

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**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 resolvio aprobar la constitución de la compañía INGENIERO 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) **Efectivo**

El efectivo en caja y bancos se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

c) **Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

d) **Costos por Préstamos**

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

e) **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.

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera 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.

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 períodos 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.

**f) 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 acumulado. 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%
Maquinaria y Equipo	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.

**g) 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

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

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.

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.

**b) Arrendamientos**

Todos los arrendamientos se clasifican como operativos.

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

**i) Inventarios**

El costo se calcula aplicando el método promedio

(Espacio en blanco)

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERÍODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**j) 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.

**k) 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.

**l) 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:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja	7,819.53	5,897.62
Produbanco	1,446.43	1,176.32
Produbanco Ahorro	1,322.03	658.23
Produbanco Cumbaya	0.00	1,314.41
Astro	1,839.51	3,778.56
Andalucia	3,604.77	-
Fondo de Operación	3,254.14	4,328.72
Fondo por Rendir Arquitecto	-	-
<b>Total</b>	<b>19,286.41</b>	<b>17,153.86</b>

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODOS AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

El resumen de Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Tarjetas de Crédito	1,570.06	1,761.78
Tarjeta de Crédito Pichincha	2,997.28	1,397.14
	<b>4,567.34</b>	<b>3,158.92</b>

**NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El resumen de Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Prestamos Empleados	1,524.81	7,447.10
Anticipos a Proveedores	41.56	8,140.04
Anticipos Sueldos	468.17	1,053.13
Garantia Local	3,700.00	7,800.00
Planes telefónicos	284.81	
Inversiones Temporales	10,426.08	
Seguros pagados por anticipado	670.09	
Otras Cuentas por Cobrar	1,049.73	7,007.47
<b>Total</b>	<b>18,165.25</b>	<b>31,447.74</b>

(Espacio en Blanco)

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**Nota 6. COSTO DE VENTA**

El resumen de Costo de Ventas es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Inventario Inicial	9,693.02	9,551.87
Compras	414,059.00	531,793.63
<b>Disponible para la Venta</b>	<b>423,752.02</b>	<b>541,345.50</b>
Inventario Final Florida	7,263.83	7,674.18
Inventario Final La Niña	1,608.00	1,009.13
Inventario Final Cumbaya		1,009.71
Inventario Catering		-
<b>Costo de Ventas</b>	<b>414,880.19</b>	<b>531,652.48</b>

**NOTA 7. ACTIVOS CORRIENTES**

El resumen de Impuestos Corrientes es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
IVA en Compras	(0.00)	5.33
Retenciones IVA Clientes	-0.00	-
Retención Impuesto a la Renta	1,424.21	10,184.96
Rete Fuente 2017	7,583.90	-
Crédito Tributario por ant 2017	8,008.56	-
<b>Total</b>	<b>17,016.67</b>	<b>10,190.29</b>

(Espacio en Blanco)

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

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

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

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>ACTIVO:</b>		
<b>DEPRECIABLES</b>		
Muebles y Enseres	69,174.29	69,174.29
Maquinaria y Equipo	15,207.01	15,207.01
Equipo de computo	51,937.02	43,498.02
Veh. Equipos de Transporte y Equipo Caminero	39,438.44	38,211.68
<b>Total</b>	<b>175,756.76</b>	<b>166,091.00</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA:</b>		
Muebles y Enseres	28,686.54	21,805.02
Maquinaria y Equipo	5,601.09	4,408.41
Equipo de computo	35,638.76	29,892.74
Vehiculo	25,023.21	20,350.17
<b>Total</b>	<b>94,949.60</b>	<b>76,456.34</b>
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>80,807.16</b>	<b>89,634.66</b>

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

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Costo</b>		
Saldo Inicial	166,091.00	142,375.99
Revaluo	8,928.93	
Adiciones	1,350.87	23,715.01
Bajas	-614.04	
<b>Saldo Final</b>	<b>175,756.76</b>	<b>166,091.00</b>
<b>Depreciación</b>		
Saldo Inicial	76,456.34	55,071.33
Gasto Depreciación	19,107.30	21,385.01
Bajas	-614.04	
<b>Saldo Final</b>	<b>94,949.60</b>	<b>76,456.34</b>

