

**VISION ESTRATEGICA**

**INDUSTRIALES Y ELECTRICOS  
ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC**

**INFORME DE AUDITORIA  
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
INDIVIDUALES**

**2016**

**INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

**INDICE**

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$	-	Dólares estadounidense
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
NIIF PYMES	-	Norma Internacional y sus secciones adoptada en la Institución
La Institución	-	INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC
La Administración	-	Directivos de la Institución
NiifPym s-7	-	Referencia a una sección (7 en este ejemplo) de la Norma para Pymes

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio de  
**INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC**

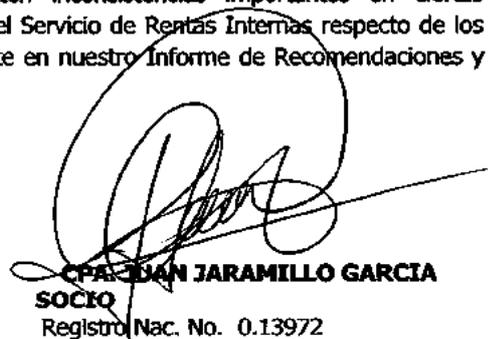
Guayaquil, 25 de Abril del 2017

1. Hemos auditado el balance general adjunto de INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC al 31 de diciembre del 2016, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Institución. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados basados en nuestra auditoría. Los estados financieros de INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se encuentran auditados por nuestra firma.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIIA) considerando la adopción en Ecuador de Normas Internacionales de Información Financiera. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de, si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. Los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad y normas de información financiera adoptados en el Ecuador.

**EXPLICACIÓN DE SALVEDADEZ**

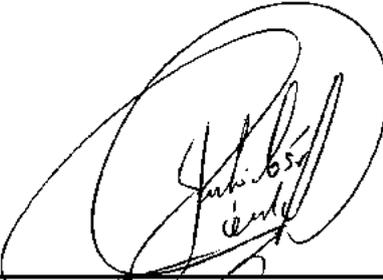
4. De nuestra revisión se ha determinado que existen inconsistencias importantes en ciertas declaraciones de impuestos y anexos obligatorios con el Servicio de Rentas Internas respecto de los saldos contables, cuyo detalle se explica detalladamente en nuestro Informe de Recomendaciones y Mejores Prácticas Contables (MPC).

  
**VISION ESTRATEGICA S.A.**  
VISION ESTRATEGICA S.A.  
AUDITORES EXTERNOS  
No de Registro en la Superintendencia de Compañías  
No. SC-RNAE-2-759

  
**CPA JUAN JARAMILLO GARCIA**  
SOCIO  
Registro Nac. No. 0.13972

**INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 Al 31 de diciembre del 2016 y 2015  
 (Expresados en dólares estadounidense)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Referencia a Notas</b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
<b>Corriente</b>			
Efectivo y equivalentes al Efectivo	3	356.285,17	532.339,01
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	333.050,36	108.991,28
Inventarios	5	120.000,00	90.850,47
Activos Corrientes por Impuestos	6	170.445,62	164.280,71
Propiedad, Planta y Equipo	7	205.320,03	191.543,35
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>1.185.101,18</u></b>	<b><u>1.088.004,82</u></b>
 <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
Pasivo Corriente	8	367.670,55	427.855,13
Pasivo No Corriente	9	217.493,65	134.330,58
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b><u>585.164,20</u></b>	<b><u>562.185,71</u></b>
Capital	10	800,00	800,00
Aporte para Fut. Capitalización	10	323.244,69	323.244,69
Reserva Legal	10	4.341,17	4.341,17
Resultados Acumulados	10	197.433,25	107.176,28
Utilidad del ejercicio	10	74.117,87	90.256,97
		599.936,98	525.819,11
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1.185.101,18</u></b>	<b><u>1.088.004,82</u></b>

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. JULIO CÉSAR CÁRDENAS LANDÍN  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 \_\_\_\_\_  
 CPA. FLOR BAJAÑA LOPEZ  
 CONTADORA GENERAL

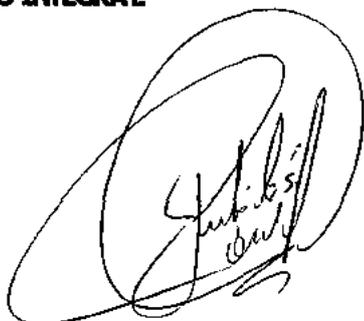
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

**INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC****ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

Años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresados en dólares estadounidense)

