

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

1. OPERACIONES

DEGEREMCIA S. A. es una compañía ecuatoriana que fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Miguel Vernaza Requena, el 25 de Abril de 2001 en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de mayo del 2001 mediante Resolución No. 01-G-IJ-0004764.

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, republica del Ecuador , a los 25 de agosto del 2009, ante el Notario Septimo del Canton Guayaquil Ab. Eduardo Falquez se procedio al Aumento del Capital Suscrito, fijación drel capital y reforma del estatuto.**Tercera:** queda aumentado el capital de la compañía a la suma de \$100.800.00 dividido en 100,800.00 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar cada una **Cuarta:** SUSCRIPCION Y PAGO DEL AUMENTO DE CAPITAL.- el Dr. Jaime Roberto Dalmau Yopez, suscribe 25000 aaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una y, paga con reversion de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2008.

Tiene por objeto principal provision de servicios de alimentación, así como producción, compraventa, importación y exportación, representación, consignación y distribución de equipos y concentración de alimentos. La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Km 11.5 Via Daule, Solar 7, Manzana 32 Lotizacion Inmaconsa. La compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil.

Criterio de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF , han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo (canje) , los depósitos a plazo en entidades bancarias locales. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Activos Financieros.

Una entidad reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiero, cuando y solo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal de recibir el efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado. Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documento y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Las pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al **costo amortizado** usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito esta dado entre 6 y 10 semanas.

Documentos y cuentas por pagar locales.- Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

e. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

f. Servicios y otros pagos anticipados

Representan las primas de seguros y arriendo pagados, por anticipados, menos la correspondiente amortización con cargo a los resultados del año en el plazo de los contratos.

g. Propiedad, planta y equipo

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía DEGEREMCIA S.A optó por el modelo del costo, el mismo que indica con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Propiedad, Planta y equipo	Años
Edificio	20
Instalaciones	10
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos, Equipos de transporte	5

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos. El método de depreciación utilizado por la entidad es el método lineal, el cual refleja de mejor manera el patrón de arreglo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

h. Obligaciones con instituciones financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

i. Provisiones por beneficios a empleados

Según la NIC 19, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

j. Participación de trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

k. Impuesto a la renta

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2016 y 2015 la tasa del impuesto fue del 22%.

l. Reserva Legal

De acuerdo con la ley de compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiar el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

m. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractual mente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

n. Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Fondo de Caja	U.S. \$	12,442.75	12,512.38
Depositos en Transito		54,521.19	78,303.51
TOTAL CAJA:		66,963.94	90,815.89
Banco Guayaquil		8,039.66	47,661.33
Banco Bolivariano		37,247.94	10,383.98
Banco Bolivariano Inversion		20,251.79	20,251.79
Banco Produbanco		4,825.83	4,450.79
Banco Internacional		382,957.58	272,226.04
Wells Fargo Bank		4,410.67	18,244.48
Canje Banco Internacional		25,700.01	19,991.26
TOTAL	U.S. \$	550,397.42	484,025.56

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas. Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

DEGEREMCIA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	152,708.23	182,019.45
Otras cuentas por cobrar (1)	222,524.51	410,657.33
TOTAL	U.S. \$ 375,232.74	592,676.78

1.- Un detalle de las Otras Cuentas por Cobrar es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Tarjetas de credito	U.S. \$ 7,767.45	7,587.79
Cuentas por cobrar funcionarios	20,070.80	41,116.07
Cuentas por cobrar accionistas	184,105.12	267,989.74
Anticipo a proveedores	9,406.02	88,469.85
Otras cuentas por cobrar	1,175.12	5,493.88
U.S. \$	222,524.51	410,657.33

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

5. PARTES RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar **RELACIONADAS** se detallan, así:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
<u>CORTO PLAZO</u>			
Kerfull S.A.	U.S. \$	15,934.03	23,841.61
Taniced S.A.		184.59	56.18
Keyfoods S.A.		6,382.56	7,256.38
Jireh Heladeria y Pasteleria Jihepas S.A		30,375.18	22,703.06
Negocreativa S.A.		7,814.08	17,360.12
Siddhi S.A.		8,187.59	13,004.31
Nexpirion S.A.		95.00	22.00
Creamaxima S.A.		8,563.37	5,316.88
Urbainvest S.A.		8,030.50	7,143.05
Rivadeneira Zavala Keila Marina		592.13	-
TOTAL	U.S. \$	85,680.42	96,703.59
<u>LARGO PLAZO</u>			
Milik S.A.	U.S. \$	100,000.00	100,000.00
Creamaxima S.A.		61,236.66	35,000.00
Jireh Heladeria y Pasteleria Jihepas S.A		16,160.79	-
TOTAL	U.S. \$	177,397.45	135,000.00

