

## **INFORME DE LA GERENCIA GENERAL A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA MACHALADENT S.A. POR EL EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014**

Señores Accionistas:

En cumplimiento con lo establecido en el Art. No. 263 de la Ley de Compañías, presento a los señores accionistas el informe actualizado de los Estados financieros de la empresa, producto de las diferencias en activos fijos, costos y gastos determinados en la Notificación por comunicación de diferencias por parte del Servicio de Rentas Internas correspondiente al ejercicio económico del 2.014.

Basándome en la Notificación recibida por comunicación de diferencias No. PEO-GTROCDC16-00000639-M emitida por el Servicio de Rentas Internas correspondiente al periodo cerrado del año 2014, en las que se incluyen diferencias por transacciones sin sustancia económica mantenidos con personas jurídicas; de la cual la administración tributaria determinó diferencias en los rubros de activos fijos, costos y gastos en el año mencionado por el monto de \$ 156.036,37; quienes a su vez requieren se realice la respectiva declaración sustitutiva al periodo 2014 respecto a la declaración anual de impuesto a la renta por las diferencias determinadas, es necesario mencionar las principales variaciones: Incremento en la Utilidad contable por monto de \$338,137.29; incremento del Impuesto a la renta causado por \$ 65,769.57, e incremento en la utilidad neta por \$ 221,647.12.

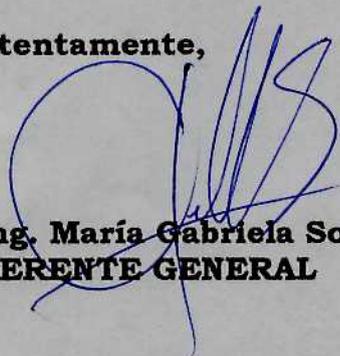
Entre los puntos principales que dieron origen a la utilidad, menciono lo siguiente:

- ❖ El margen bruto de la empresa fue \$ 2.149.708,45, los costos y gastos operacionales fueron \$ 1.811.571,16 lo que nos determina una utilidad operacional antes del 15% participación a empleados e Impuesto a la Renta de \$ 338.137,29.
- ❖ Luego de restarle el 15% por Participación de Empleados por el valor de \$ 50.720,59, se genera una Base Imponible de \$ 287.416,70 más Gastos no deducibles por \$ 11.535,92; quedando una Base Imponible para el cálculo del 22% de Impuesto a la Renta por \$ 298.952,62.
- ❖ El 22% por Impuesto a la Renta es \$ 65.769,58, a la compañía, en el periodo 2.014 se le efectuaron Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por \$ 42.722,11 quedando un impuesto a Pagar de \$ 23.047,47.

Referente a las utilidades del ejercicio se ha procedido a registrarlos en la cuenta Resultados Acumulados, para que los señores Accionistas puedan disponer de su distribución.

De los señores accionistas me suscribo con toda consideración.

**Atentamente,**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'M' followed by several vertical strokes, likely representing the name María Gabriela Sotomayor Bustamante.

**Ing. María Gabriela Sotomayor Bustamante**  
**GERENTE GENERAL**

Machala, 30 de Noviembre de 2016