

## **DEANOVA S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

#### **1. – OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

DEANOVA S.A fue constituida en Guayaquil-Ecuador, el 30 de Agosto de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de Septiembre de 2006 cuyo objeto social principal es la explotación agrícola en todas sus fases.

Posteriormente esta compañía DEANOVA S.A. Fue reactivada el 18 de Noviembre de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 29 de Enero del 2014.

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

#### **2.- Bases de Preparación y Presentación**

La Compañía DEANOVA S.A. por iniciar sus Actividades en el año 2006 si ha venido reportando sus Estados Financieros en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

## **DEANOVA S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

Moneda.-

Los Estados Financieros individuales de la empresa DEANOVA S.A. son expresados en dólares estadounidenses que es la moneda oficial y funcional de la República del Ecuador.

#### **2.2.- Efectivo y Equivalentes al efectivo.-**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos y Pasivos Financieros corrientes y no Corrientes.- Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías

- Activos financieros a valor razonables a través de resultados
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento
- Activos financieros disponibles hasta la venta
- Pasivo Financieros a valor razonables a través de resultados
- Otros Pasivos Financieros.

#### **2.3.- Cuentas y Documentos por Cobrar.-**

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero. Al cierre del ejercicio económico no mantuvimos saldos en este grupo de cuenta.

## **DEANOVA S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(-) Provisión para cuentas incobrables: Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

#### **2.4.- Inventarios.-**

Los inventarios se contabilizan al costo de adquisición, el método de valuación que se aplica para los inventarios durante todo el ejercicio es el método promedio al cierre del ejercicio se aplica el valor es reducido a su valor de mercado si este es menor.

#### **2.5.- Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación.-**

Las propiedades, planta y equipos y depreciación se contabilizan al costo que en lo pertinente incluye gastos de financiamiento y otros ajustes capitalizables, las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados. La Depreciación se calcula sobre el costo y el método aplicado es de Línea Recta con base en la vida útil probable,

Edificios	5%
Maquinarias y Edificios	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33,33%

(-) Deterioro Acumulado .-

La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

#### **2.6.- Cuentas comerciales a pagar .-**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90

## **DEANOVA S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

#### **2.7.- Pasivos Acumulados.-**

Beneficios a empleados (Sección 28 – NIC 19), Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos.

Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Un plan de prestaciones definidas es un plan de pensiones que no es un plan de aportaciones definidas.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

#### **2.8.- Cuentas Comerciales a pagar a Largo Plazo.-**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes y a largo plazo.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

#### **2.9.- PATRIMONIO.-**

##### **Capital Social .-**

Las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas suman un total de \$ 800.00 Las mismas que se mantiene hasta el 31 de Diciembre del 2016.

##### **Reserva Legal.-**

Es la Reserva que se aplica del 5% del valor de la utilidad del ejercicio económico en curso, según la norma en el país, misma que servirá para solventar cualquier contingencia patrimonial.

## **DEANOVA S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

#### **3.0.- Ingresos.-**

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

#### **3.1.- Gastos.-**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

#### **3.2.- Participación a trabajadores.-**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

#### **3.3.- Impuesto a la Renta.-**

Durante el ejercicio 2011 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 24% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

#### **3.4.- Estado de Flujos de efectivo .-**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

## DEANOVA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

#### Situación Fiscal .-

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

#### Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	2016	2015
	(US\$ Dolares)	
Caja	2.057	2.000
Bancos locales (a)	113.213	344.076
<b>Total:</b>	<u><u>115.269</u></u>	<u><u>346.076</u></u>

- a) Está representado por el saldo disponible en cuentas bancarias locales, según conciliaciones y estados de cuentas bancarios, el cual está integrado de la siguiente manera:

**DEANOVA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

<b>BANCOS LOCALES</b>	<b>Saldo según Est Cta</b>	<b>(-) Cheques Girados y no cobrados</b>	<b>N/D</b>	<b>(-) Dep. no registrado en libros</b>	<b>Saldo en Libros</b>
Banco Pichincha	86.952				86.952
Banco Guayaquil	18.579				18.579
Banco del Internacional	7.681				7.681

**Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	(US\$ Dolares)	
Cuentas por cobrar cliente no relacionadas	-	52.392
(-) Provision de Cuentas Incobrables	(1.037)	(1.037)
<b>Total:</b>	<b>(1.037)</b>	<b>51.355</b>

**Nota 5.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de los saldos de inventarios, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	(US\$ Dolares)	
Inventario Materia Prima (a)	655,220	375,795
Inventario Producto Terminado	-	34,672
<b>Total:</b>	<b>655,220</b>	<b>410,467</b>

**DEANOVA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- a) Al 31 de diciembre del 2016, el inventario de la compañía se encuentra representado por Arroz en Cascara, nosotros no estuvimos presente en dicho Inventario.

