

TIBATAN CIA LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS

| | |
|--------|--|
| USD \$ | Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica |
| NIIF | Normas Internacionales de Información Financiera |
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |

TIBATAN CIA LTDA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado U.S. dólares)

| | NOTAS | 2017 |
|--|-------|-------------------|
| ACTIVO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | |
| Caja – Bancos | 5 | 35.219,35 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | |
| Documentos y Cuentas por Cobrar | 6 | 49.902,35 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | |
| Impuestos Anticipados | 7 | 4.864,93 |
| OTROS ACTIVOS | | |
| Anticipo Proveedores | 8 | 3.545,06 |
| Anticipo Sueldo | 8 | 0,02 |
| Cuentas Por Cobrar Juana Moscoso | 8 | 507,39 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 94.039,10 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | |
| Propiedad Planta y Equipo | 9 | 6.803,68 |
| Deprecaciones Propiedad Planta y equipo | 9 | -1.333,93 |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
| Garantías Entregadas | 10 | 1.000,00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 6.469,75 |
| TOTAL ACTIVO | | 100.508,85 |
| PASIVOS | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | |
| Cuentas por Pagar- | 11 | 26.932,38 |
| Empleados | 12 | 3.280,86 |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | |
| Administración Tributaria | 13 | 1.540,19 |
| Con el IESS | 13 | 1.004,16 |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS | | |
| Cuentas Por Pagar Relacionadas | 14 | 2.593,50 |
| Cuentas por pagar Juana Moscoso | 14 | 1.978,13 |
| Anticipo Clientes | 14 | 468,89 |

| | | |
|---|----|-------------------|
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | | |
| Imp A La Renta Ejercicio | 15 | 1.604,97 |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | | |
| Participación Trabajadores 15% | 15 | 1.137,89 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 40.540,97 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES | | |
| Empresas Relacionadas | 16 | 90.000,00 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 90.000,00 |
| TOTAL PASIVO | | 130.540,97 |
| PATRIMONIO | | |
| CAPITAL | | |
| Capital Suscrito | | 68.000,00 |
| RESULTADOS | | |
| Pérdidas Acumuladas | | -102.875,21 |
| Resultado del Ejercicio | | 4.843,09 |
| TOTAL PATRIMONIO | | -30.032,12 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 100.508,85 |

TIBATAN CIA LTDA
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado U.S. dólares)

| | NOTA | 2017 |
|--|------|--------------------------|
| INGRESOS | | |
| INGRESOS ORDINARIOS POR LA VENTA DE FRUTA | | |
| Comercialización al por Mayor y Menor de Frutas | 17 | 395.936,00 |
| OTROS INGRESOS | | |
| Otros Servicios prestados | 17 | 19.264,73 |
| TOTAL INGRESOS | | <u>415.200,73</u> |
| COSTOS Y GASTOS | | |
| Costos Operativos | | 173.769,25 |
| Gastos Administrativos | | 233.845,53 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | <u>407.614,78</u> |
| GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA | | 1.604,97 |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | | 1.137,89 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | <u>4.843,09</u> |

*Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2017
(Expresado en U.S. dólares)*

| | CAPITAL SOCIAL | UTILIDADES ACUMULADAS | UTILIDAD DEL EJERCICIO | PERDIDAS ACUMULADAS | PERDIDA DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|--|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| Saldo Final al 31 de Diciembre del 2016 | 68.000,00 | - | - | -69.981,88 | -32.893,33 | -34.875,21 |
| Transferecia Resultados 2016 | | | | -32.893,33 | 32.893,33 | - |
| Resultados del Ejercicio 2017 | | - | 4.843,09 | - | - | 4.843,09 |
| Déficit Valoración en Inversión | | | | | | - |
| Perdidas Actuariales | | | | | | - |
| Saldos Final al 31 de Diciembre de 2017 | 68.000,00 | - | 4.843,09 | -102.875,21 | - | -30.032,12 |

hob

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL FINAL DEL PERIODO DE APLICACIÓN NIIF
Al 31 de Diciembre de 2017
Método directo

| | |
|---|-------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 31,353.28 |
| Efectivo recibido de clientes | 376,365.76 |
| Efectivo pagado a proveedores | (130,029.11) |
| Efectivo pagado por gastos de operación | (234,248.10) |
| Otros ingresos recibidos | 19,264.73 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | (2,861.32) |
| Venta de propiedad, planta y equipo | - |
| Adquisiciones de propiedad, planta y equipo | (2,861.32) |
| EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 28,491.96 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO | 6,727.39 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL | 35,219.35 |

