

MAZACANE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

MAZACANE S.A EXPEDIENTE: 130635, es una sociedad anónima radicada en el cantón Santo Domingo, provincia de los Tsáchilas, Ecuador, con RUC 0992562285001, con domicilio ubicado en la Vía. Quevedo s/n Margen derecho.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal es la Venta al por mayor de productos químicos.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. 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.

De acuerdo con la última resolución mencionada la empresa es clasificada dentro del tercer grupo, y comienza su aplicación de NIIF para PYMES, desde el periodo 2011.

4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

4.2 Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

4.3 Servicios y otros pagos Anticipados

En estas cuentas se registrarán los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengarán a futuro, en un periodo no mayor a un año.

4.4 Activos por impuestos corrientes

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

4.5 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

4.6 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Concepto	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4.7 Otros Activos no corrientes

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

4.8 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

4.9 Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

4.10 Anticipo de Clientes

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

4.11 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

4.12 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

4.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

4.14 Gastos por préstamos

Todos los gastos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

5. PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

6. NOTAS EXPLICATIVAS

10101 <u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	\$ 1.197,27	\$ 1.251,00
	Caja General	\$ -	\$ -
	Subtotal Caja	\$ 1.197,27	\$ 1.251,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	\$ 65.702,54	\$ -
	Banco Produbanco Cta. Corriente	\$ -	\$ -
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	USB	\$ -	\$ -
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días	\$ -	\$ -
	Subtotal Bancos e Inversiones	\$ 65.702,54	\$ -
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 66.899,81	\$ 1.251,00

10102 <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Documentos y Ctas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	\$ -	\$ -
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	\$ 304.487,89	\$ 826.593,11
1010206	Cuentas po Cobrar Clientes Relacionados	\$ -	\$ -
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	\$ -	\$ -
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	\$ 21.849,04	\$ 19.861,92
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 326.336,93	\$ 846.455,03

1010209 <u>PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES</u>		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	\$ (14.014,29)	\$ (22.242,18)
1010209	TOTAL PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$ (14.014,29)	\$ (22.242,18)

10103		<u>INVENTARIOS</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
COSTO	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario Materia Prima		
510110	1010302	Inventario Productos en Proceso		
	1010303	Inv. Suministros a ser consumidos en procesos de producción		
510112	1010305	Inv. De Productos Terminados producidos por la Compañía		
510104	1010306	Inv. De Productos Terminados y mercadería en almacén comprados a terceros	\$ 157.829,78	\$ 91.455,54
	1010307	Mercadería en Tránsito	\$ 210,63	\$ -
	1010308	Obras en Construcción		
	1010309	Obras Terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. Repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	\$ 158.040,41	\$ 91.455,54

10104		<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
1010401	Seguros pagados por anticipado	\$ -	\$ -	
1010402	Arriendo pagado por anticipado	\$ -	\$ -	
1010403	Anticipo a proveedores	\$ -	\$ -	
1010404	Otros anticipos entregados	\$ 1.300,00	\$ 1.300,00	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 1.300,00	\$ 1.300,00	

10105		<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ -	\$ -	
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	\$ -	\$ -	
1010503	Crédito Tributario a favor (Casillero 869)	\$ 6.529,79	\$ 644,02	
1010504	Anticipo del impuesto a la Renta / Crédito Tributario	\$ -	\$ -	
10105	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 6.529,79	\$ 644,02	

10201 <u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos	\$ -	\$ -
1020102	Edificios	\$ -	\$ -
1020103	Construcciones de curso	\$ 9.126,57	\$ 9.126,57
1020104	Instalaciones	\$ -	\$ -
1020105	Muebles y Enseres	\$ 1.577,39	\$ 1.877,39
1020106	Maquinas y Equipos	\$ -	\$ -
1020108	Equipo de Computación	\$ 3.562,40	\$ 6.004,40
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	\$ 76.980,00	\$ 133.862,87
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	\$ -	\$ -
1020111	Repuestos y Herramientas	\$ -	\$ -
	TOTAL COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 91.246,36	\$ 150.871,23
1020112	(-) Depreciacion acumulada Propiedad, planta y Equipo	\$ (8.777,83)	\$ (32.955,84)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedad, planta y Equipo	\$ -	\$ -
	Total Depreciación Acumulada	\$ (8.777,83)	\$ (32.955,84)
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 82.468,53	\$ 117.915,39