DEGEREMCIA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

6. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los saldos son los siguientes:

<u><i>CUENTA</i></u>	<i><u>SALDO AL</u></i> <i><u>DIC-2016</u></i>	<i><u>SALDO AL</u></i> <i><u>DIC-2015</u></i>
Inventario materia prima	126,314.36	105.380,74
Inventario material de empaque	73,593.67	68.455,38
Inventario de productos terminados	68,074.29	97.778,60
Inventario suministros de limpieza	3,178.57	6.854,01
Inventario suministros y utiles de cocina	1,006.95	1.164,70
Inventario suministros y utiles de oficina	643.18	1.022,46
Inventario suministros y uniforme	2,517.91	2.128,25
TOTAL	U.S. \$ 275,328.93	282.784,14

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos son los siguientes:

<u><i>CUENTA</i></u>	<i><u>SALDO AL</u></i> <i><u>DIC-2016</u></i>	<i><u>SALDO AL</u></i> <i><u>DIC-2015</u></i>
Credito tributario del Impuesto a la Renta	16,006.89	29.172,55
Credito tributario del Impuesto Valor agregado	37,998.03	32.218,59
Retenciones de IVA 30%	-	1,31
Retenciones de IVA 20%	451.61	383,64
Retenciones de IVA 10%	198.02	108,04
Retenciones de IVA 100%	-	371.81
TOTAL	U.S. \$ 54,654.55	62.255,94

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los saldos son los siguientes:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-2015	MOVIMIENTO		SALDO AL 31-12-2016
		ADICIONES	AJUSTES	
Terrenos	273,499.63			273,499.63
Edificios	346,400.22			346,400.22
Instalaciones	-			-
Maquinaria y Equipo	859,844.84	220,160.94		1,080,005.78
Muebles y Enseres	128,055.02			128,055.02
Equipos de Computación	152,534.01	22,833.00		175,367.01
Vehículos, Equipos de transporte	211,611.34			211,611.34
Adecuaciones instalaciones	-	52,334.81		52,334.81
SUBTOTAL	1,971,945.06	295,328.75	-	2,267,273.81
Depreciación Acumulada	839,435.72	165,254.82	-	1,004,690.54
TOTAL	1,132,509.34	130,073.93	-	1,262,583.27

Al 31 de diciembre del 2016 no hay indicios de que existiere perdida por deterioro.

9. INVERSIONES A LARGO PLAZO

	<u>NO. DE ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>2016 VALOR U.S. \$</u>	<u>2015 VALOR U.S. \$</u>
Milyk S.A.	120	15.00	1.00	120.00	120.00
Taniced S.A.	534	66.75	1.00	534.00	534.00
TOTAL				654.00	654.00

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

10. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Cuentas y documentos por pagar locales (1)	U.S. \$	659,363.86	515,093.11
Cuentas y documentos por pagar a largo plazo (2)		100,641.83	108,502.52
TOTAL	U.S. \$	760,005.69	623,595.63

1.- Las cuentas por pagar a corto plazo tienen un crédito con plazos hasta 30 días y no generan interés.

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Proveedores Varios	U.S. \$	541,442.20	461,750.92
Sobrante		12,946.65	3.15
Por Pagar Accionistas		70,956.49	27,034.14
Cuentas Pagar Factor Proporcionalidad		29,144.49	24,815.42
Cuentas Pagar T/C Diners Diferidos		670.65	1,487.86
Otras Cuentas X Pagar		4,203.38	1.62
TOTAL	U.S. \$	659,363.86	515,093.11

2.- Las cuentas por pagar a largo plazo son préstamos por pagar a accionistas que no generan interés.

DEGEREMCIA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los saldos son los siguientes:

CON EL IESS

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Aporte individual	U.S. \$	16,041.86	16,637.55
Aporte patronal		20,625.07	21,398.57
Fondos de reserva		4,330.19	2,975.14
Otros		4,338.49	8,951.90
TOTAL	U.S. \$	45,335.61	49,963.16

BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Decimo Tercer Sueldo		16,291.12	12,899.55
Décimo Cuarto sueldo	U.S. \$	68,533.08	70,248.36
15% Participacion trabajadores		67,887.29	77,088.02
TOTAL	U.S. \$	152,711.49	160,235.93