**Nota 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	(US\$ Dolares)	
Credito tributario RENTA (a)	58.319	83.416
<b>Total:</b>	<b><u>58.319</u></b>	<b><u>83.416</u></b>

**Nota 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<b><u>SALDO</u></b>	<b><u>Compras</u></b>	<b><u>Ventas</u></b>	<b><u>SALDO</u></b>
	<b><u>31-dic.-15</u></b>	<b><u>Adiciones</u></b>	<b><u>y/o Ajustes</u></b>	<b><u>31-dic.-16</u></b>
Maquinaria y Equipo(a)	1.092.709	1.795.443	-	2.888.152
Muebles y enseres	97.936		-	97.936
Equipos de Computación y Software	37.442	-	-	37.442
Vehículos	136.033	-	-	136.033
Terrenos (b)		53.320,00		53.320
Total Costo	1.364.120	1.848.763	-	3.212.883
(-) Depreciacion Acumulada	(243.845)	(144.948)	-	(388.793)
Total:	<b><u>1.120.275</u></b>	<b><u>1.703.815</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>2.824.090</u></b>

- a) Al 31 de diciembre de 2016, la Empresa realizó compras de lo siguiente: un cilindro calcificador por US\$ 3.400,00; una planta de secado de arroz por US\$ 400.000,00; clasificador cilíndrico por US\$ 38.000,00 ; 1cilindro clasificador por US\$ 3.400,00; cilindro clasificador por US\$ 20.000,00; 2 Tolvas quintaleras por US\$ 12.500,00; 1 súper descascador sakate por US\$ 85.930,00; 1 súper descascador sakate 90.860,00; una planta de secado de arroz por US\$ 120.270,20 ; 1 planta de secado de arroz por 129.480,00; 1 súper descascador sakate por US\$ 243.000,00;1 cernidor rotativo por US\$ 132.400,00; 1 probador Zaccaria US\$ 143.000,00; 1 saca piedra limpiadora 40.000,00; 1 clasificador de arroz por US\$ 60.000,00; 1 procesador de

## DEANOVA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

arroz por US\$ 132.400,00; 1 procesador de arroz 136.502,39; 1 elevador con protección por US\$ 7.700

- b) Al 31 de diciembre de 2016, La Empresa realizó compra de un terreno de 8.40 Hectáreas por un valor de US\$ 53.320,00. El mismo que está ubicado en el Km 55.5 vía Daule – Santa Lucia, este terreno servirá para que funcione el área de producción y bodegas de despacho junto a estas las oficinas administrativas.

#### Nota 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	(US\$ Dolares)	
Proveedores No Relacionados	221.047	248.300
<b>Total:</b>	<u>221.047</u>	<u>248.300</u>

Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al saldo de obligaciones adquiridas por compra de bienes las cuales se detalla como sigue:

<b>PROVEEDOR</b>	<b><u>31/12/2016</u></b>
Disquisa S.A.	\$ 170.755,11
Induhorts Cia. Ltda.	\$ 39.000,00
Sacoplast S.A	\$ 11.291,95
	<u>221.047</u>

#### Nota 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

**DEANOVA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	(US\$ Dolares)	
Impuestos y retenciones por pagar (a)	14.042	350
Impuesto a la Renta por Pagar (b)	51.471	103.255
Participacion de trabajadores por pagar ( c)	41.287	82.825
Pasivos corrientes y provisiones	2.484	-
IESS por pagar	688	688
<b>Total:</b>	<b><u>109.284</u></b>	<b><u>187.118</u></b>

a) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a retenciones por transferencia de bienes corporales por US\$ 14.041,88.

b) Al 31 de diciembre del 2016, los estados financieros incluyen el registro de la provisión por impuesto a la renta anual y participación de trabajadores. (Nota 14).

c) Al 31 de diciembre del 2016, los estados financieros incluyen el respectivo registro de la provisión por participación de trabajadores del periodo 2016 por US\$ 41.286,94.