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ingresos por Prestación de Servicios	<u>2.965.199,86</u>	<u>1.947.177,86</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>2.965.199,86</b>	<b>1.947.177,86</b>
<b>(-) Costos de Ventas</b>	<b>(29.149,53)</b>	<b>(76.606,16)</b>
<b>Costos y Gastos</b>		
Sueldos y Salarios	a 290.898,23	389.853,05
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	b 70.907,27	38.310,28
Aporte A La Seguridad Social (Incluye Fondo De Reserva)	c 51.783,97	102.968,21
Gastos de Depreciación	d 20.692,24	31.483,71
Promoción y Publicidad	e -	948,64
Transporte	f 58.299,06	3.909,96
Consumo de Combustibles y Lubricantes	g 19.381,76	14.252,35
Gastos de Gestión	h 5.461,21	138,41
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	i 2.032.313,11	1.139.421,73
Mantenimientos y Reparaciones	j 33.597,03	13.440,83
Seguros y Reaseguros	k 79.261,21	51.532,33
Impuestos Contribuciones y Otros	l 14.965,74	14.865,24
Servicios Públicos	m 4.575,76	3.484,06
Otros Gastos	n 232.556,30	120.995,96
Gastos Bancarios	o 5.538,63	7.922,29
	<u><b>2.920.231,52</b></u>	<u><b>1.933.527,05</b></u>
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	<u><b>74.117,87</b></u>	<u><b>90.256,97</b></u>

ING. JULIO CÉSAR CARDENAS LANDIN  
REPRESENTANTE LEGALCPA. FLOR BAJANA LOPEZ  
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

**INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte Futuras Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Ganancia Neta del Período	Total
Saldo al 1 de enero del 2015 (al 31-12-15)	800,00	323.244,69	4.341,17	107.176,28	90.256,97	525.819,11
Transferencias y aumentos				90.256,97		
Variación - Ajuste (1)					(16.139,10)	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800,00	323.244,69	4.341,17	197.433,25	74.117,87	599.936,98

  
 ING. JULIO CESAR CARMENAS LANDIN  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 CPA FLORBUJANA LOPEZ  
 CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.  
 (1) Ver nota No. 10 sobre el Patrimonio.

**INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015**  
**(Expresados en dólares estadounidense)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad (Perdida) neta del año	74.117,87	90.256,97
Ajuste	<u>-</u>	<u>-</u>
	74.117,87	90.256,97
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(224.059,08)	39.750,98
(Aumento) disminución de Inventarios	(29.149,53)	69.307,53
Aumento (disminución) de cuentas y Doc por Pagar	<u>(22.978,49)</u>	<u>30.420,50</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(202.069,23)	160.428,45
Flujo de efectivo de las actividades de inversion:		
(Aumento) disminución en Inversiones	1.800,95	
(Aumento) disminución en Activos Fijos	<u>40.353,54</u>	<u>(76.625,71)</u>
Efectivo neto provisto de las actividades de inversion	42.154,49	(76.625,71)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Disminución en Resultados del Ejercicio	<u>(16.139,10)</u>	<u>24.779,27</u>
Aumento/Disminucion neto en efectivo	(176.053,84)	108.582,01
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>532.339,01</u>	<u>423.757,00</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b><u>356.285,17</u></b>	<b><u>532.339,01</u></b>

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. JULIO CÉSAR CARDENAS LANDIN  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 \_\_\_\_\_  
 CPA. FLOR BAJAÑA LOPEZ  
 CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

## **INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

**INDUSTRIALES Y ELECTRICOS ASOCIADOS S.A. INDUELECTRIC** fue constituida en Guayaquil el 22 de julio del 2009. Sus estatutos fueron aprobados el 1 de Julio del 2009 en la Notaria Vigésima Primera por el Dr. Marcos Días Casquete.

Actualmente su actividad principal es: Actividades de Ingeniería Eléctrica y Electrónica.

Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **a) Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros no han sido completados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Están preparados bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

Acorde con la Resolución No. 08.G.DSC.010, emitida por la Superintendencia de Compañías, de fecha 20 de noviembre Del 2008, se establece un cronograma para la aplicación en los Estados Financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", de adopción obligatoria por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías a partir del año 2010 con transición en el 2011, según el tipo de compañía clasificado en dicha resolución (2012 para esta Institución).

La preparación del Estado de Situación Financiera al inicio del período de transición bajo estas normas, exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables que afectan la valuación de activos y pasivos, además tienen un efecto en los resultados acumulados. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, si bien es cierto la Institución no está obligada a reportar a dicha entidad pública cuya normalización es de vigencia nacional e internacional.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

## **b) Instrumentos financieros básicos**

De acuerdo a la Sección 11 de la NIIF para las PYMES se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el

Estado Financiero son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias, y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2016 no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

### **- ACTIVOS FINANCIEROS**

#### **Bancos**

Comprenden valores de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias, que se dan por el giro del negocio.

