

---

---

**Prader S.A. - Pradersa**

---

---

---

Estados Financieros con la opinión de los Auditores Externos  
Al 31 de Diciembre del 2018



# Prader S.A. - Pradersa

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2018

## CONTENIDO

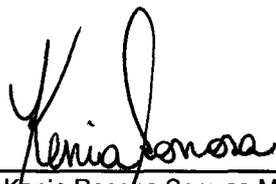
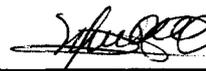
<b>Informe de los auditores independientes.....</b>	<b>2</b>
<b>Estados financieros</b>	
Estados de situación financiera .....	4
Estados de resultados integrales.....	5
Estados de cambios en el patrimonio de los socios .....	6
Estado de flujos de efectivo .....	7
<b>Notas a los estados financieros:</b>	
1.- Actividad y composición de la sociedad .....	8
2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros .....	8
3.- Moneda de presentación .....	8
4.- Políticas contables significativas .....	8
5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación .....	10
6.- Efectivo y equivalentes al efectivo .....	11
7.- Activos financieros .....	11
8.- Existencias .....	11
9.- Servicios y otros pagos anticipados .....	11
10.- Activos por impuestos corrientes .....	12
11.- Propiedades, planta y equipos .....	13
12.- Cuentas por pagar .....	13
13.- Otras obligaciones corrientes .....	13
14.- Obligaciones con instituciones financieras .....	14
15.- Capital social .....	14
16.- Reservas .....	15
17.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias .....	15
18.- Costos de venta .....	15
19.- Gastos .....	15
20.- Impuesto a la renta .....	16
21.- Eventos subsecuentes .....	16
22.- Aprobación de los estados financieros .....	16

**Prader S.A. - Pradersa****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

**Expresados en Dólares de E.U.A.**

	Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Activo</b>			
<b>Activo Corriente:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	88.337	67.270
Activos Financieros	(7)	199.359	305.521
Existencias	(8)	107.915	123.594
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(9)	0	1.570
Activos por Impuestos Corrientes	(10)	190.775	156.574
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>586.386</b>	<b>654.530</b>
<b>Activo No Corriente:</b>			
Propiedades, planta y equipos, neto	(11)	79.784	31.310
<b>Total activo</b>		<b>666.170</b>	<b>685.839</b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>			
<b>Pasivo Corriente:</b>			
Cuentas por Pagar	(12)	131.748	139.960
Otras Obligaciones Corrientes	(13)	19.576	18.074
Impuesto a la Renta por Pagar		23.481	25.715
Participacion de Trabajadores		15.464	20.335
<b>Total Pasivo</b>		<b>190.268</b>	<b>204.084</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	(14)	31.980	31.980
Reserva Legal	(15)	26.004	26.004
Resultado Acumulados		353.770	334.251
Resultado del ejercicio actual		64.147	89.519
<b>Total Patrimonio</b>		<b>475.901</b>	<b>481.755</b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los socios</b>		<b>666.170</b>	<b>685.839</b>

*Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.*  
\_\_\_\_\_  
Kenia Rosana Sorrosa Molina  
Representante Legal  
\_\_\_\_\_  
María Auxiliadora Oñate Arellano  
Contadora General

## Prader S.A. - Pradersa

### ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>Ingresos provenientes de actividades ordinarias</u></b>			
Venta de Bienes	(16)	1.222.532	1.259.318
<b><u>Costos de venta:</u></b>			
Costos de Venta	(17)	<u>(977.976)</u>	<u>(1.008.652)</u>
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>244.557</b>	<b>250.665</b>
Otros ingresos		552	264
<b><u>Gastos</u></b>			
Gasto Administrativo	(18)	(131.443)	(110.441)
Operativos	(18)	(1.951)	(1.028)
Bancarios	(18)	(2.328)	(2.238)
Gastos Varios	(18)	<u>(6.295)</u>	<u>(1.653)</u>
<b>Total gastos</b>		<b><u>(142.017)</u></b>	<b><u>(115.359)</u></b>
<b>Utilidad antes de participación e impuestos</b>		<b>103.091</b>	<b>135.569</b>
Provisión para participación trabajadores	(19)	(15.464)	(20.335)
Provisión para Impuesto la Renta	(19)	<u>(23.481)</u>	<u>(25.715)</u>
<b>Utilidad de operaciones total del año</b>		<b>64.147</b>	<b>89.519</b>
<b>Resultado Integral total del año</b>		<b><u>64.147</u></b>	<b><u>89.519</u></b>
<b>Ganancia por acción</b>		<b>2</b>	<b>3</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Kenia Rosana Sorrosa Molina  
Representante Legal