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Proveedores Locales	25,499.61	20,833.72
Sueldo por Pagar	1,359.96	11,124.03
Otras Cuentas por Pagar	0.00	-493.49
Cuentas por Pagar Varios	0.00	963.60
Por pagar Tarjeta de Credito	2,156.69	7,350.30
Cuentas por Pagar Jucio de Alimentos	365.70	-
Multas Empleados	1,080.48	-
Anticipo Clientes	958.90	-
<b>Total</b>	<b>31,421.34</b>	<b>39,778.16</b>

**NOTA 10. PRESTAMOS SOCIOS**

El resumen de Préstamos Socios, es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Préstamos Socios	21,368.91	22,733.08
Préstamos de Terceros	8,450.00	16,650.00
<b>Total</b>	<b>29,818.91</b>	<b>39,383.08</b>

(Espacio en blanco)

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERÍODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El resumen de Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Impuestos por Pagar	6,469.25	10,514.15
Impuesto a la Renta por Pagar (i)	14,043.17	8,760.74
Pasivo por impuesto diferido	1,092.99	1,092.99
Aportes IESS por Pagar	3,858.52	4,304.00
Prestamos IESS por Pagar	986.62	1,199.70
Fondos de Reserva por Pagar	266.29	1,484.46
Décimo Tercer Sueldo	1,027.97	1,183.66
Décimo Cuarto Sueldo	4,105.25	4,503.03
Salario Digno	35.01	
Retenciones en la Fuente por Pagar		5.47
Retenciones en el IVA por Pagar		-
IVA en Ventas		2.79
<b>Total</b>	<b>31,885.07</b>	<b>33,050.99</b>

(i) La composición de Impuesto a la Renta es la siguiente: 8008.56 am. Imp. Renta, 6034.61 imp. a la renta.

**NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El resumen de Otros Pasivos Corrientes, es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Seguro por Pagar	-	-
Intereses por Pagar	36.44	690.82
Participación Trabajadores (i)	1,510.02	589.15
Salario Digno por Pagar		69.79
<b>Total</b>	<b>1,546.46</b>	<b>1,349.76</b>

(i) Ver Nota 22

(Espacio en blanco)

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

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

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

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Banco Capital	1,408.59	6,533.29
<b>Total</b>	<b>1,408.59</b>	<b>6,533.29</b>

(Espacio en Blanco)

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERÍODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(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 nómina de Socios es la siguiente:

SOCIOS	% PARTICIPACION	NO. PARTICIONES	COSTO UNITARIO	VALOR TOTAL
Morales Gómez Vinessa Paola	2.49%	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
Santum Ortiz Joaquin Andres	7.92%	5,940	1.00	5,940.00
Santum Ortiz Luis Adrian	3.50%	2,625	1.00	2,625.00
Santum Ortiz Hector Anibal	3.50%	2,625	1.00	2,625.00
Chicanza 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>

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERÍODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**NOTA 15. GASTOS DE VENTAS**

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	<b>Diciembre 31.</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b><u>PERSONAL DE VENTAS</u></b>		
Sueldos y Salarios	123,197.82	170,318.81
Aporte IESS incluido Fondos de Reserva	17,371.45	24,589.16
Décimo Tercer Sueldo	11,942.45	16,781.51
Décimo Cuarto Sueldo	9,998.41	12,775.04
Fondos de Reserva	7,541.93	7,122.36
Vacaciones	1,583.68	2,855.85
Gasto Salario Digno	35.01	-
Gasto de Representación	-	-
Horas Extras 50%	6,736.16	13,151.79
Horas Extras 100%	5,295.89	8,291.66
Recargo del 25%	4,801.50	6,271.82
Honarios Comisiones y Dietas Personas Naturales	2,309.99	5,239.12
Comisiones	681.00	3,096.61
Promoción y Publicidad	5,299.97	17,968.86
Combustibles	1,651.06	2,669.67
Transporte	17,109.29	15,786.88
Gastos de Gestión	1,009.44	522.31
Agua, Energía y Telecomunicación	18,197.10	20,565.46
Notarios y registros de la Propiedad o Mercancías	-	-
Impuestos Contribuciones y Otros	-	190.00
<b>TOTAL</b>	<b>234,762.15</b>	<b>328,196.91</b>

(Espacio en Blanco)

