

## NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

La Dirección Jurídica de Compañías mediante memorandum N° SC.IJ.DJC.Q.2011.2818 del 4 de julio de 2011 resolvió aprobar la constitución de la compañía ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA. La compañía tiene por objeto y finalidad, fabricar, distribuir y vender alimentos y bebidas. Proveer alimentos y bebidas para eventos, incluyendo la logística, menaje, desarrollo.

## NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

### a) Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

### b) **Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias por regalías procedentes de la concesión de licencias de patentes para hacer velas para su uso por otros se reconocen de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

### c) **Costos por Préstamos**

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

### d) **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 corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. 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.

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2015  
(Expresadas en US Dólares)

---

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

#### e) 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 de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	Vida Util	Tasa
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

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.

#### f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.  
Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2015**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

**g) Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

**h) Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2015  
(Expresadas en US Dólares)

---

i) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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.

j) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

k) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**NOTA 3. EFECTIVO**

El resumen de Efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Caja	5,897.62	4,170.82
Produbanco	1,176.32	1,966.70
Produbanco Ahorro	658.23	25.43
Produbanco Cumbaya	1,314.41	1,700.45
Austro	3,778.56	9,175.19
Fondo de Operación	4,328.72	4,014.25
Fondo por Rendir Arquitecto	-	11,119.66
<b>Total</b>	<b>17,153.86</b>	<b>32,172.50</b>

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2015  
 (Expresadas en US Dólares)

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

El resumen de Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tarjetas de Crédito	1,761.78	1,493.44
Tarjeta de Crédito Pichincha	1,397.14	2,532.66
	<u>3,158.92</u>	<u>4,026.10</u>

**NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El resumen de Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prestamos Empleados	7,447.10	10,510.73
Anticipos a Proveedores	8,140.04	3,555.06
Anticipos Sueldos	1,053.13	486.63
Garantía Local	7,800.00	7,842.00
Otras Cuentas por Cobrar	7,007.47	5,820.49
<b>Total</b>	<u>31,447.74</u>	<u>28,214.91</u>

Otras cuentas por Cobrar corresponde a Mauricio Valencia que tiene firmado un pagare.  
 Prestamos Empleados Corresponde a Fabrizio Morales

(Espacio en Blanco)

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2015  
 (Expresadas en US Dólares)

**Nota 6. COSTO DE VENTA**

El resumen de Costo de Ventas es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Inventario Inicial	9,551.87	6,359.98
Compras	531,793.63	616,830.49
<b>Disponible para la Venta</b>	<b>541,345.50</b>	<b>623,190.47</b>
Inventario Final Florida	7,674.18	6,286.94
Inventario Final La Nifa	1,009.13	1,085.85
Inventario Final Cumbaya	1,009.71	2,179.08
Inventario Catering	-	-
<b>Costo de Ventas</b>	<b>531,652.48</b>	<b>613,638.60</b>

**NOTA 7. ACTIVOS CORRIENTES**

El resumen de Impuestos Corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
IVA en Compras	5.33	(4.22)
Retenciones IVA Clientes	-	85.64
Retención Impuesto a la Renta	10,184.96	1,424.03
Transferencias por Identificar	-	-
<b>Total</b>	<b>10,190.29</b>	<b>1,505.45</b>

(Espacio en Blanco)

ING. GIANNI MORALES CIA, LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2015  
 (Expresadas en US Dólares)

**NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
<b><u>ACTIVO:</u></b>		
<b><u>DEPRECIABLES</u></b>		
Muebles y Enseres	69,174.29	68,647.90
Maquinaria y Equipo	15,207.01	12,542.52
Equipo de computo	43,498.02	36,944.23
Veñ. Equipos de Transporte y Equipo Caminer	38,211.68	24,241.34
<b>Total</b>	<b>166,091.00</b>	<b>142,375.99</b>
<b><u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u></b>		
Muebles y Enseres	21,805.02	14,941.40
Maquinaria y Equipo	4,408.41	2,919.81
Equipo de computo	29,892.74	21,883.87
Vehiculo	20,350.17	15,326.25
<b>Total</b>	<b>76,456.34</b>	<b>55,071.33</b>
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>89,634.66</b>	<b>87,304.66</b>

**NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Continuación.../**

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
<b>Costo</b>		
Saldo Inicial	142,375.99	99,120.82
Adiciones	23,715.01	43,255.17
<b>Saldo Final</b>	<b>166,091.00</b>	<b>142,375.99</b>
<b>Depreciación</b>		
Saldo Inicial	55,071.33	34,545.41
Gasto Depreciación	21,385.01	20,525.92
<b>Saldo Final</b>	<b>76,456.34</b>	<b>55,071.33</b>