  
\_\_\_\_\_  
María Auxiliadora Oñate Arrellano  
Contadora General

## Prader S.A. - Pradersa

### ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

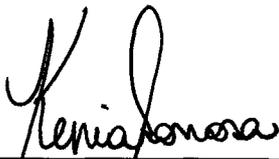
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Utilidades por Aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	31.980	26.004	334.251	89.519	481.755
<b>Más (menos):</b>					
Transferencia a resultados acumulados	-	-	89.519	(89.519)	-
Ajustes / reclasificaciones	-	-	-	-	-
Dividendos pagados	-	-	(70.000)	-	(70.000)
Resultado integral total del año	-	-	-	64.147	64.147
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>31.980</b>	<b>26.004</b>	<b>353.770</b>	<b>64.147</b>	<b>475.901</b>

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Utilidades por Aplicar	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	31.980	26.004	334.980	49.271	442.235
<b>Más (menos):</b>					
Transferencia a resultados acumulados	-	-	49.271	(49.271)	-
Ajustes / reclasificaciones	-	-	-	-	-
Dividendos pagados	-	-	(50.000)	-	(50.000)
Resultado integral total del año	-	-	-	89.519	89.519
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>31.980</b>	<b>26.004</b>	<b>334.251</b>	<b>89.519</b>	<b>481.755</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

  
Kenia Rosana Sorrosa Molina  
Representante Legal

  
María Auxiliadora Oñate Arellano  
Contadora General

## Prader S.A. - Pradersa

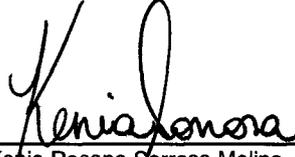
### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.328.695	1.337.270
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(982.481)	(1.191.210)
Pago a y por cuenta de los empleados	(142.590)	(13.358)
Impuestos a las ganancias pagados	(25.715)	(25.170)
Dividendos pagados	(70.000)	(50.000)
Intereses Pagados	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-	-
Otras entradas(salidas) de efectivo	(103.279)	(132.382)
<b>Efectivo neto proveniente en actividades de operación</b>	<u>4.629</u>	<u>(74.849)</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(53.563)	65.680
Importes procedentes por la venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Otras salidas de efectivo	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<u>(53.563)</u>	<u>65.680</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>		
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Disminución neta del efectivo</b>	<b>(48.934)</b>	<b>41.701</b>
<b>Efectivo en caja y bancos:</b>		
Saldo al inicio del año	67.270	25.569
Saldo al final del año	18.337	67.270
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>103.091</b>	<b>135.569</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo:</b>		
Depreciación y amortización	5.088	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	23.481	25.715
Ajustes por gasto por participación trabajadores	15.464	20.335
<b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	106.162	77.953
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	(46.910)	(110.432)
(Incremento) disminución en otros activos	29.958	(77.666)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(8.213)	39.343
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(118.067)	(101.973)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(35.425)	(33.693)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<u><b>(28.462)</b></u>	<u><b>(160.418)</b></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

  
Kenia Rosana Sorrosa Molina  
Representante Legal

  
María Auxiliadora Oñate Arellano  
Contadora General

## **Prader S.A. - Pradersa**

### **Notas a los estados financieros**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

**Expresados en Dólares de E.U.A.**

#### **1.- Actividad y composición de la sociedad**

Prader S.A. - Pradersa., se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 13 de Junio de 1997, el objetivo principal de la compañía es dedicarse a la comercialización de productos térmicos filtros para la conservación de frutas.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

#### **2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2018.

Los presentes estados financieros correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 22 de febrero del 2019.

#### **3.- Moneda de presentación**

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

#### **4.- Políticas contables significativas**

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

##### **(a) Activos disponibles**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

##### **(b) Activos Exigible**

Los activos exigibles son aquellos valores que se reconocen en el estado de situación que se transformarían en dinero en corto plazo y créditos que no generan directamente rendimientos.

- Cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.
- Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

## Prader S.A. - Pradersa

### Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

**(c) Activo realizable**

Los inventarios están valuados al costo. La medición del costo utilizado es el costo promedio.

Las importaciones en tránsito están valuadas al costo de adquisición, el cual se encuentra incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

**(d) Propiedades, planta y equipos**

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	7
Equipos de computación	3

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor coste de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedad, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

**(e) Clasificación de activos y deudas entre corrientes y no corrientes**

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

**(f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## Notas a los estados financieros

Posteriormente se valoran al coste amortizado. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del pasivo en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

### (g) Otras obligaciones corrientes

Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.

### (h) Cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo

Los cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros, son activos financieros que no presentan plazos fijos de cancelación ni generan intereses.