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

TIBATAN CIA LTDA., con número de RUC 1792559456001 es una compañía ecuatoriana constituida el 06 de noviembre de 2014, con la finalidad de comercializar al por mayor y menor de frutas. El capital suscrito es de USD \$ 68.000,00 compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

| ACCIONISTA | % ACCIONES | Nº ACCIONES | VALOR NOMINAL | MONTO DE CAPITAL |
|------------------------------------|-------------|---------------|---------------|------------------|
| AGROKARU COLOMBIA S. A. | 96,67% | 29.000 | 1 | 67.000,00 |
| MOSCOLO LARREAMENDY JUANA KUSHCUNA | 3,33% | 1.000 | 1 | 1.000,00 |
| TOTAL | 100% | 30.000 | | 68.000,00 |

Su oficina de control es en la Av. Juan de Dios Martínez y Francisco de Orellana, en la ciudad de Quito, el producto se lo comercializa a nivel nacional e internacional.

Durante el ejercicio 2017 la compañía genera una utilidad de USD 4.843,09 para mayor información remitirse al Estado de Resultados Integrales.

En la actualidad sus administradores son los que se indican a continuación:

| Nombre | Cargo | Fecha de nombramiento | Período en años |
|------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| Moscoso Larreamendy Juana Kusheuna | Gerente General | 06/11/2014 | 5 |
| Lloreda Londoño Luis Fernando | Presidente | 06/11/2014 | 5 |

Al 31 de diciembre del 2017, el 100.00% de los ingresos son obtenidos mediante la comercialización de su producto a nivel nacional e internacional.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Contabilidad (NEC). Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en la Nota 4.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la Nota 4.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

NOTA 4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A. Política para presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

B. Política tratamiento de ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que se cobre o no.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa.

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

C. Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.

Medición Inicial

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Se deberá utilizar los siguientes criterios para el reconocimiento de un activo:

- Todo bien adquirido igual o superior a \$200,00 será capitalizado.
- En el caso de vehículos, maquinarias, terrenos y edificios, se deberá capitalizar en todos los casos independientemente de su valor.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

| Detalle del activo | Vida útil | % de depreciación |
|---------------------------|------------------|--------------------------|
| Muebles de oficina | 10 | 10,00% |
| Equipos de oficina | 10 | 10,00% |
| Equipos de computación | 3 | 33,33% |
| Desarrollo de software | 3 | 33,33% |

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

A. Modelo de Costo:

Costo

(-) Depreciación Acumulada

(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(=) Propiedad, Planta y Equipo

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo fijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

El método de depreciación que será utilizado es el de Línea Recta.

B. Instrumentos financieros

Reconocimiento Inicial de activos y pasivos financieros

Se deben medir a su valor razonable las inversiones que se ha realizado en certificados de depósito, pólizas de acumulación, certificados de inversión, papeles comerciales, obligaciones y titularizaciones, en función del vector de valoración proporcionado por el Mercado de Valores.

Medición posterior de los activos financieros

Se medirán los activos financieros de acuerdo con su valor razonable sin incluir el costo de transacción para una posible venta del activo. La tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permitida por el Banco Central del Ecuador.

Medición posterior de Pasivos Financieros

La medición de todos sus pasivos financieros se realizará al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, la tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permitida por el Banco Central del Ecuador.

C. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconocerá una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Pasivo contingente: La entidad no debe reconocer contablemente una obligación de carácter contingente. Por el contrario, deberá informar acerca de la obligación en cuestión de los estados financieros, salvo en el caso de que la salida de recursos que incorporen beneficios económicos tenga una probabilidad remota.

Activos contingentes: La entidad no debe reconocer ningún activo contingente. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado reconocerlo.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: La empresa contratará a un actuario matemático calificado por la Superintendencia de Compañías para la valorización de todas las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio), en caso de no realizar el estudio actuarial al cierre de un periodo económico, se realizará dicho estudio el siguiente periodo y se actualizará las provisiones correspondientes a los beneficios de empleados.

D. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes, o prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha del balance.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales que a la fecha del balance hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser "neteados".

Impuesto a la renta corriente

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% para el periodo 2017, a menos que la Administración Tributaria determine otro valor porcentual.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos se componen, como se detalla a continuación:

(Expresado en Dólares)

| CUENTAS | Saldo al 31 de diciembre del 2017 |
|---------------------------|-----------------------------------|
| Caja Chica Administración | 100,00 |
| Bancos Nacionales | 35.021,06 |
| Banco Produbanco | 98,29 |
| TOTAL | 35.219,35 |

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

La composición la 31 de diciembre de 2017, por la comercialización al por mayor y menor de fruta, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

| CUENTAS | Saldo al 31 de diciembre del 2017 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|
| Fresh Fruts Company General Tr | 6.232,00 |
| King Of Fresh Fruit (int) Co. Ltda | 17.395,00 |
| Logistic Business Partners Rottomdom | 1,00 |
| Ocati Sa | 2.860,11 |
| Prosol Sas | 21.850,00 |
| Fresh Produce Limited | 1.542,00 |
| Marcela Buri | 22,24 |
| TOTAL | 49.902,35 |

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar se generaron por la exportación de pitahaya y prestación de servicios para la comercialización de fruta, las mismas que no genera interés.

