

**“EL HUERTO ELHUERTO CIA.LTDA.”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresadas en dólares)**

**1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA**

Es una Empresa que se constituyó en la República del Ecuador, el 15 de octubre del 2001, ante el notario vigésimo cuarto de la ciudad de Quito, con un capital Autorizado y pagado de \$ 2,000.00 dólares.

En el presente año se ha efectuado una cesión de participaciones, y aumento de capital, quedando el cuadro accionario de la siguiente manera:

| <b>SOCIO</b>                       | <b>VALOR</b>     | <b>No<br/>ACCIONES</b> |
|------------------------------------|------------------|------------------------|
| SR. PABLO EGAS TERAN               | 8,834.00         | 8,834                  |
| SRA. FATIMA EGAS TERAN             | 8,166.00         | 8,166                  |
| SR. JOSE EDUARDO EGAS<br>MALDONADO | 15,000.00        | 15,000                 |
| <b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>   | <b>32,000.00</b> | <b>32,000.00</b>       |

**2.- OBJETO DE LA COMPAÑIA.-**

El objeto de “EL HUERTO ELHUERTO CIA.LTDA.” El objeto social principal es el cultivo de productos Agrícolas Importación y Exportación, entre otras actividades, que constan en los estatutos de constitución de la misma.

Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidos por las leyes ecuatorianas o de terceros países y acuerdos necesarios para el cumplimiento de su objeto.

### **3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA**

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Durante el año 2018, la situación económica del País continúa afectada por los bajos precios de exportación del petróleo, la misma que constituye fuente principal de ingresos del Ecuador.

El Gobierno central para afrontar estas situaciones ha implementado ciertas alternativas entre las cuales se priorizan, emisión de bonos del estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y otros gobiernos, restricción de importaciones mediante las salvaguardias y derechos arancelarios a ciertos productos entre otros.

### **4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Contabilidad desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

## **5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes y otras, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todos los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas; en el presente ejercicio no se han realizado provisiones por este concepto.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2018 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a los movimientos de insumos químicos, materias primas, productos en proceso y productos terminados.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición actualizado mediante avalúos catastrales que constan en los respectivos comprobantes de pago prediales emitidos por el Municipio de Salcedo. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

|                       |      |
|-----------------------|------|
| Edificios             | 5 %  |
| Equipos de Oficina    | 10 % |
| Maquinaria y Equipo   | 10 % |
| Vehículos             | 20 % |
| Muebles y enseres     | 10 % |
| Equipo de computación | 33 % |

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de productos agrícolas.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22%.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Anexo de Socios o accionistas, Anexo de Dividendos, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones

mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

#### **NOTA 06.- 1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Dentro de las cuentas que componen este grupo, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, los saldos finales son los siguientes:

| <b>10101</b> | <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>2017</b>      | <b>2018</b>   |
|--------------|--------------------------------------------|------------------|---------------|
|              | <b>CAJA</b>                                | <b>184.56</b>    | <b>184.56</b> |
|              | CAJA GENERAL                               | 184.56           | 184.56        |
|              | <b>BANCOS</b>                              | <b>54,211.60</b> | <b>0.00</b>   |
|              | BANCO AUSTRO 5840957                       | 54,211.60        | 0.00          |
|              | <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>54,396.16</b> | <b>184.56</b> |

#### **NOTA 07.- 1.01.02 ACTIVOS FINANCIEROS**

Los activos financieros de la empresa conllevan las Cuentas por Cobrar a Clientes, conformadas por valores a recaudar a la empresa Agro argentina, a corto plazo , cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

Los saldos y conceptos de los activos financieros son los siguientes:

| <b>10102</b> | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                      | <b>2017</b>      | <b>2018</b> |
|--------------|-------------------------------------------------|------------------|-------------|
|              | <b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b> | <b>74,880.00</b> | <b>0.00</b> |
|              | AGROARGENTINA                                   | 74,880.00        | 0.00        |
|              | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                      | <b>74,880.00</b> | <b>0.00</b> |

#### **NOTA 8.- 1.01.03. INVENTARIOS**

Dentro de esta cuenta, se encuentran contabilizados los valores de la toma de los Inventarios realizados por personal de la empresa de materia prima, los saldos y conceptos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes:

| <b>10103</b> | <b>INVENTARIOS</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|--------------|--------------------|-------------|-------------|
|--------------|--------------------|-------------|-------------|

|                             |             |                 |
|-----------------------------|-------------|-----------------|
| INVENTARIOS MATERIAS PRIMAS | 0.00        | 8,775.00        |
| PLANTAS                     | 0.00        | 8,775.00        |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>   | <b>0.00</b> | <b>8,775.00</b> |

