

**INDUSTRIAS ECUATORIANAS COMERCIAL DISTRIBUIDORA CODIM S.A. NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

INDUSTRIAS ECUATORIANAS COMERCIAL DISTRIBUIDORA IMPORTADORA CODIM S.A., fue constituida en el Distrito Metropolitano de Quito mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Segunda del Cantón Quito el veinte y seis de junio del año 1971, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con fecha de resolución el 11 de agosto de 1971. Fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 1151, Tomo 102 el 11 de agosto de 1971, registrada en el expediente No. 10913.

Constituye Objeto Social de la Compañía lo siguiente:

- El objeto de la compañía es la importación, producción y comercialización de toda clase de productos alimenticios.

Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley, tales como comparecer a la constitución de fideicomisos mercantiles, intervenir como socio o accionista en la constitución de otras sociedades, tanto nacionales como extranjeras, para el desarrollo de todo tipo de proyectos, cumpliendo con las normas legales vigentes, aportar y/o adquirir capitales, tener o poseer acciones, obligaciones o participaciones de otras compañías, de manera general podrá realizar toda clase de actos, contratos, actividades y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas y los convenios internacionales, que sean necesarios, convenientes y acordes para el cumplimiento del objeto social de la compañía.

NOTA 2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, siendo las más importantes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

La Compañía utiliza el método de fecha de negociación para el registro de sus inventarios.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Existencias

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

e) Propiedad Planta y Equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, planta y equipo:

1. Uso en procesos de producción, trabajos, servicios de renta o para necesidades propias de la administración de la Compañía;

2. Uso durante un período de tiempo (vida económica) que exceda de doce meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad, planta y equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. Los saldos de apertura al 01 de enero del 2014 han sido determinados utilizando las opciones incluidas en la NIIF 1 (el valor del Edificio se encuentra revaluado según avalúo realizado en el año 2012 por la empresa Grupo Integralco Cía. Ltda.)

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles estimadas por categoría son:

<u>ACTIVO</u>	<u>VIDA UTIL</u>	<u>TASA DEPRECIACION</u>
Edificio	20 años	5%
Maquinaria	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Eq. de Computación	3 años	33%
Vehículo	5 años	20%
Otros Depreciables	10 años	10%

f) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

g) Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos alimenticios LEGZ, se reconocen cuando el producto ha cambiado de propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la venta efectuada, neta de descuentos e impuestos.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- 1) El monto del ingreso puede ser medido con fiabilidad;
- 2) Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluirán hacia la entidad;
- 3) El grado de avance de la transacción a la fecha del estado de situación financiera puede ser medido con fiabilidad; y,
- 4) Los costos incurridos por la transacción y los costos de completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos (gastos) por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el período de devengo correspondiente.

h) Costo

El costo es determinado a través de diferencia de inventarios, más las adquisiciones de suministros, materiales y mano de obra que se han incurrido durante el ejercicio.

i) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales, de ventas y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales propios de las áreas.

j) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del período menos las retenciones de impuesto a la renta corrientes.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el ejercicio fiscal 2016.

k) Cuentas por cobrar y Reserva para Cuentas incobrables

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura registrando el correspondiente ajuste en caso de existir

evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

l) Jubilación patronal

La jubilación patronal es una obligación que tiene todo empleador en el Ecuador y se encuentra normada por el Código del Trabajo Reformado. Todo trabajador que ha laborado veinte y cinco años o más con el mismo empleador tiene derecho a recibir por parte la empresa una pensión en forma vitalicia, calculada en base a las reglas determinadas en el Código Laboral, y al fallecimiento del jubilado, una anualidad para sus derechohabientes.

Para que las empresas puedan cubrir estas contingencias es necesario calcular la reserva matemática que representa el monto, en valor actuarial presente, que garantiza el pago esperado de las pensiones mensuales y complementarias así como la anualidad para los deudos.

Del incremento del gasto por el período fiscal, solamente la parte correspondiente a los trabajadores con diez o más años de servicio pueden ser cargados como gasto deducible de impuestos a dicho período, según las reformas a la Ley de Régimen Tributario de agosto de 1998; mientras que la parte restante debe seguir acumulándose de acuerdo a las normas contables que establecen la necesidad de cargar gastos en forma progresiva.