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>PAGOS</u>	<u>PROVISIONES</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Iva en ventas	U.S. \$	26.639,46	306,778.09	311,517.32	31,378.69
Impuesto a liquidar del mes anterior		6.852,68	101,116.69	103,670.10	9,406.09
Funcionarios y empleados		2,135,63	29,613.87	28,996.97	1,518.73
Retencion del 1%		4,349,84	43,240.96	42,896.28	4,005.16
Retencion del 10%		146,02	4,114.83	4,225.15	256.34
Retencion del 2%		1,209,04	15,815.13	16,057.00	1,450.91
Retencion del 8%		3,022,18	41,727.45	42,580.48	3,875.21
Retencion 22% accionistas		5,500,00	49,500.00	44,000.00	-
Retencion dividendos segun fraccion		-			
Retencion del iva 10%		771,87	7,733.73	7,587.48	625.62
Retencion del iva 20%		1,215,01	12,042.71	11,902.91	1,075.21
Retencion del iva 30%		2,790,15	31,172.49	31,965.38	3,583.04
Retencion del iva 70%		4,093,34	68,719.64	71,396.36	6,770.06
Retencion del iva 100%		641,26	14,288.34	15,456.23	1,809.15
I.r. compañía		-	99,543.69	99,543.69	-
TOTAL	U.S. \$	59,366.48	825,407.62	831,795.35	65,754.21

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de la deuda del periodo 2016, es el siguiente:

INSTITUCIÓN	OPERACIÓN	FECHA EMISIÓN	FECHA VENCIMIENTO	TASA INTERÉS NOMINAL	TASA INTERÉS EFECTIVA	VALOR U.S.\$
Banco Internacional	417462	27/07/2015	11/07/2018	9,76%	4,45%	116,973.87
"	466361	09/12/2016	11/07/2018	8.50%	8.84%	199,000.00
"	121300430	27/12/2016	12/12/2016	8.50%	3.56%	64,675.00
TOTAL						380,648.87
Porción corriente de la deuda a largo plazo						10,813.74
TOTAL DEUDA A LARGO PLAZO						369,835.13

El detalle de la deuda del periodo 2015, es el siguiente:

INSTITUCIÓN	OPERACIÓN	FECHA EMISIÓN	FECHA VENCIMIENTO	TASA INTERÉS NOMINAL	TASA INTERÉS EFECTIVA	VALOR U.S.\$
Banco Internacional	343795	26/6/2013	10/6/2016	11,23%	7,15%	10,593.72
"	365759	23/12/2013	7/12/2016	9,76%	4,85%	91,434.34
"	349084	31/7/2013	15/7/2016	11,23%	6,00%	13,181.26
"	417462	27/7/2015	11/7/2018	9,76%	4,45%	184,364.01
TOTAL						299,573.33
Porción corriente de la deuda a largo plazo						181,142.69
TOTAL DEUDA A LARGO PLAZO						118,430.64

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

14. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO

El capital social de **DEGEREMCIA S. A.**, está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR ACCIONES U.S.\$</u>	<u>TOTAL U.S. \$</u>
Cesa Dalmau Francisco Jose	50.400	50	1.00	50,400.00
Dalmau Yepez Jaime Roberto	25.200	25	1.00	25,200.00
Rivadeneira Zavala Keila Marina	25.200	25	1.00	25,200.00
TOTAL	100.800	100%		100,800.00

Los accionistas de la Compañía **DEGEREMCIA S. A.**, son de nacionalidad Ecuatoriana.

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

	31 Diciembre 2016	
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	452,581.94
Menos:		
Participación de trabajadores		67,887.29
Utilidad o pérdida después de participación de trabajadores		384,694.65
Más:		
Gastos no deducibles locales		67,776.67
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos		-
Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único		-
Menos:		
Ingresos sujetos a Impuesto a la renta único		-
Base imponible		452,471.32
Porcentaje		22%
Impuesto a la renta Causado		99,543.69
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal del año anterior		73,134.22
(-) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		26,409.47
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago		73,134.22
Menos:		
Crédito tributario de años anteriores		29,172.55
Retenciones en la fuente a favor del año		42,378.03
Crédito tributario por anticipo de dividendos		44,000.00
Más:		
Impuesto a la renta único		-
Menos:		
Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único		-
SALDO A FAVOR (Nota 6)	U.S.\$	16,006.89

Los estados financieros de **DEGEREMCIA S. A.**, no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016

16. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2016, y la fecha del informe de los auditores independientes 20 de Abril del 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

17. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

DEGEREMCIA S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2016.

18. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

19. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

20. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL

DEGEREMCIA S. A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.