### (i) Ingresos

Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

### (j) Costo y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en que se conocen.

### (k) Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

## 5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con la NIIF, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 6.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conforma de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	(a) 107	82
Bancos	(b) 88.230	67.189
	<u>88.337</u>	<u>67.270</u>

(a) Corresponde a fondos de caja chica.

(b) Corresponde al efectivo depositado en cuenta corriente de Banco del Pacífico fruto de las operaciones de la compañía.

### 7.- Activos Financieros

Al 31 de diciembre de 2018, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Deudores comerciales	(a) 196.863	272.344
Otras cuentas por cobrar	2.497	33.177
	<u>199.359</u>	<u>305.521</u>

(a) Corresponde al saldo de cuentas por cobrar clientes procedentes de las ventas producto del giro del negocio. Cabe mencionar que estos saldos no generan intereses.

### 8- Existencias

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de inventarios fueron los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario	(a) 107.915	123.594

(a) Corresponde al stock de mercadería disponible para la venta. La toma física de inventario fue realizada el día 28 de diciembre del 2018.

### 9.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2018, los pagos anticipados se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pagos anticipados	-	1.570

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 10.- Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2018, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario - ISD	(a) 130.859	99.685
Crédito tributario - IVA	(b) 8.113	-
Crédito tributario - Impuesto a la Renta	(c) 51.803	56.889
	<u>190.775</u>	<u>156.574</u>

- (a) Corresponde al Impuesto a la Salida de Divisas cancelado en los pagos realizados a proveedores del exterior por adquisición de bienes de acuerdo al artículo innúmerado posterior al Art.162 de la LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA EN EL ECUADOR reformado por Art. 20 del Decreto Ley s/n publicado el R.O. 583-S del 24-nov-2011 en el que establece: "podrá ser utilizado como crédito tributario, que se aplicará para el pago del impuesto a la renta del propio contribuyente, de los 5 últimos ejercicios fiscales, los pagos realizados por concepto de impuesto a la salida de divisas en la importación de las materias primas, insumos y bienes de capital con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos..."

Valor correspondiente año 2017 por US \$ 99,685; año 2018 US \$ 31,174 que corresponde por credito tributario ISD. Cabe mencionar que en el año 2015 se realizo la devolucion de dicho credito tributario ISD.

Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones "Art. 2.- Actividad Productiva.-Se considerará actividad productiva al proceso mediante el cual la actividad humana transforma insumos en bienes y servicios lícitos, socialmente necesarios y ambientalmente sustentables, incluyendo actividades comerciales y otras que generen valor agregado".

- (b) Representa la tarifa 12% del Impuesto al Valor Agregado generado por compras en el mercado local e importaciones de insumos además de compras de bienes y servicios empleados en la comercialización de los productos que la empresa.

Distribuye, cabe mencionar que en un alto porcentaje la compañía vende su inventario a contribuyentes especiales quienes les retienen sobre el IVA ocasionando que dicho impuesto no sea compensado mensualmente y se acumulen valores por crédito tributario que pueden ser presentados como reclamos a la administración tributaria.

- (c) Al 31 de diciembre del 2018 representa el saldo por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas a la compañía en ventas locales durante el mencionado ejercicio económico.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 11.- Propiedades, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de propiedades, planta y equipos se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo	101.378	47.816
Depreciación acumulada	(21.594)	(16.506)
	<u>79.784</u>	<u>31.310</u>

Costo	Muebles y Enseres	Equipos de Computacion	Vehiculos	Totales
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>3.982</b>	<b>977</b>	<b>42.856</b>	<b>47.815</b>
(+)Adquisiciones	-	-	53.563	53.563
(-)Ventas	-	-	-	-
(-)Bajas	-	-	-	-
(+/-)Ajustes/Reclasificaciones	-	-	-	-
	<b>3.982</b>	<b>977</b>	<b>96.419</b>	<b>101.378</b>
<b>Depreciaciones Acumulada</b>				
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>2.213</b>	<b>977</b>	<b>13.316</b>	<b>16.506</b>
(+)Depreciaciones 2018	38	-	5.051	5.088
(-)Ventas	-	-	-	-
(-)Bajas	-	-	-	-
(+/-)Ajustes/Reclasificaciones	-	-	-	-
<b>Saldo al 30/12/2018</b>	<b>2.251</b>	<b>977</b>	<b>18.367</b>	<b>21.595</b>
	<b>79.784</b>	<b>79.784</b>	<b>79.784</b>	<b>79.784</b>

### 12.- Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Acreeedores comerciales Exterior	(a) 111.880	116.403
Acreeedores Varios	19.783	23.508
Dinners Club	85	49
	<u>131.748</u>	<u>139.960</u>

(a) Representan valores por concepto de adquisiciones de bienes y servicios a proveedores exterior como son: LOG TAG RECORDERS US \$ 56,088; entre otros US \$ 55,792.