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

La composición la 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

(Expresado en Dólares)

| CUENTAS | Saldo al 31 de diciembre del 2017 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|
| IVA En Compras de Bienes Y Servicios | 1.203,71 |
| Crédito tributario | 3.661,22 |
| TOTAL | 4.864,93 |

La cuenta Iva en compras corresponde a valores del mes de diciembre 2017, los cuales serán liquidados en su totalidad en enero 2018 con la declaración mensual.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

La cuenta otros activos tienen la siguiente composición:

(Expresado en Dólares)

| CUENTAS | Saldo al 31 de diciembre del 2017 |
|----------------------------------|-----------------------------------|
| Anticipo Proveedores | 3.545,06 |
| Cuentas por cobrar Juana Moscoso | 507,39 |
| TOTAL | 4.052,47 |

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía mantiene en sus cuentas por cobrar rubros o anticipos entregados a sus proveedores por servicios varios. Los valores serán liquidados en los primeros meses del ejercicio 2017, además de una cuenta por cobrar a Juana Moscoso correspondiente a un préstamo realizado al IESS.

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de esta cuenta es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

| CUENTAS | Saldo al 31 de diciembre del 2017 |
|----------------------------------|-----------------------------------|
| MUEBLES DE OFICINA | |
| Muebles Y Enseres (*) | 3.186,36 |
| Depre. Acum. Muebles De Oficina | -470,46 |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS | |
| Maquinaria Y Equipo | 2.474,32 |
| Depre. Acum. Maquinaria Y Equipo | -400,95 |

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

| EQUIPO DE COMPUTACION | |
|-------------------------------------|-----------------|
| Equipos De Computación | 1,143,00 |
| Depre. Acum. Equipos De Computación | -462,52 |
| TOTAL | 5,469,75 |

La depreciación de los diferentes activos fijos fue calculada según lo indica la nota 4 literal C.

Es rubro más representativo al 31 de diciembre del 2017 corresponde a Muebles y Enseres por un valor de 3.186,36

NOTA 10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La composición al 31 de diciembre de 2017 siguientes como sigue:

(Expresado en Dólares)

| CUENTAS | Saldo al 31 de diciembre del 2017 |
|----------------------|--|
| Garantías Entregadas | 1.000,00 |
| TOTAL | 1.000,00 |

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía mantiene el valor de garantías entregadas según el contrato de arrendamiento de bienes inmuebles.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, los proveedores representan saldos por pagar por un monto de USD \$26.932,38; con vencimientos promedios hasta 60 días plazo, los cuales no devengan intereses.

(Expresado en Dólares)

| CONCEPTO | Saldo al 31 de diciembre del 2017 |
|--|--|
| Agencia Ecuatoriana De Aseguramiento De la Calidad | 7,31 |
| Corrugadora Nacional Cransa S.a | 3.401,89 |
| Delgado Torres Cesar Antonio | 3.001,00 |
| Fierro Vélez David Alfonso | 26,8 |
| Flores Flores María Del Pilar, | 46,77 |
| Flores López Plubio Fabricio | 40,32 |
| Fresh Logistics Carga Cia Ltda. | 17.762,77 |
| Kuehne + Nagel S.a | 2.257,44 |
| Panatlantic Logistics S.a. | 41,56 |
| Salazar Tapia Flavio Daniel | 46,00 |

Cop

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Soluwork Cia. Ltda | 275,00 |
| Vélez Alcívar Yaneth Maria Leonor | 25,52 |
| TOTAL | 26.932,38 |

NOTA 12. EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017 el resumen de la cuenta, es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

| CUENTAS | Saldo al 31 de diciembre del 2017 |
|----------------------|-----------------------------------|
| Sueldos por pagar | 2.011,95 |
| Décimo Tercer Sueldo | 435,41 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 833,50 |
| TOTAL | 3.280,86 |

De las cuentas detalladas, el rubro más representativo corresponde a sueldos por pagar del mes de diciembre, mismo valor que será liquidado durante los primeros días del mes de enero, el pago de décimo tercero y cuarto se liquidarán en agosto y diciembre respectivamente.