**Nota 10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	(US\$ Dolares)	
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionado	<u>1,086,942.00</u>	<u>15,361</u>
<b>Total:</b>	<b><u>1,086,942</u></b>	<b><u>15,361</u></b>

## DEANOVA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Al 31 de Diciembre del 2016 esta cuenta esta representada por pagos pendientes a la empresa Texacom S.A. de US\$ 1,086.941,88

#### Nota 11. PASIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los pasivos no corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	(US\$ Dolares)	
Otras cuentas por pagar accionistas L/P	439.899,26	
Jubilacion Patronal	1.148,00	
bonificacion por desahucio	531,00	-
<b>Total:</b>	<b>441.578</b>	<b>-</b>

Al 31 de diciembre del 2016, otras cuentas por pagar a accionistas L/P es de US\$ 439.899,26, la jubilación patronal es de US\$ 1.148,00, bonificación por desahucio de US\$ 531.

#### Nota12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

<b>Accionistas</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Accion %</b>	<b>Total Acciones</b>	<b>Valor por Acción</b>	<b>Capital Social (US Dólares)</b>
Darwin Ricardo Escobar Ruiz	Ecuador	99.87%	799	\$ 1	\$ 799
Ruiz Boderó Mildred Narcisa de Jesus	Ecuador	0.13%	1	\$ 1	\$ 1
			<b>800</b>		<b>\$ 800</b>

## DEANOVA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

#### 12. RESERVAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 es de US\$ 60.972,42 el cual puede ser capitalizado o utilizado para absorber perdidas. De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado.

#### 13. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Entre el 31 de diciembre de 2016 y 2015, el detalle de los ingresos, costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2016	2015
	(US\$ Dolares)	
INGRESOS		
Ingresos por actividades ordinarias	12.048.242	11.840.975
(-) Descuentos y devoluciones		-
Otros ingresos		-
<b>Total ingresos</b>	<b>12.048.242</b>	<b>11.840.975</b>
(-) COSTOS		
Costo de Ventas	11.738.532	11.214.908
(-) GASTOS		
Gastos de Ventas	-	10.744
Gastos de administración	9.888	40.887
Gastos de Depreciación	9.794	22.273
Otros gastos	14.782	-
<b>Total Gastos</b>	<b>34.464</b>	<b>73.904</b>
<b>Resultados antes de participación de trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>275.246</b>	<b>552.163</b>

## DEANOVA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

#### **Nota 14. - CONCILIACION TRIBUTARIA**

A continuación se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

Utilidad Gravable	233,959	469,339
(+) Gastos no deducibles	712	-
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(-) Utilidad a reinvertir y capitalizar	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	234,671	469,339
Tasa Aplicable: 22% (a)	<b>51,628</b>	<b>103,255</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior(a)		59,694
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado		43,561
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		59,694
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	28,445	118,431
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd		-
(-) Credito tributario años anteriores	29,874	14,697
Anticipo determinado proximo año (b)	-	80,836
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo a Favor del contribuyente</b>	<b>6,692</b>	<b>29,874</b>

- a) Al 31 de diciembre de 2016, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2016 es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente. (Nota 9)

Cabe indicar que de conformidad a lo establecido en el Reglamento de aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, cuando el saldo del anticipo de impuesto a la renta calculado sea mayor al impuesto a la renta causado, el primero se constituye en el nuevo impuesto a la renta causado. Por lo que la administración de la empresa registro el valor de anticipo de impuesto a la renta calculado en el periodo anterior (2015) como impuesto a la renta del periodo 2016 por el valor de US\$51627.69

- b) Corresponde al saldo de anticipo de impuesto a la renta calculado para el próximo año (2016), por un valor de US\$ 89.780,30 el cual incluye una disminución por exoneración y rebajas del anticipo por un valor de US\$ 89.780,30 según normativa legal vigente.

**DEANOVA S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**15.-CONTINGENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y a la fecha de emisión del presente informe (Junio 5 de 2017), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

**16.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (Junio 5 de 2017), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.