### 13.- Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018, el grupo de otras obligaciones corrientes se forman de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Administración tributaria	(a) 3.434	2.737
Obligaciones con empleados	(b) 14.415	14.041
Obligaciones con el IESS	(c) 1.727	1.296
	<u>19.576</u>	<u>18.074</u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

(a) Corresponde a valores retenidos a proveedores por concepto de retenciones en la fuente de impuesto a la renta que serán liquidados en las declaraciones de Diciembre 2018 efectuada en Enero 2019.

(b) Representa la provisión de beneficios sociales a los empleados a diciembre 31 del 2018, incluye provisión por beneficios de jubilación por \$ 12,881.

Pradersa S.A. determina la provision por beneficios de jubilacion según **Art. 216 del Código de Trabajo** que tiene derecho a la jubilacion patronal, los trabajadores que por 25 años o mas hubieren prestados servicios, continuada o interrumpidamente para el mismo empleador.

(c) Constituye la aportación personal, patronal, fondos de reserva, préstamos quirografarios a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

### 14.- Capital Social

El saldo del capital social al 31 de diciembre del 2018 fue de US \$ 31,980 conformado por 31.980 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$ 1.00 cada una, completamente suscritas y pagadas.

El capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	<u># acciones</u>	<u>US\$</u>	<u>% participación</u>
Correa Sorrosa Andres Patricio	6.396	6.396	20%
Correa Sorrosa Patricio Xavier	6.396	6.396	20%
Sorrosa Molina Kenia Rosana	19.188	19.188	60%
<b>Totales</b>	<b>31.980</b>	<b>31.980</b>	<b>100%</b>

### 15.- Reserva Legal

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantenía cuentas de reservas por los siguientes conceptos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva Legal	(a) <u>26.004</u>	<u>26.004</u>

(a) La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% de capital social. Dicha reserva no puede distribirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 16.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en el año 2018 corresponden a facturación emitida por venta al por mayor de filtros para la conservación de frutas.

### 17.- Costos de venta

Durante los años 2018 y 2017 la técnica de cálculo del costo de los inventarios ha sido del costo promedio ponderado.

### 18.- Gastos

Un resumen de los gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos Administrativos	(a) 131.443	110.441
Gastos Operativos	(b) 1.951	1.028
Gastos Financieros	(c) 2.328	2.238
	<u>135.722</u>	<u>113.707</u>
Gastos no deducibles	6.295	1.653
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<u><u>142.017</u></u>	<u><u>115.359</u></u>

(a) Valor correspondiente a gastos generados en las operaciones de la compañía tales como arriendos, mantenimientos, suministros entre otros; sueldos y beneficios sociales a los empleados y depreciaciones.

(b) Valor correspondiente a gastos generados para operaciones de la compañía, comisiones, capacitaciones entre otros.

(c) Corresponde a los gastos por cobros de comisiones bancarias.

### 19.- Impuesto a la Renta

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico del año 2011, el porcentaje fue del 24%, para el 2012 fue del 23%, del 2013 se aplica el 22% y a partir del 2018 se aplica el 25%.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 10% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2018, fueron las siguientes:

## Notas a los estados financieros (continuación)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Utilidad del ejercicio</b>	103.091	135.569
(-) 15% participación trabajadores	(15.464)	(20.335)
<b>Más (menos) partidas de conciliación:</b>		
(+) Gastos no deducibles	<u>6.295</u>	<u>1.653</u>
Utilidad gravable	93.923	116.887
Tasa de impuesto	25%	22%
<b>(=) Impuesto a la renta causado</b>	<u><u>23.481</u></u>	<u><u>25.715</u></u>

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la determinación del impuesto a la renta a pagar del contribuyente fue como sigue:

Impuesto a la renta corriente	23.481	25.715
(-) Anticipo determinado del ejercicio corriente	<u>6.026</u>	<u>(10.044)</u>
(=) Impto. A la renta causado mayor al anticipo	29.507	15.671
(+) Saldo del anticipo no pagado	(6.026)	10.044
(-) Retenciones en la fuente del año	(12.040)	(12.427)
(-) Crédito tributario generado por ISD	<u>(130.859)</u>	<u>(99.685)</u>
<b>(=) Saldo a Favor al Contribuyente</b>	<u><u>(119.418)</u></u>	<u><u>(86.397)</u></u>

### 20.- Eventos Subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

### 21.- Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 22 de febrero del 2019.