconociendo un 6% de interés anual con vencimiento en Abril del 2018 y se capitalizan anualmente.

c) Inventarios

Corresponden a materia prima (balanceado, fertilizante, e insumos) registrados al costo de compra y valuados al costo promedio.

d) Activos Biológicos

Se registran al costo de producción, constituidos por los costos de larvas comprados en la Provincia de Santa Elena y Manabí, más costos de balanceados, fertilizantes, vitaminas, costos de mano de obra, mano de obra indirecta, e insumos directos del crecimiento y engorde del camarón

La determinación del costo de venta se determina en base a las libras cosechadas cada 75 días promedio entregadas a las Empacadoras.

e) Maquinarias vehículos y equipos netos

Las propiedades, vehículos y equipos están registrados al costo de adquisición re expresados y convertido a dólares de los Estados Unidos de América y se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

Maquinarias	10%
Vehículos	20%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para mantener el beneficio económico futuro esperado de la maquinaria, vehículos y equipos se reconocen como gastos cuando incurren.

f) Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos por venta son reconocidos una vez que se entrega a la Empacadora el camarón transfiriendo la totalidad de los riesgos y beneficios sobre la propiedad de los productos.

Los costos del proceso se llevan por el método del costo acumulado de balanceado, fertilizantes, vitaminas, mano de obra y gastos de producción.

g) Intereses ganados

Son registrados mediante el método del devengado:

h) Participación de Trabajadores

La compañía, reconoce con cargo a resultados del año en que se devenga, el 15% de participación de trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo Ecuatoriano.

i) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2017 y 2016 para sociedades y del 12% en caso de reinversión de utilidades.

j) Uso de Estimaciones

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones inherentes a la actividad económica de la Compañía que inciden sobre la presentación de los Estados Financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

(3) Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden a saldos que se mantienen en cuentas corrientes y ahorros de instituciones bancarias locales, los cuales están disponibles a la vista, no existiendo restricción alguna que límite su uso.

Diciembre 31.	2017	2016
	(Dólares)	
Banco Guayaquil	86.583	41.309
Banco de Machala	5.930	2.630
Caja general	1.232	0
Total	**93.744**	**43.940**

(4) Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Al 31 de Diciembre del 2017 corresponde a un certificado de depósito en el Banco de Machala, a plazo con vencimiento el 04 de Abril del 2018, con una tasa de interés del 6,50 % anual. Durante el año 2016, la tasa de interés fue del 6 % anual.

Diciembre 31.	2017	2016
	(Dólares)	
Certificado de Depósito	323.539	303.760
Intereses devengados por cobrar	14.078	0
Total	**337.617**	**303.760**

(5) Inventarios.

Un detalle del inventario al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Diciembre 31.	2017	2016
	(Dólares)	
Balanceado e insumos	3.910	0
Total	**3.910**	**0**

(6) Activos Biológicos

Los Activos biológicos corresponden al camarón en proceso de engorde y crecimiento, registrado al costo acumulado de producción.

Al 31 de Diciembre del 2016, las Granjas Marinas se encontraban en proceso de mantenimiento y secado

Un detalle del inventario al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Diciembre 31.	2017	2016
	(Dólares)	
Larvas de Camarón	19.207	0
Total	**19.207**	**0**

(7) Activos por impuestos corrientes.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2017	2016
	(Dólares)	
Retenciones en la Fuente de Clientes	8.073	8.527
Anticipo de Impuesto a la Renta	0	866
Retenciones de IVA	438	0
Total	**8.511**	**9.393**

Retenciones de Clientes y Anticipos de Impuesto a la Rentan se rebajan del Impuesto a la Renta Causado en la Declaración de Impuesto a la Renta Anual.

(8) Maquinarias, Vehículos y Equipos netos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

		Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Ajustes	Saldo al 31/12/2017
Maquinaria Y Equipos	US$	155.500	0	0	155.500
Muebles y Enseres		0	1.775	3.762	5.537
Equipos de Computación		4.637	455	(3.762)	1.330
Vehículos y Equipos de T.		26.785	0	0	26.785
Total Costo	US$	186.922	2.230	0	189.152
Depreciación	US$	(73.863)	(27.426)		(101.289)
Activos Netos	US$	113.058	(25.196)	0	87.863

Los gastos de mantenimiento y reparación son llevados a resultados en el periodo en que incurren.

(9) Cuentas por Pagar Accionista

Corresponde a Préstamo del Accionista mayoritario para Capital de Trabajo y no devenga intereses.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	**2017**	**2016**
	(Dólares)	
Sr. Freddy Santos Onofre	94.706	210.470
Total	**94.706**	**210.470**

(10) Impuesto a la Renta por Pagar

El impuesto a la renta causado por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se determinó como sigue:

		Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016
Utilidad antes de Participación de empleados e impuesto a la renta	US$	52.393	35.613
15% Trabajadores		(7.859)	(5.342)
Gastos no deducibles		0,00	0,00
Deducciones Especiales		0,00	0,00
Base de cálculo para impuesto a la renta		44.534	30.271
Impuesto a la renta causado	US$	(9.797)	(6.660)

A la fecha de emisión de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta del 2010 al 2017 no han sido revisadas por el SRI.

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que las Sociedades Jurídicas deben pagar sobre la utilidad luego del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% en el 2017 y 2016 de impuesto a la renta.

El sado de impuesto a la renta al 31 de Diciembre del 2017 incluye US$ 9.797 de Impuesto Causado y $ US$ 536 de Retenciones en la fuente.

(11) Capital

Al 31 de diciembre del 2017, el Capital está constituido por 37,000, acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal US$ 0,04 cada una.

(12) Reserva Legal

La ley de Compañías requiere que al menos el 10% de la utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(13) Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

(14) Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la emisión de este informe (Marzo 06 del 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.