

**ESPECIALCORP S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**1. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituía con los siguientes saldos:

|                    | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------|-------------|-------------|
| Efectivo en caja   | -           | -           |
| Banco Bolivariano  | 112         | 5           |
| <b>Saldo Final</b> | <b>112</b>  | <b>5</b>    |

**2. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituía con los siguientes saldos:

|                        | <u>2018</u> | <u>2017</u>    |
|------------------------|-------------|----------------|
| Clientes               | -           | 139.999        |
| Anticipo a Proveedores | -           | -              |
| Partes Relacionadas    | 119         | 2.823          |
| <b>Saldo Final</b>     | <b>119</b>  | <b>142.822</b> |

|                    | <u>2018</u>    | <u>2017</u>    |
|--------------------|----------------|----------------|
| DINORDER S.A.      | 570.000        | 570.000        |
| <b>Saldo Final</b> | <b>570.000</b> | <b>570.000</b> |

**3. Pagos Anticipados**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituía con los siguientes saldos:

|                                | <u>2018</u>   | <u>2017</u>   |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Crédito tributario IR          | 216           | 216           |
| Crédito tributario IVA         | 43.565        | 43.383        |
| Seguros Pagados por Anticipado | -             | 559           |
| <b>Saldo Final</b>             | <b>43.781</b> | <b>44.158</b> |

**ESPECIALCORP S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**4. Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituía con los siguientes saldos:

|                        | <u>2018</u>   | <u>2017</u>   |
|------------------------|---------------|---------------|
| Ret. Fte. Impto. Renta | 305           | 232           |
| Ret. Fte. IVA          | 453           | 282           |
| Proveedores            | 5.296         | 10.779        |
| Anticipo Clientes      | 7.155         | 7.155         |
| <b>Saldo Final</b>     | <b>13.209</b> | <b>18.448</b> |

**5. Partes relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituía con los siguientes saldos:

**Corto Plazo**

|                       | <u>2018</u> | <u>2017</u>    |
|-----------------------|-------------|----------------|
| IMPORTADORA PINO S.A. | 647         | 647            |
| ALBERTO PINO MAULME   | -           | 40.000         |
| PILAR ARROBA          | -           | 10.000         |
| FERNANDO PINO ARROBA  | -           | 70.000         |
| <b>Saldo Final</b>    | <b>647</b>  | <b>120.647</b> |

**Largo Plazo**

|                       | <u>2018</u>    | <u>2017</u>    |
|-----------------------|----------------|----------------|
| ALBERTO PINO MAULME   | 8.666          | 8.666          |
| ALVARO PINO ICAZA     | 4.367          | 4.367          |
| PILAR ARROBA SALVADOR | 4.367          | 4.367          |
| ENRIQUE PINO MAULME   | 4.374          | 4.374          |
| ISABEL JURADO         | 4.374          | 4.374          |
| BIOSUPER S.A.         | 209.000        | 209.000        |
| BIOFINA S.A.          | 332.115        | 331.463        |
| <b>Saldo Final</b>    | <b>567.264</b> | <b>566.611</b> |

**ESPECIALCORP S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

---

**6. Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social**

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de 78.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una.

|                                 | <u>Acciones</u> | <u>US\$</u>   |
|---------------------------------|-----------------|---------------|
| ARROBA SALVADOR FANNY DEL PILAR | 13.000          | 13.000        |
| JURADO ESTRADA ISABEL VICTORIA  | 13.000          | 13.000        |
| PINO ICAZA ÁLVARO GABRIEL       | 13.000          | 13.000        |
| PINO MAULME ALBERTO ENRIQUE     | 26.000          | 26.000        |
| PINO MAULME ENRIQUE GABRIEL     | 13.000          | 13.000        |
| <b>Saldo Final</b>              |                 | <b>78.000</b> |

**Reserva Legal**

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

**7. Situación Fiscal**

**Impuesto a las ganancias**

La provisión para el impuesto corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

|  | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|-------------|
| Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | (17.827)    | 83.378      |
| Participación Trabajadores   | -           | -           |

**ESPECIALCORP S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**  
**En dólares estadounidenses**

|   |                 |                  |
|---|-----------------|------------------|
| (+) Gastos no deducibles                            | 11              | 500              |
| (-) Deducciones Adicionales                         | -               | (372.357)        |
| (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos | -               | 3.600            |
| <b>Base imponible</b>                               | <b>(17.816)</b> | <b>(284.879)</b> |
| Impuesto a la renta                                 | -               | -                |
| <b>Total impuesto a la renta</b>                    | <b>-</b>        | <b>-</b>         |

**Base para el cálculo del anticipo del Impuesto corriente**

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

**8. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 6, 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.