#### **Cuentas por cobrar**

Registran valores pendientes de cobro a corto y a largo plazo como facturaciones por servicios que brinda la institución.

### **- PASIVOS FINANCIEROS**

#### **Cuentas por pagar proveedores**

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

#### **Costo amortizado:**

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

## **c) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

### **Activos fijos, neto**

De acuerdo a lo establecido en la Sección 17, los activos fijos se miden a su costo histórico en el momento del reconocimiento inicial menos su depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda para lo cual se aplicará el tratamiento contable establecido en la sección 27.

El activo fijo de la Compañía está registrado al costo histórico. Los costos en que se incurran por mantenimientos mayores, son reconocidos como activos fijos cuando estos cumplen con los requisitos definidos en la Sección 17. Estos activos son depreciados con cargo a resultados por el período restante de la vida útil del activo.

A partir del 1 de enero de 2015, y a propósito de la transición a las NIIF la Compañía adoptó las siguientes políticas respecto de este rubro:

- La depreciación se calculará usando el método de línea recta para asignar sus costos, neto de sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas.
- El valor residual y la vida útil del activo fijo se revisarán y ajustarán si fuera necesario, en cada cierre de balance. Los años de vida útil estimada para el edificio son de 20 años.
- Un elemento de propiedades y equipos se da de baja de la contabilidad cuando se enajena o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. Las ganancias o pérdidas procedentes de la baja en contabilidad del activo (calculadas como la diferencia entre los recursos netos procedentes de la baja y el valor en libros del activo) se incluirán en la cuenta de resultados del periodo en que el activo se da de baja.

## **d) Pérdida por deterioro**

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor de un activo de larga vida pueda no ser recuperable, la Administración de la Compañía revisa el valor en libros de estos activos. Si luego de este análisis resulta que su valor en libros excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados integral por un monto equivalente al exceso del valor en libros. Los importes recuperables se estiman para cada unidad generadora de efectivo.

El valor recuperable de un activo de larga vida o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

## **e) Provisiones**

De acuerdo a la Sección 21, las provisiones se reconocen cuando: a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de resultados.

**f) Reconocimiento de ingresos**

Según la Sección 23, Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales y descuentos por pronto pago que sean practicados por la entidad.

La Compañía registra sus ingresos al momento de la facturación que es cuando transmite todos los riesgos y beneficios al cliente.

**g) Actualización de Tratamientos Contables Adoptados**

Normas nuevas y revisadas con efecto material sobre los estados financieros.- Un resumen de las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones emitidas y su vigencia es el siguiente:

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e interpretaciones

NIIF 9 Instrumentos financieros- vigencia: Enero 1, 2016

NIIF 13 Medición del valor razonable- vigencia: Enero 1, 2016

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

NIIF 7 Información a Revelar-Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros - vigencia: Enero 1, 2016

NIIF 10 Consolidación de estados financieros - vigencia: Enero 1, 2016

NIIF 12 Revelaciones de intereses en otras entidades - vigencia: Enero 1, 2016

NIC 27 Estados financieros separados - vigencia: Enero 1, 2016

NIC 32 Instrumentos financieros - Presentación - vigencia: Enero 1, 2016

La Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, tiene un efecto material o de relevancia en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016; por consiguiente han sido consideradas, para su aplicación en la preparación de los estados financieros adjuntos.

**NOTA 3 –ACTIVO CORRIENTE**

**Efectivo y equivalentes al Efectivo**

NiifPym s-7.-NIIF PYMES Sección 7, registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, son además fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banco del Pacifico Cta.	(a)	224.353,40	523.028,13
Banco del Pacifico Cta.	(a)	28.324,90	-
Banco de Guayaquil Cta.	(a)	1.665,95	9.310,88
Banco del Pichincha Cta.	(a)	99.448,70	-
Banco Internacional Cta.	(a)	<u>691,27</u>	-
<b>TOTAL DE BANCOS</b>		<u><u>354.484,22</u></u>	<u><u>532.339,01</u></u>
<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>			
Banco Internacional	(b)	<u>1.800,95</u>	-
<b>Total de Inversiones Financieras</b>		<u><u>1.800,95</u></u>	<u><u>-</u></u>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>		<u><u>356.285,17</u></u>	<u><u>532.339,01</u></u>

(a) Los saldos de las cuentas se encuentran conciliados y confirmados con la Entidad respectiva.

