

KROLOITECH S.A

RUC: 1391852932 001 EL CARMEN - MANABI - ECUADOR

**INFORME DE NOTAS ESPLICATIVAS EN EL PROCESO CONTABLE Y TRIBUTARIO
FISCAL 2017**

1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA QUE REPORTA:

NOMBRE DE LA ENTIDAD:

- Los ROLES, ANTICIPOS, DESCUENTOS se encuentran en orden

2. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las Principales Políticas Contables adoptados en la preparación de los Estados Financieros de la Sociedad estas políticas se han aplicado un ochenta por ciento de acuerdo a las normas Internacionales de información Financiera por el periodo terminado al 31 de Diciembre 2017 que detallo a continuación:

- En la preparación de Estado Financieros, la Administración No ha aplicado cien por ciento NIIF, sus interpretaciones y de los hechos y circunstancias que están vigentes a la fecha de su preparación.
- AL 31 DE Diciembre del 2017, la Sociedad adoptó en sus Estados Financieros Anuales.
- En cuanto a la **CUENTA POR PAGAR PENDIENTES IESS**: No se encontró GLOSAS PENDIENTES, RESPONSABILIDAD PATRONAL, NI PLANILLA DE APORTES PENDIENTES
- A lo Relativo de la **FACTURACION** La empresa lleva el orden secuencial de las facturas de ventas al momento de emitirlas, No se exige los comprobantes de retención a tiempo, el tiempo máximo es de 5 días para su contabilización y No se realiza las RETENCIONES necesarias al momento de generar las compras. El archivo de las FACTURAS se encuentro por clientes.

3. DECLARACION DE CUM PLIMIENTO

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades (NIFF para las PYMES).

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma

KROLOITECH S A				
Calculo de Anticipo del Impuesto a la Renta a pagarse en el 2017				
			RUC:	1391852932001
			Noveno dígito del RUC	3
Código	Detalle	%	B. de Cálculo	Valor
	Patrimonio Total	0,2%	3.268,44	6,54
	Costos y Gastos Deducibles	0,2%	16.592,62	33,19
	Activo Total menos ctas por cobrar comerciales	0,4%	11.379,27	45,52
	Ingresos Gravables	0,4%	18.690,79	74,76
879	Total anticipo calculado			160,00
	Retenciones en la fuente de impuesto a la renta			32,60
871	Anticipo a Pagar primera cuota			63,70
872	Anticipo a Pagar segunda cuota			63,70
	Total de pagos			127,40
	Saldo a liquidarse el próximo año casillero 873			32,60
Calculo de Anticipo del Impuesto a la Renta a pagarse en el 2016				
Código	Detalle			Valor
698	Patrimonio Neto			3.268,44
469 (+)	(-) Total Depreciación Acumulada del Ajuste Acumulado por Revaluaciones y Otros ajustes Negativos Producto de Valoraciones Financieras excluidos del Calculo del Anticipo, para todos los activos (informativo)			0,00
468 (-)	Total de las Revaluaciones y Otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidos del calculo del anticipo, para todos los activos (informativo)			0,00
6 - 6: (+)	Otros Resultados integrales acumulados (superávit de revaluación acumulado propiedades, planta y equipo - otros)			0,00
	Total Patrimonio			3.268,44
###	Total costos y gastos			16.222,35
803 (+)	Participación a trabajadores			370,27
806 (-)	Gastos no Deducibles locales			0,00
807 (-)	Gastos no Deducibles del exterior			0,00
808 (-)	Gastos incurridos para generar ingresos exentos y Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta			0,00
809 (-)	participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta			0,00
813 (-)	costos y Gastos Deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único			0,00
	(-) Gastos descritos en el art. 41, numeral 2, literal m) de la lrti			0,00
	Total costos y Gastos Deducibles			16.592,62
###	Total ingresos			18.690,79
804 (-)	Dividendos Exentos y Efectos por método de participación (valor patrimonial proporcional)			0,00
805 (-)	Otras Rentas Exentas e Ingresos no objeto de impuesto a la renta			-
812 (-)	Ingresos Sujetos a impuesto a la renta único			-
	Total ingresos gravables			18.690,79
499	Total del Activo			11.244,40
316 (+)	Deterioro Acumulado del valor de Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)			0,00
429 (+)	Deterioro Acumulado del valor de otras Cuentas y Documentos por Cobrar por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)			0,00
471 (+)	Total Deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (informativo)			0,00
473 (+)	Total Deterioro acumulado del costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (informativo)			0,00
469 (+)	Total Depreciación acumulada del ajuste acumulado por revaluaciones y otros ajustes negativos producto de valoraciones financieras excluidos del calculo del anticipo, para todos los activos (informativo)			0,00
	Cuentas y Documentos por Cobrar (comerciales y otros) corrientes no relacionadas locales y del exterior			
315 (-)	Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales corrientes no relacionadas del exterior			0,00
324 (-)	otras Cuentas y Documentos por Cobrar corrientes otras no relacionadas del exterior			0,00
	Cuentas y Documentos por Cobrar (comerciales y otros) no corrientes no relacionadas locales y del exterior			
420 (-)	Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales no Corrientes no relacionadas locales			134,87
421 (-)	Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales no Corrientes no relacionadas del exterior			0,00
427 (-)	otras Cuentas y Documentos por Cobrar no Corrientes otras no relacionadas locales			0,00
428 (-)	otras Cuentas y Documentos por Cobrar no Corrientes otras no relacionadas del exterior			0,00
	Porción Corriente y no Corriente de arrendamientos financieros por Cobrar que se mantenga con partes no relacionadas			
329 (-)	Porción Corriente de arrendamientos financieros por Cobrar			0,00
433 (-)	Porción no Corriente de arrendamientos financieros por Cobrar			0,00
330 (-)	Importe bruto adeudado por los clientes por el trabajo ejecutado en contratos de construcción			0,00
470 (-)	Total Costo de terrenos en los que se desarrollan actividades agropecuarias (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)			0,00
472 (-)	Total Costo de terrenos en los que se desarrollan proyectos inmobiliarios para la vivienda de interés social (excluyendo sus revaluaciones o reexpresiones) (informativo)			0,00
468 (-)	Total de las revaluaciones y otros ajustes positivos producto de valoraciones financieras excluidos del calculo del anticipo, para todos los Activos (informativo)			0,00
	Activos por Impuestos Corrientes y el total de Activos por Impuestos diferidos			
331 (-)	Activos por Impuestos Corrientes Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)			0,00
332 (-)	Activos por Impuestos Corrientes Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)			0,00
333 (-)	Activos por Impuestos Corrientes Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)			0,00
334 (-)	Activos por Impuestos Corrientes otros			0,00
434 (-)	Activos por Impuestos Diferidos por diferencias temporarias			0,00
435 (-)	Activos por Impuestos Diferidos por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes			0,00
436 (-)	Activos por Impuestos Diferidos por Créditos fiscales no utilizados Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (isd)			0,00
437 (-)	Activos por Impuestos Diferidos por Créditos fiscales no utilizados Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la renta)			0,00
438 (-)	Activos por Impuestos Diferidos por Créditos fiscales no utilizados otros			0,00
	Activo total			11.379,27