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2015  
 (Expresadas en US Dólares)

**NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Provedores Locales	20,833.72	24,380.42
Sueldo por Pagar	11,124.03	137.60
Otras Cuentas por Pagar	(493.49)	461.80
Cuentas por Pagar Varios	963.60	-
Por pagar Tarjeta de Credito	7,350.30	-
Anticipo Clientes	-	0.15
<b>Total</b>	<b>39,778.16</b>	<b>24,979.97</b>

**NOTA 10. PRESTAMOS SOCIOS**

El resumen de Prestamos Socios, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Préstamos Socios	22,733.08	37,324.00
Préstamos de Terceros	16,650.00	17,150.00
<b>Total</b>	<b>39,383.08</b>	<b>54,474.00</b>

**NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El resumen de Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:

	Diciembre 31, *	
	2016	2015
Impuestos por Pagar	10,514.15	8,173.27
Impuesto a la Renta por Pagar	9,853.73	1,092.99
Aportes IESS por Pagar	4,304.00	5,542.49
Prestamos IESS por Pagar	1,199.70	58.03
Fondos de Reserva por Pagar	1,484.46	1,470.89
Décimo Tercer Sueldo	1,183.66	1,940.57
Décimo Cuarto Sueldo	4,503.03	5,190.40
Retenciones en la Fuente por Pagar	5.47	3.42
Retenciones en el IVA por Pagar	-	252.49
IVA en Ventas	2.79	2.79
<b>Total</b>	<b>33,050.99</b>	<b>23,727.34</b>

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2015  
 (Expresadas en US Dólares)

**NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El resumen de Otros Pasivos Corrientes, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Seguro por Pagar	-	(2,127.52)
Intereses por Pagar	690.82	2,076.96
Participación Trabajadores (1)	589.15	7,340.06
Salario Digno por Pagar	69.79	508.27
<b>Total</b>	<u><u>1,349.76</u></u>	<u><u>7,797.77</u></u>

(1) Ver Nota 22

**NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES**

El resumen de Otras Cuentas por Pagar No Corrientes, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banco Capital	6,533.29	10,384.32
<b>Total</b>	<u><u>6,533.29</u></u>	<u><u>10,384.32</u></u>

(Espacio en Blanco)

INC. GIANNI MORALES CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2015  
 (Expresadas en US Dólares)

**NOTA 14. PATRIMONIO**

El Capital Suscrito y Pagado es de US\$ 75.000,00 dividido en 75.000 participaciones ordinarias nominativas con un valor de US\$ 1.00 cada una, la norma de Socios es la siguiente:

SOCIOS	% PARTICIPACION	NO. PARTICIONES	COSTO UNITARIO	VALOR TOTAL
Morales Gómez Vanessa Paola	2.99%	2.243	1.00	2.243.00
Morales Gómez Gianni Alexis	21.09%	15.817	1.00	15.817.00
Morales Gómez Fabrizio Renato	50.00%	37.500	1.00	37.500.00
Santiana Ortiz Joaquin Andres	7.92%	5.940	1.00	5.940.00
Santiana Ortiz Luis Adrian	3.50%	2.625	1.00	2.625.00
Santiana Ortiz Hector Anibal	3.50%	2.625	1.00	2.625.00
Chicaza Ortiz Jaime Rodrigo	11.00%	8.250	1.00	8.250.00
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>75.000</b>		<b>75.000.00</b>

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2015  
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 15. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31.	
	2016	2015
<b><u>PERSONAL DE VENTAS</u></b>		
Sueldos y Salarios	170,318.81	149,844.83
Aporte IESS incluido Fondos de Reserva	24,589.16	25,372.11
Décimo Tercer Sueldo	16,781.51	17,229.40
Décimo Cuarto Sueldo	12,775.04	12,867.71
Fondos de Reserva	7,122.36	4,821.59
Vacaciones	2,855.85	4,438.80
Gasto Salario Digno	-	508.28
Gasto de Representación	-	-
Horas Extras 50%	13,151.79	30,854.54
Horas Extras 100%	8,291.66	10,137.76
Recargo del 25%	6,271.82	3,296.24
Honorarios Comisiones y Dietas Personas Nat	5,239.12	5,790.00
Comisiones	3,096.61	12,591.66
Promoción y Publicidad	17,968.86	5,149.39
Combustibles	2,669.67	2,263.81
Transporte	15,786.88	14,698.30
Gastos de Gestión	522.31	658.69
Agua, Energía y Telecomunicación	20,565.46	20,359.58
Notarios y registros de la Propiedad o Mercat	-	218.07
Impuestos Contribuciones y Otros	190.00	1,296.70
<b>TOTAL</b>	<b>328,196.91</b>	<b>322,397.46</b>