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR*dic-15**dic-16*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	\$ 125.824,01	\$ 387.479,58
2010302	Proveedores del Exterior	\$ 467.187,43	\$ 462.925,44
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 593.011,44	\$ 850.405,01

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES*dic-15**dic-16*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	\$ 1.108,30	\$ 7.143,04
2010702	Impuestos a la Renta del Ejercicio por Pagar	\$ -	\$ -
2010703	Obligaciones con el IESS	\$ 758,56	\$ 3.311,45
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	\$ 4.288,05	\$ 6.940,90
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	\$ 2.048,65	\$ 25.001,83
2010706	Dividendos por pagar	\$ -	\$ -
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 8.203,56	\$ 42.397,22

20112 PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS*dic-15**dic-16*

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	\$ -	\$ -
2011202	Otras Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte Corriente)	\$ -	\$ 2.177,50
20112	TOTAL PORCION CORRIENTE DE PROV. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ -	\$ 2.177,50

301 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o Asignado		
	Socio A	\$ 480.00	\$ 480.00
	Socio B	\$ 320.00	\$ 320.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 800.00	\$ 800.00

304 **RESERVAS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	\$ 524.44	\$ 524.44
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	\$ -	\$ -
304	TOTAL RESERVAS	\$ 524.44	\$ 524.44

306 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancia acumulada	\$ 34.088,68	\$ 141.875,39
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	\$ -	\$ -
	<u>Resultados acumulados por adopción de NIIF</u>	\$ (8.066,32)	\$ (8.066,32)
	Ajuste Provisión Cuentas Incobrables		
	Reserva por Donaciones		
	Reserva por Valuación		
	Superavit por revaluación de Inversiones		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 26.022,36	\$ 133.809,07

307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Periodo	\$ -	\$ 108.787,29
30702	(-) Pérdida Neta del Periodo	\$ (1.000,62)	\$ -
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ (1.000,62)	\$ 108.787,29

41 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	\$ 1.456.063,12	\$ 3.295.453,03
4102	Prestación de Servicios	\$ -	\$ -
4103	Contratos de Construcción	\$ -	\$ -
4104	Subvenciones del Gobierno	\$ -	\$ -
4105	Regalías	\$ -	\$ -
4106	Ingresos por Venta de Activos	\$ 4.100,00	\$ -
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	\$ -	\$ -
410602	Otros Intereses Generados	\$ -	\$ -
4107	Dividendos	\$ -	\$ -
4108	Ganancia por Mediación a Valor Razonable de Activos Biológicos	\$ -	\$ -
4109	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 8.641,03	\$ 20.016,07
4110	(-) Descuento en Ventas	\$ (10.381,14)	\$ (12.687,51)
4111	(-) Devolución en Ventas	\$ (197.158,93)	\$ (17.198,98)
4112	(-) Bonificación en Producto	\$ -	\$ -
4113	(-) Otras Rebajas Comerciales	\$ -	\$ -
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 1.261.264,08	\$ 3.285.582,61

