

UNIONSOCIA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

UNIONSOCIA S.A. - La Compañía se constituyó por escritura pública otorgada el 8 de octubre de 2010 y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 12 de octubre de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil en la misma fecha. Su domicilio y actividad comercial es realizada en la ciudad de Guayaquil. La Compañía mantiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 0992692030001.

Operaciones. - La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor y menor de balanceado en las provincias del Oro y Guayas. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la utilidad operativa de **UNIONSOCIA S.A.** disminuyó en US\$. 130,234 y US\$. 323,541, respectivamente, con relación al periodo anterior, debido principalmente a la decisión de no distribuir alimentos balanceados de su proveedor Vitapro Ecuador Cía. Ltda. (Nicovita), de quien la Compañía era distribuidor. La Gerencia de **UNIONSOCIA S.A.** está analizando nuevas estrategias de negocios con socios locales y del exterior para aprovechar su experiencia en la comercialización de estos productos para camaronerías. Adicionalmente, nuevos proyectos para maximizar su conocimiento y relaciones del mercado ecuatoriano y contactos del exterior, principalmente China.

Aprobación de los Estados Financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril de 2018. En opinión de la Administración, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados al Directorio y a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas mediante acta de marzo 28 de 2017.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Base de preparación. - Los estados financieros adjuntos, han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Pronunciamientos contables. - Un conjunto de normas nuevas, enmiendas e interpretaciones a las normas actuales, son efectivas para los periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2017 y 2018, y no han sido aplicadas anticipadamente en la preparación de los estados financieros del año 2017. Asimismo, la Administración de **UNIONSOCIA S.A.**, se encuentra evaluando las siguientes normas y enmiendas, para determinar sus posibles impactos en los estados financieros:

• **NIIF 9 – Instrumentos Financieros** -

- ◊ Recopila todas las fases del proyecto de instrumentos financieros y sustituirá a la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición" y entrará en vigencia para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2018 e introduce nuevos requisitos para clasificación, medición y contabilidad de coberturas.
- ◊ **Entrada en vigencia:** Se requiere su presentación retroactiva, pero no se requiere modificar la información comparativa. La Compañía se encuentra evaluando su impacto en los estados financieros del año que terminará el 31 de diciembre de 2018.

2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

- **NIIF 15 – Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes.** -
 - ❖ Su enmienda proporciona un modelo de cinco pasos para contabilizar los ingresos derivados de los contratos con clientes. De acuerdo con la NIIF 15 el ingreso se reconoce por un importe que refleje la contraprestación que una entidad espera tener derecho a recibir a cambio de transferir bienes o servicios a un cliente. Los principios de la NIIF 15 suponen un enfoque más estructurado para valorar y registrar los ingresos.
 - ❖ **Entrada en vigencia:** Se requiere una aplicación retroactiva total o retroactiva parcial para los ejercicios que comiencen el 1 de enero de 2018. Esta nueva norma es aplicable a todas las entidades y deroga todas las normas anteriores de reconocimiento de ingresos. La Compañía se encuentra evaluando su impacto en los estados financieros del año que terminará el 31 de diciembre de 2018.
- **NIIF 16 – Arrendamientos.** -
 - ❖ Proporciona un modelo comprensivo para la identificación de los acuerdos de arrendamientos y su tratamiento en los estados financieros tanto de los arrendatarios como los arrendadores. Las empresas de petróleo y gas deberán reconocer mayores activos y pasivos, producto de los arrendamientos.
 - ❖ **Entrada en vigencia:** Será efectiva a partir de enero de 2019, con posibilidades limitadas de adopción anticipada. La Compañía se encuentra evaluando su impacto en los estados financieros del año que terminará el 31 de diciembre de 2019.
- **Enmiendas a las NIIF 10 y NIC 28.** -
 - ❖ Las enmiendas abordan el conflicto entre la NIIF 10 y la NIC 28 en el tratamiento de la pérdida de control de una subsidiaria que es vendida o contribuida a una asociada o negocio conjunto. Las enmiendas aclaran que la ganancia o pérdida resultantes de la venta o contribución de activos que constituye un negocio, como está definido en la NIIF 3, entre el inversor y su asociada o negocio conjunto y es reconocido en su totalidad.
 - ❖ **Entrada en vigencia:** La fecha efectiva está aún por definición por parte del IASB

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, definidas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se mencionan a continuación:

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo de 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Activos y pasivos financieros. - Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se contabilizan en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El 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 sustancialmente los riesgos y beneficios de ese 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.** - Son registradas al costo al momento de la negociación de la venta de los productos y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos, nota 4.
- **Cuentas por pagar.** - Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo, nota 8.