NOTA 13. OBLIGACIONES A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA E IESS.

Al 31 de diciembre de 2017, la composición de las cuentas es la siguiente:

- **Con la administración tributaria**

Pertencen a saldos pendientes de pago por impuestos, el detalle al 31 de diciembre de 2017 el detalle es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

| CUENTAS | Saldo al 31 de diciembre del 2017 |
|---|-----------------------------------|
| IVA Retenido Por Pagar | 1.121,12 |
| Retenciones Impuesto A La Renta Por Pagar | 419,07 |
| TOTAL | 1.540,19 |

Los valores presentados corresponden a retenciones de impuestos corrientes los mismos que se liquidarán del mes de enero del año 2018.

- **Con la seguridad social**

al

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Son saldos pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, el detalle al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

| CUENTAS | Saldo al 31 de diciembre del 2017 |
|-------------------------------|-----------------------------------|
| Aporte Patronal, IECE y Secap | 363,25 |
| Aportes Individuales | 182,15 |
| Fondo De Reserva | 124,90 |
| Préstamos Quirografarios | 333,86 |
| TOTAL | 1.004,16 |

Los valores corresponden a las aportaciones del mes de diciembre, los mismos que serán liquidados en los primeros 15 días de enero 2018.

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía mantiene obligaciones por un monto de USD 5.040,52.

(Expresado en Dólares)

| CUENTAS | Saldo al 31 de diciembre del 2017 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Cuentas Por Pagar Juana Moscoso (1) | 1.978,13 |
| Anticipo Clientes | 468,89 |
| Cuentas Por Pagar Relacionadas (2) | 2.593,50 |
| TOTAL | 5.040,52 |

- (1) Los valores corresponden a obligaciones pendientes con su accionista Agrokaru Colombia S.A., por intereses de un préstamo otorgado, el mismo que fue debidamente notificado al Banco Central del Ecuador.
- (2) Los valores son obligaciones pendientes con su representante Juana Moscoso por sueldos adeudados.

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Conciliación tributaria

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el periodo 2017, se calcula en un 22% sobre la utilidad tributaria.

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo con las disposiciones legales vigentes para el período 2017 fue la siguiente:

(Expresado en Dólares)

| CONCEPTO | VALORES |
|---|-----------------|
| UTILIDAD ANTES 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 7,585.95 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 1,137.89 |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES | 847.28 |
| (=) BASE IMPONIBLE | 7,295.34 |
| TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | 1,604.97 |

Tibatan Cia. Ltda., al constituirse el 06 de noviembre de 2014, tiene la exoneración del pago de Anticipo de Impuesto a la Renta por 5 años según se establece en el Art. 76 numeral (b) del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno aplicadas para sociedades constituidas a partir del 29 de diciembre de 2010, según registro oficial No. 351:

... *Art. 76 numeral b Pago del impuesto:* -

"Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización del Servicio de Rentas Internas, para lo cual necesariamente deberá contar con el informe favorable de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción. Dicha solicitud deberá contener una explicación detallada tanto del proceso productivo y comercial, así como el motivo por el cual se requiere dicha ampliación del plazo para el pago del anticipo. Conjuntamente a esta solicitud, deberá incluir un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con el contribuyente. Luego del análisis correspondiente, se emitirá una resolución conjunta entre ambas entidades."

NOTA 16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

(Expresado en Dólares)

| CUENTAS | Saldo al 31 de diciembre del 2017 |
|-----------------------|-----------------------------------|
| Empresas Relacionadas | 90,000,00 |

TIBATAN CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's PARA PYMES
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

El valor corresponde a un préstamo otorgado por su parte relacionada Agrokaru Colombia SA para los gastos operacionales de la empresa, el mismo que se encuentra debidamente registrado en el Banco Central del Ecuador y el monto de los intereses esta especificado en la nota anterior.

NOTA 17. INGRESOS

Luego del análisis de los ingresos por exportación de fruta obtenidos durante periodo reportado, en función del devengamiento de las transacciones desarrolladas durante dicho ejercicio, a fines de elaborar el Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre 2017 son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

| CUENTAS | Saldo al 31 de diciembre del 2017 |
|--|-----------------------------------|
| INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS | |
| Comercialización de fruta | 429.749,00 |
| Devolución de comercialización de Fruta de exportación | -33.810,00 |
| OTROS INGRESOS | |
| Total Ingresos por actividades no ordinarias | 19.264,73 |
| TOTAL | 415.200,73 |

NOTA 18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (2 de marzo de 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



GUSTAVO ZAMORA
CONTADOR GENERAL