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresadas en US Dólares)**

**NOTA 16. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Gasto Utiles de Aseo	10,976.33	21,122.14
Gastos Papeleria	2,843.66	5,398.69
Gastos Varios	1,942.03	2,173.17
Gasto Gas	2,541.77	2,336.48
Gasto Suministros y Materiales de Cocina	7,496.64	30,199.59
Gasto Uniformes	487.82	593.41
Capacitación	2,049.50	-194.33
Arriendo	56,989.50	66,290.28
Alimentación	23,183.30	27,537.86
Mantenimiento	13,616.70	16,317.45
Gasto Catering	141.00	1,294.23
Plasticos para Llevar	13,550.28	10,891.44
Herramientas Menores	-	29.58
Seguridad Privada	16,285.50	16,995.00
Recargas Telefónicas	-	9.39
Vehículo	4,440.91	2,237.10
Cocheros	367.67	-
Parqueadero	6.40	106.23
Gasto Sistemas Operacionales	2,738.50	3,257.50
Comisión Banco	13,755.28	16,361.25
Trampas de Grasa	5,408.00	7,657.00
Carbon	13,629.64	17,086.33
Gasto IVA Autoconsumo	1,919.81	3,359.84
Motorizados Domicilio	41,242.80	30,362.31
Plan Telefonico	1,164.01	189.89
Descuento en Ventas	128.01	495.77
Tarjetas de Credito por Pagar	-	32.27
<b>Total</b>	<b>236,905.07</b>	<b>282,139.87</b>

(Espacio en Blanco)

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERÍODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Sueños y Salarios	62,190.00	53,686.00
Aportes Seguridad Social (incl. Fondo de re-	8,952.19	6,933.61
Décimo Tercer Sueldo	2,896.47	1,658.15
Décimo Cuarto Sueldo	1,500.00	1,142.63
Fondos de Reserva	5,702.92	4,601.25
Horas Extras 50%	41.00	27.50
Horas Extras 100%	26.67	140.42
Promoción y Publicidad	-	40.00
Agua Energía Luz y Telecomunicaciones	-	-187.34
Gastos de Gestión	6,734.75	-
Comisiones	4,688.00	3,213.00
<b>Total</b>	<b>92,732.00</b>	<b>71,255.22</b>

**NOTA 18. OTROS GASTOS**

El resumen de Otros Gastos es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Débitos Bancarios	1,831.78	2,628.66
Impuesto Verde	780.60	909.96
Ice	2,184.26	4,091.83
Gastos Impuestos Contribuciones y Otros	2,174.43	2,589.31
Remodelación	-	-
Gastos No Deducibles	20,309.90	-
Gasto IVA	-	-
Desahucio	308.44	220.87
Otros	4,649.12	-
Ley Solidaria	-	1,517.87
<b>Total</b>	<b>32,238.53</b>	<b>11,958.50</b>

(Espacio en Blanco)

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**NOTA 19. GASTOS NO DEDUCIBLES**

El resumen de Gastos No Deducibles es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cocheros	367.67	-
Parqueadero	-	106.23
Gastos No Deducibles	20,309.90	-
Gasto IVA	-	3,359.84
Varios	96.08	-
Transporte	6,738.23	-
Depreciación revalorización de activos	2,603.76	-
Gastos por la generación de ing escentos	228.00	-
Recargas Telefónicas	-	9.39
<b>Total</b>	<b>30,343.64</b>	<b>3,475.46</b>

**NOTA 20. OTROS INGRESOS**

El resumen de Otros Ingresos es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Otras Rentas	5,212.31	4,835.37
Intereses Financieros	458.74	-
<b>Total</b>	<b>5,671.05</b>	<b>4,835.37</b>

(Espacio en Blanco)

**INGENIERO GIANNI MORALES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO AL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 y 2016**  
**(Expresadas en US Dólares)**

---

**NOTA 21. PROVISIONES FINALES**

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

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	10,066.80	(6,395.60)
(-) 15% Participación Trabajadores	1,510.02	-
(+) Gastos No Deducibles	30,343.64	115.62
(+) Part Trab atri a ing exentos	281.59	-
(-) Incremento neto Empleo	-	-
(-) Ingresos exentos (venta Van)	2,105.26	-
(-) Amortización pérdidas años anteriores	-9,646.69	-
	27,430.06	(6,279.98)
Impuesto a la Renta	6,034.61	-
(-) Retenciones en la Fuente	9,008.11	10,184.96
(-) Anticipo Impuesto Renta	8,008.56	(8,760.74)
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	-	-
<b>Credito Tributario Impuesto a la Renta</b>	<b>(10,982.06)</b>	<b>(1,424.22)</b>

(Espacio en Blanco)