2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

Las NIIF para PYMES, requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado, crédito y liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Mercado.** - Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Administración de la Compañía considera que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado, corresponden a depósitos en bancos.
- **Crédito.** - Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Administración de la Compañía considera que está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras, razón por la cual implementa políticas y procedimientos para controlar la gestión de su área comercial, con el objetivo de disminuir el riesgo de crédito.
- **Liquidez.** - Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Administración de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones. Sin embargo, en años anteriores cuando ha requerido de financiamiento ha optado por acceder a líneas de crédito con sus relacionadas locales.

Provisión para cuentas incobrables. - Es reconocida con cargo a resultados del año con el propósito de cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes locales, con base a una evaluación de las mismas realizada conforme a disposiciones tributarias vigentes. El castigo de las cuentas por cobrar a clientes es registrado con débito a la provisión y la diferencia no cubierta por la provisión, es contabilizada en los resultados del año, nota 4.

Existencias. - Están registrados al costo promedio y no exceden el valor neto de realización. Las importaciones en tránsito son registradas al costo según factura más los gastos de nacionalización incurridos. La Compañía no requiere constituir ninguna provisión por deterioro para reducir el valor en libros de las existencias. Las pérdidas y diferencias que pudieran existir son registradas en los resultados del año.

Servicios y otros pagos por anticipado. - Corresponden principalmente a importes anticipados a proveedores que son registrados al costo a la fecha del desembolso, mismos que son liquidados cuando los bienes o servicios son recibidos; además incluye el registro de pólizas de seguros, que son amortizadas en línea recta en función a la vigencia de las mismas.

Propiedades, neto. - Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Instalaciones	10%
Equipos y muebles	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Provisiones por beneficios a empleados. - El Código de Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma compañía.



2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

El referido Código establece también una indemnización por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado, nota 10.

Adopción por primera vez de las NIIF. - Para la preparación de los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). La Compañía en su período de transición no efectuó ningún ajuste a sus estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad, por lo que sus estados financieros en el año de aplicación corresponden a los estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Reserva legal. - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingreso. - La Compañía reconoce las ventas como ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

Reconocimiento de costos y gastos. - La Compañía reconoce costos y gastos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

Intereses. - Están registrados mediante el método del devengado.

Participación de los trabajadores en las utilidades. - La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador, nota 15.

Impuesto a la renta. - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicarán la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar, nota 15.

**2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

Uso de estimaciones. - La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES, requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia 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 de 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Bancos:		
Exterior	1,707,552	2,198,602
Locales	1,214	35,126
Caja	0	400
Total	1,708,766	2,234,128

Bancos. - Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan principalmente depósitos mantenidos en el Intercredit Bank (Estados Unidos - Miami) por US\$. 1,707,552 y US\$. 2,198,602, respectivamente. Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

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

	2017	2016
	(Dólares)	
Transacciones con partes relacionadas, nota 16	385,530	306,310
Clientes	44,996	60,468
Otras	78,000	45,616
Subtotal	508,526	412,394
Provisión Cuentas Incobrables	(137,277)	(56,300)
Total	371,249	356,094

Clientes. - Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan valores adeudados por ventas de balanceado, corresponden a clientes vencidos de 91 días en adelante, que representan el 100% sobre el total de las cuentas por cobrar clientes.

Otras. - Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan principalmente valores entregados a Distbani Cia. Ltda. y al Sr. Carlos Solines Chacón, los mismos que no generan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.



4. **ACTIVOS FINANCIEROS, NETO (Continuación)**

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Saldo al inicio del año	56,300	444,101
Ajustes, nota 14 y 15	79,251	(387,801)
Provisión, nota 14	<u>1,726</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>137,277</u>	<u>56,300</u>

Provisión de cuentas incobrables. - Al 31 de diciembre de 2016, la compañía a través de buenas gestiones de cobro, recuperó cartera vencida, por cual procedió al ajuste de la provisión, cuyo monto fue registrado como ingresos exentos dentro del estado de resultado.

5. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponden a retenciones que han sido efectuadas por clientes de la Compañía, mismas que de acuerdo a la normativa tributaria vigente, pueden ser utilizadas directamente como crédito tributario sin intereses, en el impuesto a la renta que cause el ejercicio corriente o los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración. En caso que las retenciones en la fuente sean mayores al impuesto causado o no exista impuesto causado, el contribuyente podrá solicitar el pago en exceso o presentar reclamo de pago indebido.

6. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan principalmente importes entregados a proveedores por US\$. 15,210 y US\$. 53,339, respectivamente, los cuales no generan intereses y son liquidados al momento de la entrega de la factura.

7. **PROPIEDADES, NETO**

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

	2017	2016
	(Dólares)	
Terreno	288,294	288,294
Vehículos	34,990	63,990
Equipos de oficina	7,963	7,963
Instalaciones	1,170	1,170
Equipos de cómputo	985	1,315
Muebles y enseres	<u>417</u>	<u>417</u>
Subtotal	333,819	363,149
Menos: Depreciación acumulada	(<u>25,633</u>)	(<u>19,104</u>)
Total	<u>308,186</u>	<u>344,045</u>



7. PROPIEDADES, NETO (Continuación)

En los años 2017 y 2016, el movimiento de propiedades, neto fue el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Saldo al inicio del año, neto	344,045	36,470
Más: Adiciones, nota 4	0	317,898
Menos: Cargo anual de depreciación	(13,625)	(10,323)
Más/menos: Ajustes y reclasificaciones	(22,234)	0
Saldo al final del año, neto	308,186	344,045

Adiciones - Al 31 de diciembre de 2016, representan principalmente la adquisición de un muelle ubicado en Duran por US\$. 268,294 y la recepción como parte de pago (nota 4) de un terreno ubicado en Puerto Bolívar Mz. A20 por US\$. 20,000.

8. PASIVOS FINANCIEROS

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

	2017	2016
	(Dólares)	
Transacciones con partes relacionadas, nota 16	516,914	626,715
Accionistas, nota 16	85,000	0
Proveedores	1,176	1,588
Anticipo de clientes	0	50,298
Otras	91,771	288,891
Total	694,861	967,492

Otras - Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, representan principalmente valores provisionados por la adquisición de bienes y servicios que provienen de años anteriores por 60,500 y US\$. 101,000 y sobre los cuales la Gerencia de la Compañía, se encuentra en proceso de análisis para su depuración posterior.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

	2017	2016
	(Dólares)	
Beneficios sociales:		
15% participación de trabajadores, nota 15	2,514	22,049
Vacaciones	0	13,957
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	0	2,618
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	0	315
Subtotal - Pasan:	2,514	38,939

**9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Continuación)**

	2017	2016
	(Dólares)	
Subtotal – Vienen:	2,514	38,939
Impuestos por pagar:		
Impuesto a la renta por pagar, nota 15	26,785	106,589
Obligaciones fiscales (retenciones)	962	37,138
Subtotal	27,747	143,727
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social:		
Aportes al IESS	0	2,733
Subtotal	0	2,733
Otros:		
Liquidaciones del personal	1,709	1,912
Utilidades de años anteriores	723	606
Sueldos y salarios	0	10,939
Subtotal	2,432	13,457
Total	32,693	198,856

El movimiento de los beneficios sociales durante los años 2017 y 2016, fue como sigue:

	2017	2016
	(Dólares)	
Saldo al inicio del año	38,939	88,503
Provisiones	11,958	47,371
Pagos:	(47,932)	(96,935)
Reclasificaciones/ajustes	(451)	0
Saldo al final del año	2,514	38,939

10. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	2017	2016
	(Dólares)	
Jubilación patronal	8,515	6,251
Desahucio	2,048	2,394
Total	10,563	8,645

En los años 2017 y 2016, el movimiento de la provisión por beneficios a empleados, es el siguiente:

10. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (Continuación)

	2017	2016
	(Dólares)	
Saldo al inicio del año	8,645	17,961
Más: Provisión	2,879	7,827
Menos: Ajuste	(961)	(17,143)
Saldo al final del año	<u>10,563</u>	<u>8,645</u>

11. PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

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

	2017	2016
	(Dólares)	
Aurora Supply S.A.	936,849	936,849
Chalemar S.A.	50,486	118,735
Crimama S.A.	<u>0</u>	<u>76,795</u>
Total	<u>987,898</u>	<u>1,132,379</u>

12. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social. - Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está representado por 54.046 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 0.04 cada una, las cuales están repartidas de la siguiente manera:

12. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS (Continuación)