La valoración de estas reservas requiere de un estudio actuarial que puede ser elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

m) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

NOTA 3. SITUACION FINANCIERA

CODIM S.A.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
2015 - 2016

ACTIVO	2015	2016	VARIACION
<u>ACTIVO</u>			
<u>CORRIENTE</u>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	169447.38	197555.73	16.59%
CLIENTES	127035.92	147003.83	15.72%
IMPUESTOS	13844.38	8601.70	-37.87%
INVENTARIOS	77932.67	91964.45	18.01%
OTROS	6405.08	6183.83	-3.45%
	394665.43	451309.54	
<u>ACTIVO FIJO</u>	249393.15	260249.33	4.35%
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	2500.00	2500.00	0.00%
<u>TOTAL ACTIVO</u>	646558.58	714058.87	10.44%

PASIVO	2015	2016	VARIACION
PROVEEDORES POR PAGAR	43580.08	41226.73	-5.40%
IMPUESTOS POR PAGAR	27260.91	31558.35	15.76%
OBLIGACIONES BANCARIAS	20531.90	2854.34	-86.10%
OBLIGACIONES LABORALES	87658.64	106128.74	21.07%
PRESTAMOS			
SOCIOS	5214.31	5214.31	0.00%
<u>TOTAL PASIVO</u>	184245.84	186982.47	1.49%

PATRIMONIO	2015	2016	VARIACION
CAPITAL	108184.00	108184.00	0.00%
RESERVAS	127371.69	127371.69	0.00%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	7484.01	0.00%
RESULTADOS ACUMULADOS	177607.63	199579.58	12.37%
RESULTADO DEL EJERCICIO	49149.42	84457.12	71.84%
<u>TOTAL PASIVO</u>	462312.74	527076.40	14.01%

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2015	2016	VARIACION
Banco de la Producción	129988.86	148613.81	14.33%
Banco Internacional Cta. Corriente	22850.37	18156.09	-20.54%
Caja Chica Recepción	101.90	70.15	-31.16%
Caja Chica Contabilidad	28.46	0.00	-100.00%
Caja Chica Planta	30.18	32.78	8.61%
Banco Internacional Póliza	16447.61	30682.90	86.55%
TOTAL	169447.38	197555.73	16.59%

En el año 2016 hay un incremento del disponible de la empresa, ya que hubo una mayor recuperación de cartera y mantemos inventarios inferiores a los registrados en el año 2015.

b) CLIENTES

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2015	2016	VARIACION
Cuentas por Cobrar Clientes	134903.94	156270.69	15.84%
Provisión Cuentas Incobrables	-7868.02	-9266.86	17.78%
TOTAL	127035.92	147003.83	15.72%

Existe una incremento en la recuperación de cartera, se realizó la provisión de Cuentas Incobrables según lo determina la ley.

c) IMPUESTOS

CREDITO TRIBUTARIO	2015	2016	VARIACION
Impuestos Anticipados Fuente 1%	8289.45	0.00	-100.00% c1
Impuestos Anticipados Fuente 2%	12.44	0.00	-100.00% c1
IVA Retenido 30% en ventas	2748.25	3850.39	40.10%
IVA Compras Bienes y Servicios 12%	2794.24	4751.31	70.04%
TOTAL	13844.38	8601.7	-37.87%

IMPUESTOS POR PAGAR	2015	2016	VARIACION
IVA por Pagar Ventas (12%)	9423.99	14049.98	49.09%
Retención Iva en Compras	467.50	421.67	-9.80%
Imp. Especial Botellas Pet	71.22	156.58	119.85%
Imp. ICE	0.00	498.86	100.00% c2
Retención en la Fuente por Pagar	789.49	848.47	7.47%
Impuesto a la Renta por Pagar	16508.71	15582.79	-5.61% c1
TOTAL	27260.91	31558.35	15.76%

c.1. Para el año 2016, el Impuesto a la Renta por Pagar 2016 es el siguiente:

	Imp. Renta por Pagar	25530.87
(-)	Imp. Ant. Fuente 1%	-9929.05
(-)	Imp. Ant. Fuente 2%	<u>- 19.03</u>
	Neto Imp. Renta por Pagar 2016	15582.79