#### **NOTA 9.- 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores, gastos de constitución u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, los saldos finales de las cuentas al 31 de diciembre del 2018 son las siguientes:

| <b>10104</b> | <b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>2017</b>      | <b>2018</b>       |
|--------------|--------------------------------------------|------------------|-------------------|
|              | INTERESES PAGADOS POR ANTICIPADO           | 40,191.11        | 98,888.33         |
|              | COMPRAS VARIAS                             | 0.00             | 13,702.93         |
|              | <b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>40,191.11</b> | <b>112,591.26</b> |

#### **NOTA 10.- 1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registran en esta cuenta los valores que la empresa tiene a su favor en concepto de impuestos, los saldos y conceptos corresponden a los siguientes:

| <b>101505</b> | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>2017</b>     | <b>2018</b>     |
|---------------|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
|               | Retenciones en la Fuente                | 5,760.00        | 1,180.06        |
|               | CT RETENCIONES AÑOS ANTERIORES          | 13.20           | 5,773.20        |
|               | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>5,773.20</b> | <b>6,953.26</b> |

#### **NOTA 11.- 1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La Sección 17 determina que la Medición posterior al reconocimiento inicial establece que “La entidad elegirá como política contable el modelo del costo o el modelo de revaluación, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan una clase de propiedades, planta y equipo”.

##### **Modelo de revaluación**

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

Normalmente, el valor razonable de los terrenos y edificios se determinará a partir de la evidencia basada en el mercado mediante una tasación, realizada habitualmente por tasadores cualificados profesionalmente. El valor razonable de los elementos de planta y equipo será habitualmente su valor de mercado, determinado mediante una tasación.

La Compañía en el mes de septiembre del 2016 ha efectuado el reevaluó de las tierras de acuerdo a las normas vigentes mencionadas, los saldos finales que mantiene la empresa y que comprenden los Terrenos, al 31 de diciembre del 2018 refleja el siguiente saldo:

| 10201 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO        | 2017                | 2018        |
|-------|-------------------------------------|---------------------|-------------|
|       | TERRENOS                            | 3,215,658.90        | 0.00        |
|       | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>3,215,658.90</b> | <b>0.00</b> |

Cabe mencionar que el costo de los Terrenos es superior al reevaluó por lo que se deberá regular al costo Comercial de manera que refleje la realidad contable.

De igual manera para este año 2018 se ha utilizado el rubro de Terrenos la el Fideicomiso de Garantía por los préstamos adquiridos con la entidad financiera LAAD.

#### **NOTA 12.- 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

En este rubro se registran los valores por inversión de acciones, y el fideicomiso pro Garantía con LATIN TRUST, por los préstamos adquiridos con la entidad financiera LAAD los saldos contables son los siguientes:

| 10203 | OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES        | 2017                | 2018                |
|-------|------------------------------------|---------------------|---------------------|
|       | ACCIONES                           | 1,032,000.00        | 1,136,880.00        |
|       | GASTOS VARIOS AMORTIZACION         | 48,563.85           | 42,339.69           |
|       | DERECHOS FIDUCIARIOS               | 0.00                | 4,965,027.00        |
|       | <b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b> | <b>1,080,563.85</b> | <b>6,144,246.69</b> |

#### NOTA 13.- 2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dentro de esta Cuenta se Debitan y Acreditan valores que corresponden a proveedores de la compañía, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

| 20103 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR        | 2017          | 2018            |
|-------|---------------------------------------|---------------|-----------------|
|       | PROVEEDORES LOCALES                   | 0.00          | 495.00          |
|       | PROVEEDORES VARIOS                    | 397.70        | 2,295.66        |
|       | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>397.70</b> | <b>2,790.66</b> |