	Acciones	Total	%
		(Dólares)	
Sr. Jorge Luis Aguayo Cedeño	26,628	26,628	49.3%
Sra. Andrea Ortega Román	26,628	26,628	49.3%
Sra. Sandra Torres Alarcón	400	400	0.7%
Sra. Katherine Carrión Ruiz	<u>400</u>	<u>400</u>	<u>0.7%</u>
Total	<u>54,056</u>	<u>54,056</u>	<u>100%</u>

Con fecha Noviembre 21 de 2016, mediante acta de Junta General Extraordinaria de accionistas, se aprueba el aumento de capital por US\$. 53,256, mediante la emisión de 53.256 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1. Ante la renuncia a su derecho de preferencia de las acciones por parte de la Señora Katherine Carrión Ruiz y la Señora Sandra Torres Alarcón, son propietarios de las nuevas acciones (53.256) suscritas y pagadas mediante compensación de créditos los señores Jorge Luis



Aguayo Cedeño y Andrea Ortega Román. El referido aumento de capital fue inscrito en el registro Mercantil en diciembre 16 de 2016.

La Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000536 del SRI publicada en el Registro Oficial No. 919 de enero 10 de 2017, aplicable para el ejercicio fiscal 2017, y la Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del SRI, publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 de 2012 (Reformada por la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00059, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial No. 892 de febrero 15 de 2013), aplicable para el ejercicio fiscal 2016, requieren que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria el Anexo de Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. En cumplimiento al referido requerimiento legal, la Compañía remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2017 en abril 4 de 2018 y el Anexo del ejercicio fiscal 2016 en enero 5 de 2017.

13. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

En los años 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	 2017	 2016		
	<u>Ventas netas</u>	<u>Costos de ventas</u>	<u>Ventas netas</u>	<u>Costos de ventas</u>
		(Dólares)		
Balanceado Nicovita	0	0	365,576	413,714
Otros	<u>22,767</u>	<u>0</u>	<u>7,000</u>	<u>0</u>
Total	<u>22,767</u>	<u>0</u>	<u>372,576</u>	<u>413,714</u>

14. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

En los años 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Provisión para cuentas incobrables, nota 4	80,977	0
Sueldos y salarios	54,086	145,448
Mantenimiento y reparaciones	32,209	44,893
Honorarios profesionales	24,890	56,743
Beneficios sociales	24,181	32,639
Depreciaciones	13,625	10,323
IVA cargado al gasto	10,269	20,098
Amortizaciones	3,862	16,197
Servicios prestados	2,784	6,000
Gastos legales	2,542	124
Alquileres de maquinaria	1,120	14,400
Impuesto a la salida de divisas	0	30,950
Contribución Solidaria	0	22,931
Bodega y almacenaje	0	0
Otros	<u>81,544</u>	<u>90,689</u>
Total	<u>332,089</u>	<u>491,435</u>

Otros - Al 31 de diciembre de 2017, representan principalmente valores de aportes patronales, Secap e Iece por US\$. 10,557, seguridad por US\$. 7,475 y viajes por US\$. 13,146. En el 2016 representaron aportes patronales, Secap e Iece por US\$. 16,494, seguridad por US\$. 7,092 y transporte por US\$. 0,091.



15. PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Compañía preparó las siguientes conciliaciones fiscales:

	2017	2016
	(Dólares)	
Utilidad antes de participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	16,758	146,992
Más:		
Participación Trabajadores Atribuible a Ingresos Exentos y no Objeto de Impuesto a la Renta	0	58,170
Gastos no deducibles	107,508	41,745
Menos:		
Otras rentas exentas	0	(387,801)
15% de participación de trabajadores	(2,514)	(22,049)
Base de cálculo para el impuesto a la renta	121,752	(162,943)
22% de impuesto a la renta causado	26,785	0
Determinación de pago de mínimo de impuesto a la renta para los años 2017 y 2016		
Anticipo del impuesto a la renta calculado para los años 2017 y 2016	17,755	106,589
22% de impuesto a la renta	26,785	0
Impuesto a pagar (mayor entre el anticipo y 22% de impuesto a la renta)	26,785	106,589

Gastos no deducibles. - Al 31 de diciembre de 2017, representan principalmente cartera incobrable por el valor de US\$. 79,251. En el año 2016, representaron principalmente la Contribución solidaria por el valor de US\$. 22,931.

Las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2014 y 2016, no han sido revisadas por el SRI. La Gerencia de la Compañía, considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones no serán significativas.

Atentamente,

E.P.A. Lady Ramirez C.
Contadora General
Reg. #35922