KROLOITECH S A		
Análisis de Gastos no deducibles		
Al 31 de diciembre del 2017		
Análisis de los Gastos de Gestión		
Casillero 101	Descripción	Valor
7999	Total gasto de administracion y ventas	7.258,29
7185	(-) Valor de gastos de gestión durante el ejercicio actual	77,13
	Total Gastos Generales (Base para el Cálculo del Máximo de Gastos de Gestión Deducibles)	7.181,16
	Porcentaje de deducción Máximo	2,00%
	Máximo de Gastos de Gestión deducibles (2%)	143,62
7185	Gastos de Gestión según declaración del Impuesto a la Renta	77,13
7186	(-) Gastos de Gestión tomados como no deducibles en la Declaración	0,00
	(=) Gastos de Gestión tomados como deducibles en la declaración	77,13
	Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles	0,00
Análisis de los Gastos de viaje		
Casillero 101	Descripción	Valor
	Ingresos Gravados:	
6999	Total Ingresos	18.690,79
804	Dividendos Exentos y Efectos por método de participación (VPP)	0,00
805	Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	0,00
812	Ingresos Sujetos a impuesto a la renta único	0,00
	Total ingresos gravados	18.690,79
	Porcentaje de deducción máximo	3,00%
	Máximo de gastos de viaje deducibles	560,72
7182	Gastos de viaje según declaración del Impuesto a la Renta	0,00
7183	(-) Gastos de viaje tomados como no deducibles en la Declaración	0,00
	(=) Gastos de Viaje tomados como deducibles en la declaración del Impuesto a la Renta	0,00
	Diferencia - Exceso de Gastos Deducibles	0,00

Atentamente,



Ing. Carmen Chica Vinuesa Mg.
 GERENTE DE "ACTAFAI"
 Telf. 0999-060921