

CONEDERA S.A.

**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

CONEDEERA SA**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo está constituido por:

	(US Dólares)
Ajuste de Inventario	1,534.513
Ajuste de Cuentas por Pagar	328.933
	1,863.446

Participación Trabajadores.- De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleado el 15% de utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a resultados del periodo en que se devenga.

Impuestos a la Renta .- La Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2016 está establecida la tarifa de impuestos a la renta del 22% para sociedades, según reformas el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno se aplica la tarifa del 25% sobre la base imponible cuando mas del 50% de su composición societaria está constituida por accionistas residentes en paraíso fiscales. En caso de que la utilidad el año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil

CONEDERA SA

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Caja	24,156.07
Bancos	<u>601,194.96</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>625,351.03</u>

Banco Locales en el 2016, constituyen cuentas corrientes y de ahorros principalmente en las siguientes entidades:

	<u>2016</u> (US dólares)
Banco Bolivariano	18,200.35
Banco Guayaquil	462,463.51
Banco Machala	9,458.02
Banco Pichincha	36,794.85
Banco Pro Credit	28,060.88
Banco Amazonas	39,562.02
Banco Internacional	4,115.64
Banco Solidario	0.04
Banco Solidario	<u>2,539.65</u>
Total	<u>601,194.96</u>

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, los valores de Deudores Comerciales consisten en lo siguiente:

	<u>2016</u> (US dólares)
Clientes	1,690,188.79
Empleados	21,348.67
Anticipo Proveedores	108,133.76
Anticipo Proveedor del Exterior	23,393.94
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(-) 30,051.80</u>
Total	<u>1,813,013.36</u>

Al 31 de Diciembre del 2016, clientes representan facturas por ventas de mercadería, con plazos de 30 a 90 días no generan intereses.

Los Anticipo a proveedores son entregas de dinero por trámite o adquisiciones a ser liquidados el siguiente año.

La cuenta provisión cuentas incobrables por el año 2016 no se realizó provisión

CONEDEERA SA

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, los valores de Acreedores consisten de lo siguiente:

	2016 (US dólares)
Proveedores Locales	483,021.93
Proveedores del Exterior	601,043.84
Cuentas por Pagar SRI	65,623.59
Otras Cuentas por Pagar	178,480.08
Total	<u>1,328,169.44</u>

11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, otras obligaciones corrientes consisten de lo siguiente:

	2016 (US dólares)
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	57,402.57
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	30,265.54
Cuentas por Pagar al IESS	9,727.19
Beneficios de Ley a Empleados	54,264.05
Total	<u>368,439.02</u>

Al 31 de Diciembre del 2016, las cuentas por pagar IESS representan provisión de Aporte Patronal y Personal, Préstamos Quirografarios e Hipotecarios.

12 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016, se compone de la siguiente manera:

	2016 (US dólares)
Banco Guayaquil O#164928	53,407.98
Banco Guayaquil O#149401	20,000.00
Subtotal	<u>73,407.98</u>

BancoGuayaquil SA

- ✓ No.164928 \$99,8356,11 préstamo realizado el 26 de junio del 2016 tasa de interés 8.95% pagadero en 24 meses vencimiento junio 26 del 2018
- ✓ No.149401 \$60,000 tasa de interés 9.05% realizado el 21 de septiembre del 2016 pagadero en 120 días vencimiento Enero -2017

CONEDERA SA**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****OBLIGACIONES A LARGO PLAZO (continuación)**

Al 31 de diciembre del 2016, se compone de la siguiente manera:

	Jubilación Patronal	Desahucio
Provisión Jubilación Patronal	26,804.00	8.458
Provisión año 2016	9,995.18	
Pago año 2016	<u>0</u>	<u>6,054.20</u>
Saldo Final al 2016	<u>36,799.18</u>	<u>2,403.86</u>

Accionistas	<u>41,620.62</u>
-------------	------------------

TOTAL A LARGO PLAZO	<u>154,231.64</u>
----------------------------	--------------------------

13 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital de la Compañía está representado por 120,800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una:

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total (US dólares)</u>
Toris Guerra Julia Carlota	108,728	108,728
Rosero Toris Jorge Luis	12,072	12,072
Capital Suscrito y/o Asignado	<u>120,800</u>	<u>120,800</u>

14 RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a las utilidades después del pago de los 15% de la participación de los trabajadores y de los impuestos sobre la renta de ejercicio anteriores y del presente ejercicio que no se han distribuido entre los accionistas. El saldo de dicha cuenta por resolución de Accionistas puede ser distribuida entre los propietarios y también puede ser utilizada para cancelar aumentos al capital suscrito absorber pérdidas acumuladas.

CONEDERA SA

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

15 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el periodo fiscal 2016, fue determinada como sigue:

	2016	(US dólares)
Utilidad del Ejercicio	(A)	201,770.26
(-) 15% de Participación de Empleados	(B)	(30,265.54)
Base Imponible		171,504.72
(+) Gastos No Deducibles		89,416.03
Utilidad Gravable		260,920.75
(-) 22% Impuesto a la Renta	(C)	(57,402.59)
Utilidad neta del ejercicio (A-B-C)		114,102.15

A la fecha de este informe (Mayo -2017) las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-3218 del 24 de Diciembre del 2015 publicado en el Registro Oficial No. 660 del 31 de Diciembre del 2015, el Servicio de Rentas Internas dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias las sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. Además se dispuso que los auditores externos presenten hasta el 31 de Julio de cada año los informes de cumplimiento tributario, correspondiente al ejercicio fiscal anterior. A la fecha la Compañía mantiene en proceso la preparación de dicha información.

12 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICL008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2016, no existen tales cuentas.

Eventos posteriores.- La Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2016.