51		COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	dic-15	dic-16
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	\$ 69.240,50	\$ 158.040,41
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la Cia.	\$ 137.832,99	\$ 564.934,81
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	\$ 773.133,31	\$ 1.633.032,54
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	\$ (158.040,41)	\$ (91.455,54)
		(+) Transporte en Importaciones de bienes no producidos por la Cia.	\$ 49.226,07	\$ -
		(+) Otros gastos en compras netas no producidos por la Compañía	\$ 9.845,21	\$ -
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)	\$ -	\$ -
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	\$ -	\$ -
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	\$ -	\$ -
	510107	(+) Importaciones de materia prima	\$ -	\$ -
1010301	510108	(-) Inventario Final de materia Prima	\$ -	\$ -
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	\$ -	\$ -
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	\$ -	\$ -
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	\$ -	\$ -
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	\$ -	\$ -
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	\$ -	\$ -
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	\$ -	\$ -
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	\$ -	\$ -
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	\$ -	\$ -
	510301	Sueldos y Beneficios sociales	\$ -	\$ -
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados	\$ -	\$ -
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	\$ -	\$ -
	510401	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	\$ -	\$ -
	510402	Depreciación de Activos Biológicos	\$ -	\$ -
	510403	Deterioro de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
	510404	Efectivo valor neto de realización de inventarios	\$ -	\$ -
	510405	Gastos por garantía en ventas de productos o servicios	\$ -	\$ -
	510406	Mantenimiento y Reparaciones	\$ -	\$ -
	510407	Suministros materiales y repuestos	\$ -	\$ -
	510408	Otros Costos de producción	\$ -	\$ -
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	\$ 881.237,67	\$ 2.264.552,22

5201 GASTOS DE VENTA		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos , salarios y demás remuneraciones	\$ 19.800,00	\$ 88.459,21
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondos de reserva)	\$ 4.080,11	\$ 10.747,79
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ 2.238,00	\$ 15.442,06
520104	Gastos planes de beneficios a empleados	\$ -	\$ -
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	\$ 5.827,56	\$ -
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	\$ -	\$ -
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	\$ 9.845,21	\$ 9.159,80
520108	Mantenimiento y Reparaciones	\$ -	\$ -
520109	Arrendamiento Operativo	\$ 14.612,62	\$ 12.615,77
520110	Comisiones	\$ -	\$ 1.257,81
520111	Promoción y publicidad	\$ 17.709,36	\$ 10.028,41
520112	Combustible	\$ 1.321,59	\$ 6.276,69
520113	Lubricantes	\$ -	\$ -
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	\$ -	\$ -
520115	Transporte	\$ 63.879,43	\$ 294.160,50
520116	Gastos de gestión (agasajosa accionsita, trabajadores y clientes)	\$ -	\$ 9.354,56
520117	Gastos de viaje	\$ 6.172,70	\$ 46.331,61
520118	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	\$ -	\$ -
520119	Notario y registradores de la propiedad o mercantiles	\$ -	\$ -
520120	Consultorias, servicios técnicos	\$ 26.674,93	\$ 37.052,59
520121	Suministros, herramientas, materiales y repuestos	\$ 34.201,97	\$ 10.695,44
520122	Otras Provisiones	\$ 4.071,46	\$ 1.355,00
520123	Depreciaciones:	\$ -	\$ -
52012301	Propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
52012302	Propiedad de inversión	\$ -	\$ -
520124	Amortizaciones:	\$ -	\$ -
52012401	Intangibles	\$ -	\$ -
52012402	Otros activos	\$ -	\$ -
520125	Gasto deterioro:	\$ -	\$ -
52012501	Propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
52012502	Otros activos	\$ -	\$ -
520126	Gastos por cant. Anormales de utilización en el proceso de producción:	\$ -	\$ -
52012601	Mano de obra	\$ -	\$ -
52012602	Materiales	\$ -	\$ -
52012603	Costo de producción	\$ -	\$ -
520127	Gasto por reestructuración	\$ -	\$ -
520128	Valor neto de realización de inventarios	\$ -	\$ -
520129	Otros gastos	\$ 27.943,74	\$ 33.264,53
5102	TOTAL GASTOS DE VENTA	\$ 238.378,68	\$ 586.201,77