En el año 2015:

Imp. Renta por Pagar	16508.71
(-) Imp. Ant. Fuente 1%	-8289.45
(-) Imp. Ant. Fuente 2%	<u>- 12.44</u>

Neto Imp. Renta por Pagar 2015 8216.72

VAR. IMP. CAUSADO 2015 vs 2016 54.65%

El Impuesto a la Renta por Pagar año 2016 se presenta en su valor neto a cancelar, es decir se encuentra descontado de su pago las retenciones en fuente recibidas en el año 2016. En el año 2015 está liquidación se realizó al momento del pago del impuesto.

c.2. A partir de mayo 2016 se determinó impuesto ICE a la venta de bebidas con alto contenido de azúcar. En nuestro caso se encuentran grabadas las botellas pet con una carga tributaria de \$0.0666 ctvs. por unidad.

d) INVENTARIO

INVENTARIOS	2015	2016	VARIACION
Inventario de materia prima	18113.20	23231.36	28.26%
Inventario de Materiales	33266.23	33244.23	-0.07%
Inventario de Repuestos Jugueras	0.00	5458.96	100.00% d1
Inventario Productos Terminados	18764.80	29828.43	58.96%
Inventario Producto Promociones	98.53	201.47	104.48%
Importación en tránsito dic-15	7689.91	0.00	-100.00% d2
TOTAL	77932.67	91964.45	18.01%

d.1. La Gerencia tomó la decisión de que los repuestos de jugueras que se encuentran en bodega se registren en el inventario. Con corte al 31 de diciembre del 2016 se realiza la toma física y se procede al registro contable, activando Inventario de Repuestos Jugueras y dando de baja el Gasto Repuesto Jugueras.

d.2. En el año 2016 la Mercadería en Tránsito (extracto de té) ingresó a bodega, por lo que forma parte del Inventario de Materia Prima.

e) OTROS

OTROS	2015	2016	VARIACION
Anticipo Empleados	246.22	1083.00	339.85%
Anticipos a Proveedores	2760.08	121.06	-95.61%
CxC Imp. Pet en venta	112.04	199.60	78.15%
Anticipos Gastos de Viaje	40.50	9.83	-75.73%
Cheques Devueltos	5.61	1289.16	22879.68% e1
Seguros Prepagados	3219.93	3324.05	3.23%
Valores pendientes por liquidar	20.70	157.13	659.08%
TOTAL	6384.38	6026.7	-5.60%

e.1. La cuenta Cheques Devueltos ha tenido una variación importante ya que a la fecha depositamos un cheque de cuenta cerrada del cliente David Villacreses (\$ 1286.36 más comisión bancaria)

La otras cuentas pertenecientes a este rubro registran variaciones por movimientos normales realizados durante el ejercicio fiscal.

f) ACTIVO FIJO

ACTIVO FIJO	2015	2016	VARIACION
Edificios	46896.20	46896.20	0.00%
Mejoras en Edificios	70038.27	80166.35	14.46% f1
Muebles y Enseres	16060.28	16060.28	0.00%
Equipo de Oficina	8752.23	8752.23	0.00%
Vehiculos	38173.50	38173.50	0.00%
Maquinaria y Equipo	290591.59	328944.77	13.20% f1
Equipos de Computo y Software	22500.01	24372.55	8.32% f1
Deprec.Acum.Edificios	-10226.90	-12518.66	22.41%
Deprec.acum.Mejoras Edificios	-27774.35	-31575.52	13.69%
Deprec.Acum.Muebles y Enseres	-11860.12	-12590.08	6.15%
Deprec.Acum.Equipo de Oficina	-7741.12	-7982.17	3.11%
Deprec.Acum.Vehiculos	-32020.61	-37595.82	17.41%
Deprec.Acum.Maquin.y Equipo	-136173.27	-160288.25	17.71%
Deprec.Acum Equipos de Computo y Software	-17822.56	-20566.05	15.39%
TOTAL	470512.07	518993.33	10.30%

f.1. Las variaciones en estos rubros se debe a adquisición de bienes efectuadas en el año.