(c) INVERSIONES:

Banco Internacional: La inversión inicio con un valor de \$ 1.200,95 llegando al 31 de diciembre al valor conciliado.

#### NOTA 4- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

NiifPym s-11.-NIIF PYMES Sección 11, Activo que posee un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar Locales	330.609,36	105.849,78
Anticipos y Préstamos Empleados	<u>2.441,00</u>	<u>3.141,50</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<u><u>333.050,36</u></u>	<u><u>108.991,28</u></u>

(a) Corresponde a valores pendientes de los clientes por cobrar tales como: Ceym 52.599,88; Cnel 136.494,36; Gadere 73.920,00; Importadora del Monte 14.315,53; Inmatosa 16.032,80; Kimberly Clark 6.323,02; Portonovo 704,76; Stup 30.219,00.

(b) Esta cuenta corresponde a préstamos y anticipos otorgados a los empleados de la institución.

**NOTA 5- INVENTARIOS**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventario de Bienes no Producidos	<u>120.000,00</u>	<u>90.850,47</u>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b><u>120.000,00</u></b>	<b><u>90.850,47</u></b>

**NOTA 6- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Credito Tributario a favor (IVA)	124.757,43	130.594,51
Credito Tributario a favor (RENTA)	<u>45.688,19</u>	<u>33.686,20</u>
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b><u>170.445,62</u></b>	<b><u>164.280,71</u></b>

**NOTA 7 –ACTIVOS NO CORRIENTES (FIJO) - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

NiifPym s-17 NIIF PYMES Sección 17: Se incluyen activos de los cuales es muy probable que se están obteniendo y se obtendrán beneficios futuro, cuyo costo es valorado con fiabilidad y en algunos casos están sujetos a una valoración efectuada por un perito, estos bienes se los están utilizando unos, en la producción y suministros de bienes y servicios otros para propósitos administrativos:

**A continuación se detallan las propiedades:**

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
Muebles de Oficina	9.375,00	4.746,71
Edificio	71.647,08	71.647,08
Equipos de Computación	8.067,74	7.753,67
Terrenos	48.920,00	48.920,00
Vehículos	88.002,45	89.959,60
(-)Dep. Acum. Muebles de Oficina	(937,50)	
(-)Dep. Acum. Edificios	(3.582,35)	
(-)Dep. Acum. Equip. Comp	(1.886,63)	
(-)Dep. Acum. Vehículos	(14.285,76)	
(-)Dep. Acumulada de Activos Fijos		(31.483,71)
Revalorización por Depreciación		
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b><u>205.320,03</u></b>	<b><u>191.543,35</u></b>

NIIF PYMES Sección 17: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a largo plazo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

#### **NOTA 8 – PASIVO CORRIENTE**

NiifPym s-11 NIIF PYMES Sección 11: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

		<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
Ctas. Por Pagar Locales	(a)	28.383,45	22.725,78
Participación de Trabajadores	(b)	11.117,68	13.538,55
Ctas. Por Pagar Beneficios Sociales	(c)	3.255,00	10.690,00
Ctas. Por Pagar Iess	(d)	5.567,02	12.166,53
Ctas. Por Pagar Sri	(e)	7.135,08	2.681,97
Anticipo de Clientes	(f)	<u>312.212,32</u>	<u>263.421,21</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>367.670,55</u></b>	<b><u>325.224,04</u></b>

(a) Corresponde a pagos pendientes a proveedores locales por adquisición de bienes y prestación de servicios.

(b) Corresponde al valor a pagar por el resultado del año a los trabajadores.

capitalización de las reservas se efectuara previa la compensación contable de los saldos deudores.

### **IMPUESTO A LA RENTA:**

El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre del año.

<b><u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	74.117,87	90.256,97
(-) Participacion de Trabajadores	<u>11.117,68</u>	<u>13.538,55</u>
	<b>63.000,19</b>	<b>76.718,42</b>
(+) Gastos No deducibles	<u>-</u>	<u>-</u>
Base Imponible	63.000,19	76.718,42
Impuesto a la Renta Causado	(18.751,82)	(16.878,05)
Anticipo Pagado	16.779,99	13.579,10
(-) Saldo del Anticipo Pendiente de pago	16.779,99	13.579,10
(-) Retenciones en la Fuente	45.688,19	33.686,20
Credito Tributario Años anteriores	<u>56.081,06</u>	<u>39.272,91</u>
<b>Saldo a Favor del contribuyente</b>	<b><u>83.017,43</u></b>	<b><u>56.081,06</u></b>

\*\*\*