5202 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos , salarios y demás remuneraciones	\$ 23.091,51	\$ 19.367,71
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondos de reserva)	\$ 4.074,45	\$ 2.353,20
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ 3.392,47	\$ 4.238,82
520204	Gastos planes de beneficios a empleados	\$ -	\$ -
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	\$ -	\$ -
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	\$ -	\$ -
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	\$ -	\$ -
520208	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 7.232,59	\$ 18.509,52
520209	Arrendamiento Operativo	\$ -	\$ -
520210	Comisiones	\$ -	\$ -
520212	Combustible	\$ -	\$ -
520213	Lubricantes	\$ -	\$ -
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	\$ 6.561,71	\$ 15.112,54
520215	Transporte	\$ -	\$ 5.884,25
520216	Gastos de gestión (agasajosa accionsita, trabajadores y clientes)	\$ -	\$ 5.588,13
520217	Gastos de viaje	\$ -	\$ 466,24
520218	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	\$ 2.984,29	\$ 5.151,40
520219	Notario y registradores de la propiedad o mercantiles	\$ -	\$ 536,66
520220	Impuestos, contribuciones y otros	\$ 23.543,33	\$ 3.298,82
520221	Servicios técnicos, regalías, administrativo, consultoría y similares	\$ -	\$ 24.570,41
520222	Depreciaciones:	\$ -	\$ -
52022201	Propiedad, planta y equipo	\$ 8.709,39	\$ 24.178,01
52022202	Propiedad de inversión	\$ -	\$ -
520223	Amortizaciones:	\$ -	\$ -
52022301	Intangibles	\$ -	\$ -
52022302	Otros activos	\$ -	\$ -
520224	Gasto deterioro:	\$ -	\$ -
52022401	Propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
52022402	Inventarios	\$ -	\$ 3.708,37
52022403	Instrumentos Financieros	\$ -	\$ -
52022404	Intangibles	\$ -	\$ -
52022405	Cuentas por Cobrar (Provisión cuentas incobrables)	\$ -	\$ 8.227,89
52022406	Otros Activos	\$ -	\$ -
520226	Gasto por reestructuración	\$ -	\$ -
520227	Valor neto de realización de inventarios	\$ -	\$ -
520228	Gastos Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	\$ -	\$ -
520229	Otros gastos	\$ 41.294,47	\$ 98.822,99
5202	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 120.884,21	\$ 240.014,96
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVO	\$ 359.262,89	\$ 826.216,73

5203 <u>GASTOS FINANCIEROS</u>		dic-15	dic-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	\$ 1.926,47	\$ 25.833,85
520302	Comisiones	\$ 1.404,80	\$ 2.300,93
520303	Gasto de financiamiento de activos	\$ -	\$ -
520304	Diferencia de cambio	\$ -	\$ -
520305	Otros gastos financieros	\$ 3.774,59	\$ -
5203	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 7.105,86	\$ 28.134,78

48 <u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>		dic-15	dic-16	
CASILLERO	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 13.657,66	\$ 166.678,87
510110	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	\$ (2.048,65)	\$ (25.001,83)
	804	(-) 100% Dividendos Excentos		
510112	805	(-) 100% Otras Rentas Excentas		
510104	806	(+) Gastos no Deducibles	\$ 11.034,83	\$ 7.821,81
	807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	\$ -	\$ -
	808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos excentos		
	809	(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta		
	810	(-) Deduciones adicionales		
	811	(+) Ajuste por precios de transferencia		
	812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
	813	(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
62	845	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable)----->	\$ 22.643,84	\$ 141.677,44
63	849	Impuesto a la Renta Causado (22%)	\$ 4.981,64	\$ 32.889,75
	615	Ganancia/Perdida de operaciones continuadas de impuesto diferido	\$ (1.000,62)	\$ 108.787,69

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

			dic-15	dic-16
CASILLERO	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	849	<i>Impuesto a la Renta Causado (22%)</i>	\$ 12.609,63	\$ 32.889,75
510110	851	<i>(-) Anticipo Impuesto a la Renta: pagado año corriente</i>	\$ -	\$ -
	855	<i>(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal</i>	\$ (11.213,27)	\$ (27.003,93)
510112	859	<i>(-) Crédito tributario años anteriores</i>	\$ (4.349,43)	\$ (6.529,84)
510104	869	Impuesto a pagar	\$ -	\$ -
	866	Saldo a favor	\$ (2.953,07)	\$ (644,02)



Lic. Carlos Guevara
GERENTE GENERAL