Las demás variaciones corresponden al incremento de depreciación registrada, misma que se realiza en base al porcentaje legal.

g) ACTIVOS NO CORRIENTES

OTROS	2015	2016	VARIACION
Valores entregados en garantía	2500.00	2500.00	0.00%
TOTAL	2500.00	2500.00	0.00%

Esta cuenta registra las garantías entregadas por arriendo. No ha sufrido variación durante el año.

h) PROVEEDORES

PROVEEDORES	2015	2016	VARIACION
Proveedores del País por Pagar	-43580.08	-40585.49	-6.87%
Anticipos por Pagar	0.00	-156.58	100.00%
TOTAL	-43580.08	-40742.07	-6.51%

No existe una variación significativa en el rubro Proveedores por Pagar.

i) PERSONAL

OBLIGACIONES LABORALES	2015	2016	VARIACION
Sueldos por Pagar Empleados	-11206.39	-12088.06	7.87%
Provision Decimo Tercer Sueldo	-1046.74	-997.35	-4.72%
Provision Decimo Cuarto Sueldo	-1538.36	-2518.27	63.70%
Provisión vacaciones por pagar	-3864.78	-6250.89	61.74%
Multas Recaudadas	-1006.50	0.00	-100.00% i1
IESS por Pagar Aporte Personal	-1234.11	-1518.48	23.04%
Aporte Patronal	-1594.53	-1968.09	23.43%
Fondo de Reserva	-279.35	-246.70	-11.69%
Prestamos IESS	-711.50	-1623.94	128.24%
Particip.Utilidades a Empleados	-11127.42	-19409.64	74.43%
Provisión para Jubilac.Patronal	-41762.59	-45055.44	7.88% i2
Provisión Desahucio	-12286.37	-14451.88	17.63% i2
TOTAL	-87658.64	-106128.74	21.07%

i.1. En el año 2016 las multas recaudadas absorbieron el gasto de agasajo navideño.

i.2. Se han registrado los valores determinados según estudio actuarial año 2016 realizado por la empresa Volrisk Soluciones Actuariales.

j) OBLIGACIONES BANCARIAS

OBLIGACIONES BANCARIAS	2015	2016	VARIACION
Préstamo 35380200	-20000.00	0.00	-100.00% j1
Mastercard - Produbanco 5476492500268019	-435.09	-2854.34	556.03%
Interés por Pagar Préstamo Caldero	-96.81	0.00	-100.00%
TOTAL	-20531.90	-2854.34	356.03%

j.1. El préstamo registrado en el año 2015 fue liquidado en el 2016.

k) PRESTAMOS SOCIOS

PRESTAMO SOCIOS	2015	2016	VARIACION
Sra. Lola Viteri	-5214.31	-5214.31	0.00%
TOTAL	-5214.31	-5214.31	0.00%

Se mantiene el valor a pagar a la Sra. Lola Viteri.

I) PATRIMONIO

PATRIMONIO	2015	2016	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	-108184.00	-108184.00	0.00%
RESERVAS	-127371.69	-127371.69	0.00%
<i>Reserva Legal</i>	-65173.03	-65173.03	
<i>Reserva Facultativa Estatutaria</i>	-17000.00	-17000.00	
<i>Reserva de capital</i>	-23610.63	-23610.63	
<i>Reserva Ajuste Efectos NIIF</i>	24247.39	24247.39	
<i>Reserva por Valuación</i>	-45835.42	-45835.42	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	-7484.01	100.00% I1
<i>ORI Jubilación Patronal - Desahucio</i>	0.00	-7484.01	
UTILIDAD/PERDIDA ACUMULADA	-177607.63	-199579.58	12.37% I2
UTILIDAD REPARTIBLE A SOCIOS	-49149.42	-84457.12	71.84% I3
<i>Utilidad Antes de Imp. Renta y P. Trabajador</i>	-74182.79	-129397.63	
<i>15% Participación de Trabajadores</i>	11127.42	19409.64	
<i>Impuesto a la Renta</i>	16508.71	25530.87	
<i>Reserva Legal</i>	0.00	0.00	
<i>ORI Jubilación Patronal - Desahucio</i>	-2602.76	0.00	
TOTAL	-462312.74	-527076.40	14.01%

I.1. En el año 2016 se reclasificó los ORI Jubilación Patronal y Desahucio a OTROS RESULTADOS INTEGRALES, en el 2015 formaba parte del grupo UTILIDAD REPARTIBLE A SOCIOS.