#### NOTA 14.- 2.01.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas en sus varios conceptos, las obligaciones con el IESS, los beneficios de ley para sus empleados por pagar y el 15% participación trabajadores se registran en este grupo, sus saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

| 2.01.07 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES  | 2017     | 2018     |
|---------|--------------------------------|----------|----------|
|         | 8% I.R.F. X PAGAR              | 26.59    | 0.00     |
|         | 70% RETENCION IVA X PAGAR      | 31.50    | 0.00     |
|         | 100% RETENCION IVA X PAGAR     | 39.58    | 0.00     |
|         | 1% I.R.F.X PAGAR               | 0.00     | 74.26    |
|         | 2% I.R.F.X PAGAR               | 70.95    | 9.00     |
|         | IVA POR PAGAR                  | 5,277.31 | 35.90    |
|         | 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 0.00     | 1,007.40 |
|         | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR  | 0.00     | 1,572.47 |

|                                   |        |        |
|-----------------------------------|--------|--------|
| IESS POR PAGAR                    | 57.61  | 108.00 |
| Por beneficios de Ley a empleados | 266.66 | 452.75 |

|                                      |                 |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b> | <b>5,770.20</b> | <b>3,259.78</b> |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|

#### **NOTA 15.- 2.02.02. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Dentro de esta Cuenta se encuentran Acreditadas las Obligaciones por pagar a largo plazo a los socios y otras cuentas por pagar relacionadas, que por acuerdo mutuo no causan ningún interés, los documentos de sustento de estos préstamos lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, los saldos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes:

| 20101 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS | 2017 | 2018 |
|-------|-----------------------------------------|------|------|
|-------|-----------------------------------------|------|------|

|                          |            |            |
|--------------------------|------------|------------|
| CXP SOCIOS               | 241,498.00 | 255,678.69 |
| AGROARGENTINA CIA. LTDA. | 25,526.48  | 69,532.70  |

|                                                |                   |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b> | <b>267,024.48</b> | <b>325,211.39</b> |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|

#### **NOTA 16.- 2.02.03. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

Al 31 de diciembre del año 2016 existió un préstamo con el banco LAAD por el valor de \$ 700,00.00 , el cual se ha realizado con la debida autorización de los socios de la compañía, en las condiciones y plazos debidamente establecidos en el contrato. Dicho crédito no pudo ser

registrado en el Banco Central del Ecuador, puesto que por la demora en los trámites de re avalúo de las tierras en el Municipio, el perfeccionamiento de los acuerdos entre los socios actuales y los anteriores, entre otros acontecimientos, existió un retraso de dos días para el registro del préstamo en el Banco Central, institución que frente al pedido de registro, indicó que no existía inconveniente en el tratamiento contable y financiero del crédito, con la única salvedad de que los pagos realizados por el mismo en el exterior, no están siendo objeto de la exoneración del Impuesto a la Salida de Divisas ISD.

Además se encuentra ya registrado en nuevo crédito por pagar a LAAD AMERICAS, el mismo que esta debidamente legalizado y registrado, en el Banco central del Ecuador empresa dentro de sus archivos, los saldos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes:

| 20202                                         | OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS | 2017                | 2018                |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>DEL EXTERIOR</b>                           |                                        | <b>1,690,416.11</b> | <b>1,650,130.00</b> |
| LAAD AMERICAS NV (700.000)                    |                                        | 610,000.00          | 570,000.00          |
| LAAD AMERICAS NV                              |                                        | 1,080,416.11        | 1,080,130.00        |
| <b>OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> |                                        | <b>1,690,416.11</b> | <b>1,650,130.00</b> |

### NOTA 17.- 3.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende a treinta y dos mil dólares de los estados Unidos de Norteamérica.

**Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.-** Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

**Pérdidas Acumuladas años anteriores.-** En esta cuenta se registran las pérdidas de periodos anteriores que no se hayan absorbido.

**Resultado del ejercicio.-** En este rubro consta la pérdida o la utilidad del ejercicio después del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre:

| <b>3</b>          | <b>PATRIMONIO</b>                   | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         |
|-------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>301</b>        | <b>CAPITAL</b>                      | <b>2,000.00</b>     | <b>32,000.00</b>    |
|                   | <b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>    | <b>2,000.00</b>     | <b>32,000.00</b>    |
|                   | SRA. ROSA AURELIA VILLAGOMEZ        | 500.00              | 0.00                |
|                   | SR. CHISTIAN FRANCISCO REINOSO      | 500.00              | 0.00                |
|                   | SR. JOSE GABRIEL TERAN VASCONEZ     | 500.00              | 0.00                |
|                   | SR. PABLO EGAS TERAN                | 0.00                | 8,834.00            |
|                   | SRA. FATIMA EGAS TERAN              | 0.00                | 8,166.00            |
|                   | SR. JOSE EDUARDO EGAS MALDONADO     | 500.00              | 15,000.00           |
| <b>3301</b>       | <b>RESERVAS</b>                     | <b>3,608.01</b>     | <b>206.81</b>       |
|                   | RESERVA LEGAL                       | 0.00                | 206.81              |
| <b>305</b>        | <b>OTROS RESULTADOS ACUMULADOS</b>  | <b>2,527,658.90</b> | <b>4,277,027.00</b> |
|                   | SUPERAVIT REVALUACION PPyE          | 2,527,658.90        | 4,277,027.00        |
| <b>306</b>        | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>        | <b>197.76</b>       | <b>-21,804.17</b>   |
|                   | UTILIDADES AÑOS ANTERIORES          | 220.00              | 220.00              |
|                   | PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES      | -22.24              | -22,024.17          |
| <b>307</b>        | <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>     | <b>-22,001.93</b>   | <b>3,929.31</b>     |
|                   | GANANCIA O PERDIDA NETA DEL PERIODO | -22,001.93          | 3,929.31            |
| <b>PATRIMONIO</b> |                                     | <b>2,507,854.73</b> | <b>4,291,358.95</b> |

#### NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes resultados son valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio.

|                          | <b>2017</b>      | <b>2018</b>       |
|--------------------------|------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>          | <b>72,000.00</b> | <b>118,005.60</b> |
| ARRIENDOS LOCALES        | 72,000.00        | 0.00              |
| VENTAS BROCOLI FRESCO    | 0.00             | 118,005.60        |
| <b>GASTOS</b>            | <b>94,001.93</b> | <b>111,289.62</b> |
| SUELDOS DE EMPLEADOS     | 266.67           | 6000.00           |
| APORTES AL IESS          | 57.60            | 729.00            |
| COPIAS, TIMBRES, CORREOS | 27.41            | 0                 |
| FORMULARIOS E IMPRESOS   | 17.00            | 27.00             |
| MANTENIMIENTO DE ACTIVOS | 455.00           | 0                 |
| GASTOS LEGALES           | 8,157.05         | 9389.56           |

|                              |           |          |
|------------------------------|-----------|----------|
| ASESORIA EXTERNA             | 2,647.73  | 6675.00  |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES   | 6,843.31  | 6282.21  |
| OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS | 1,625.18  | 118.72   |
| GASTOS NO OPERACIONALES      | 456.18    | 1609.89  |
| INTERESES BANCARIOS          | 35,304.12 | 73202.17 |
| GASTOS BANCARIOS             | 30,015.78 | 5817.07  |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS     | 2,402.25  | 0.00     |
| GASTOS NO DEDUCIBLES         | 5,726.65  | 1439.00  |

|                                                                  |                   |                 |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS</b> | <b>-22,001.93</b> | <b>6,715.98</b> |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|

## NOTA 19.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta contable. Para el ejercicio económico auditado no se realiza este cálculo y pago por existir pérdidas.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% para el 2018 sobre las utilidades, en este caso tampoco se efectúa este cálculo y pago por existir pérdidas.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y que ha sido presentada en la Declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio fiscal 2018.

|                                                                      | 2017              | 2018             |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>                              | <b>-22,001.93</b> | <b>6,715.98</b>  |
| (-) Participación a Trabajadores                                     | 0.00              | 1,007.40         |
| (+) Gastos no Deducibles                                             | 10,966.65         | 1,439.00         |
| <b>PERDIDA SUJETA AMORTIZACION</b>                                   | <b>-11,035.28</b> | <b>7,147.58</b>  |
| <b>Impuesto a la Renta Causado</b>                                   | 0.00              | 1,572.47         |
| (-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal         | 0.00              | 0.00             |
| <b>(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado</b> | <b>0.00</b>       | <b>1,572.47</b>  |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago                             | 0.00              | 0.00             |
| (-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio                           | -5,760.00         | -1,180.06        |
| (-) Crédito tributario años anteriores                               | 0.00              | -5,773.20        |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)</b>                         | <b>5,760.00</b>   | <b>-5,380.79</b> |

Los resultados reflejados en esta conciliación tributaria serán revelados dentro del pago del Impuesto a la Renta efectuado en el mes de abril de cada año.

**NOTA 20.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

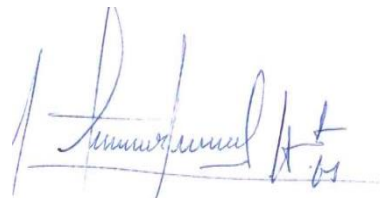
La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

**NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten significativamente los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.



ING. EGAS JOSÉ  
GERENTE



OLEAS ESCALANTE CARLOS  
CONTADOR