(Espacio en Blanco)

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2015  
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 16. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Gasto Utiles de Aseo	21,122.14	13,979.52
Gastos Papelería	5,398.69	7,295.76
Gastos Varios	2,173.17	850.35
Gasto Gas	2,336.48	3,321.87
Gasto Suministros y Materiales de Cocina	30,199.59	41,517.06
Gasto Uniformes	593.41	5,904.90
Capacitación	(194.33)	4,747.49
Arriendo	66,290.28	63,403.35
Alimentación	27,537.86	13,897.61
Mantenimiento	16,317.45	18,865.46
Gasto Catering	1,294.23	484.70
Plasticos para Llevar	10,891.44	19,278.35
Herramientas Menores	29.58	-
Seguridad Privada	16,995.00	16,800.00
Recargas Telefónicas	9.39	59.57
Vehículo	2,237.10	779.66
Cocheros	-	2,192.77
Parquadero	106.23	58.46
Gasto Sistemas Operacionales	3,257.50	4,405.97
Comisión Banco	16,361.25	14,928.16
Trampas de Grasa	7,657.00	4,676.50
Carbon	17,086.33	14,662.39
Gasto IVA Antocotsumo	3,359.84	-
Motorizados Domicilio	30,362.31	-
Plan Telefonico	189.89	-
Descuento en Ventas	495.77	-
Tarjetas de Credito por Pagar	32.27	-
<b>Total</b>	<b>282,139.87</b>	<b>252,109.90</b>

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2015  
 (Expresadas en US Dólares)

**NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Sueldos y Salarios	53,686.00	47,076.45
Aportes Seguridad Social (inclu. Fondo de re	6,933.61	6,173.34
Décimo Tercer Sueldo	1,658.15	1,534.09
Décimo Cuarto Sueldo	1,142.63	1,025.62
Fondos de Reserva	4,601.25	3,899.03
Horas Extras 50%	27.50	228.47
Horas Extras 100%	140.42	313.80
Promocion y Publicidad	40.00	-
Agua Energia Luz y Telecomunicaciones	(187.34)	-
Comisiones	3,213.00	2,800.00
<b>Total</b>	<b>71,255.22</b>	<b>63,050.80</b>

**NOTA 18. OTROS GASTOS**

El resumen de Otros Gastos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Débitos Bancarios	2,628.66	2,081.94
Impuesto Verde	909.96	765.25
Ice	4,091.83	1,660.27
Gastos Impuestos Contribuciones y Otros	2,589.31	761.39
Remodelación	-	21,566.30
Gastos No Deducibles	-	6,336.41
Gasto IVA	-	354.56
Desahucio	220.87	398.39
Ley Solidaria	1,517.87	-
<b>Total</b>	<b>11,958.50</b>	<b>33,924.51</b>

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2015  
 (Expresadas en US Dólares)

**NOTA 19. GASTOS FINANCIEROS**

El resumen de Gastos Financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Gasto Intereses	-	-
Cargos Bancarios	-	-
Gastos Intereses No Deducibles	-	-
	-	-
	-	-

**NOTA 20. GASTOS NO DEDUCIBLES**

El resumen de Gastos No Deducibles es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Cocheros	-	2,192.77
Parquadero	106.23	58.46
Gastos No Deducibles	-	6,336.41
Gasto IVA	3,359.84	354.56
Transporte	-	-
Recargas Telefónicas	9.39	59.57
<b>Total</b>	<b>3,475.46</b>	<b>9,001.77</b>

**NOTA 21. OTROS INGRESOS**

El resumen de Otros Ingresos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Otras Rentas	4,835.37	37,377.35
Multas Empleados	2,064.86	-
<b>Total</b>	<b>6,900.23</b>	<b>37,377.35</b>

ING. GIANNI MORALES CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2015  
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 22. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituye la participación Trabajadores e Impuesto a la Renta:

	<u>Diciembre 31.</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	(6,395.60)	48,933.85
(-) 15 % Participación Trabajadores	-	7,340.08
(+) Gastos No Deducibles	115.62	9,001.77
(-) Incremento neto Empleo	-	-
<b>Base Imponible</b>	<u>(6,279.98)</u>	<u>50,595.54</u>
<b>Impuesto a la Renta</b>	-	11,131.02
(-) Retenciones en la Fuente	10,184.96	12,555.05
(-) Anticipo Impuesto Renta	(8,760.74)	-
(+) Crédito Tributario Años Anteriores	-	4,029.52
<b>Crédito Tributario Impuesto a la Renta</b>	<u>1,424.22</u>	<u>(5,453.55)</u>

(Espacio en Blanco)