ORI 2015	-2602.76
ORI 2016	<u>-4881.25</u>
TOTAL ORI JUB. PATRONAL – DESAHUCIO	-7484.01

I.2. De la utilidad disponible para socios registrada en el año 2015, se distribuyó el 50%, el 50% restante se acumula en UTILIDAD ACUMULADA (\$ 24574.71).

I.3. Utilidad disponible para socios año 2016.

NOTA 4. ESTADO DE RESULTADOS

CODIM S.A.
BALANCE DE RESULTADOS COMPARATIVO
2015 - 2016

	2015	2016	VARIACION
Ventas Brutas	871,517.54	1,029,007.20	
(-) Devolución en Ventas	-13,072.90	-17,956.12	37.35%
(=) Ventas Netas	858,444.64	1,011,051.08	17.78%
(-) Costo de Ventas	-496,408.94	-519,730.26	4.70%
Utilidad Bruta	362,035.70	491,320.82	
(-) Gastos de Venta	-150,647.48	-180,463.13	19.79%
(-) Gastos de Administración	-140,160.35	-188,848.76	
Otros Ingresos	2,954.92	7,388.70	150.05%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	74182.79	129397.63	74.43%

CODIM S.A.
BALANCE DE RESULTADOS COMPARATIVO
2015 - 2016

VARIACION SOBRE VENTA NETA

	2015		2016	VARIACION
Ventas Brutas	871,517.54		1,029,007.20	
(-) Devolución en Ventas	-13,072.90		-17,956.12	
(=) Ventas Netas	858,444.64		1,011,051.08	
(-) Costo de Ventas	-496,408.94	57.83%	-519,730.26	51.40%
Utilidad Bruta	362,035.70		491,320.82	
(-) Gastos de Venta	-150,647.48	17.55%	-180,463.13	17.85%
(-) Gastos de Administración	-140,160.35	16.33%	-188,848.76	18.68%
Otros Ingresos	2,954.92		7,388.70	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	74182.79	8.64%	129397.63	12.80%

Con respecto a la Venta Neta, la variación del Costo tuvo una disminución en el año 2016, debido al incremento del volumen en la producción.

La incidencia de los gastos no deducibles fue la siguiente:

COSTO Y GASTO TOTAL	889,042.15
NO DEDUCIBLE	6061.40
	0.68%

Distribuidos de la siguiente forma:

CONCEPTO	2016	%
Gastos no Deducibles Producción	208.53	3.44%
Gastos no Deducibles Ventas	712.31	11.75%
Gastos no deducibles Administración	2848.79	47.00%
Depreciación no Deducible	2291.77	37.81%
TOTAL	6061.40	100.00%

En el no Deducible Administrativo se encuentra registrada una multa de \$ 1.098,00 por entrega de un reporte tardío a la Secretaría Técnica de Drogas.

NOTA 5. DISTRIBUCION UTILIDADES

La Utilidad Repartible a Socios es de \$ 49419.42, determinada por la siguiente distribución de la Utilidad del Ejercicio:

DISTRIBUCION DE UTILIDADES	2016
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	129,397.63
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	19,409.64
GASTOS NO DEDUCIBLES	6,061.40
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	116,049.39
22% IMPUESTO A LA RENTA	25,530.86
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	84,457.12
10% RESERVA LEGAL	0.00
UTILIDAD PARA DISTRIBUIR A SOCIOS	84,457.12

La propuesta de reparto será distribuido a los socios en parte proporcional, de acuerdo al porcentaje de participación en la compañía.

Sra. LOURDES JATIVA	25%	21114.28
Sra. ISABEL JATIVA	25%	21114.28
Sra. ALEXANDRA JATIVA	25%	21114.28
Sr. CARLOS JAVIER JATIVA	25%	21114.28
TOTAL A PAGAR		84,457.12



CONTADOR GENERAL