

RAZON SOCIAL: COMPAÑÍA AVICOLA CORPROAVIC CIA. LTDA.

DIRECCION : VIA QUEVEDO KM14 .5 MARGEN DERECHO

N° EXPEDIENTE: 178885

RUC : 2390017793001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF AÑO 2016

NOTA EXPLICATIVA N.1

NOTA 1:

La empresa fue constituida el 19 de Junio del año 2014, Cuyo objeto de la compañía consiste en: a) La distribución , comercialización Y crianza de pollo , y demás productos avícolas ; b) importación y exportación de equipos, maquinaria, vehículos, materias primas, insumos agropecuarios y demás productos afines necesarios para cumplir con su objeto social. ; c) La compañía se encuentra capacitada para otorgar o aceptar agencias y representaciones de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras que tengan el objeto conexo con el indicado; d) La compañía podrá participar como socia o accionista de compañías constituidas o por constituirse que se relaciones mediata o inmediatamente con el objeto propuesto en el cumplimiento de su objetivo, la compañía podrá elaborar todos los actos y contratos permitidos por la Ley.

El plazo de duración de la compañía es de CINCUENTA AÑOS. Contados desde la fecha de inscripción de esta escritura. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo sujetándose, en cualquier caso a las disposiciones legales aplicables.

La estructura administrativa de la compañía está constituida por su Garente General, Contador, Secretaria Contable; asistente administrativa, asistente de cobranzas y otros

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Por los motivos antes expuestos LA COMPAÑÍA AVICOLA CORPROAVIC CIA LTDA, a partir del año 2014 presentara los estados de situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF).

b. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

c. Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones debido a la subjetividad inherente de las mismas. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

e. Periodo contable

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año.

f. Autorización para la publicación de los Estados Financieros

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 13 de Abril de 2017

NOTA 3: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos

b.

c. Cuentas por cobrar corrientes

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

Estos activos son considerados como activos corrientes.

b.1. Estimación o Deterioro para cuentas comerciales

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con la antigüedad de cada grupo de deudores y sus características.

Para efectos de estimar posibles riesgos de estas cuentas, la Compañía estima al 100% los saldos netos que no hayan sido conciliados por un periodo mayor a un año, con base en un análisis individual. Los porcentajes de provisión fueron estimados por la Gerencia para cubrir el riesgo de incobrabilidad de cada cuenta, la compañía no mantiene cuentas incobrables.

d. Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

Los costos atribuibles directamente son:

- Los costos de beneficios a los empleados (según se definen en la sección 28 Beneficios a los Empleados), que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- Los costos de preparación del emplazamiento físico;
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- Los costos de instalación y montaje;
- Los costos de comprobación de que el activo funciona adecuadamente, después de deducir los importes netos de la venta de cualesquiera elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (tales como muestras producidas mientras se probaba el equipo);
- Los honorarios profesionales.

Medición del costo

Los activos se muestran al costo histórico o el valor ajustado, según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados al bien fluirán a la Compañía y el costo del bien puede ser medido de manera confiable.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimientos y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Una parte significativa de un elemento de propiedades, planta y equipo puede tener una vida útil y un método de depreciación que coincidan con la vida y el método utilizados para otra parte significativa del mismo elemento. En tal caso, ambas partes se agrupan para determinar el cargo por depreciación.

El cargo por depreciación de cada período se reconoce en el resultado del período, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

Importe depreciable y período de depreciación

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

La depreciación se contabiliza incluso si el valor razonable del activo excede a su importe en libros, siempre y cuando el valor residual del activo no supere al importe en libros del mismo. Las operaciones de reparación y mantenimiento de un activo no evitan realizar la depreciación.

El importe depreciable de un activo se determina después de deducir su valor residual. En la práctica, el valor residual de un activo a menudo es insignificante, y por tanto irrelevante en el cálculo del importe depreciable.

El valor residual de un activo podría aumentar hasta igualar o superar el importe en libros del activo. Si esto sucediese, el cargo por depreciación del activo será nulo, a menos que hasta que ese valor residual disminuya posteriormente y se haga menor que el importe en libros del activo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique como mantenido para la venta (o incluido en un grupo de activos para su disposición que se haya clasificado como mantenido para la venta) de acuerdo con la Sección 17, y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo. Por tanto, la depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Los beneficios económicos futuros incorporados a un activo, se consumen, por parte de la Compañía, principalmente a través de su utilización. No obstante, otros factores, tales como la obsolescencia técnica o comercial y el deterioro natural producido por la falta de utilización del bien, producen a menudo una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo. Consecuentemente, para determinar la vida útil del elemento de propiedades, planta y equipo, se tienen en cuenta todos los factores siguientes:

- La utilización prevista del activo. El uso debe estimarse por referencia a la capacidad o al desempeño físico que se espere del mismo.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, así como el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción, o bien de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de servicio relacionados con el activo.

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría

implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año y reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10.

Los terrenos no son depreciados. La depreciación de los demás activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo a sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de computación	33%

e. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados.

f. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes.

El impuesto sobre la renta diferida se establece utilizando la metodología establecida en la Sección 29.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferida se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido, reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

La compañía no ha realizado ajuste por impuestos diferidos.

Beneficios por terminación de la relación laboral

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de terminación laboral cuando se demuestra que existe un compromiso para (i) la terminación del empleo de los trabajadores actuales con base en un plan formal detallado que no otorga posibilidades de reintegro al empleo o (ii) los beneficios son otorgados como resultado de una oferta hecha para reforzar la renuncia voluntaria. Los beneficios aplicables después de transcurridos 12 meses desde la fecha del balance general son descontados a sus valores presentes.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de

g. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por concesión de locales, cuotas de arrendamiento y servicio de mantenimiento se miden utilizando el valor razonable de los servicios por cobrar o cobrados, neto de impuestos a los servicios, rebajas y descuentos.

Son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, pueden ser medidos confiablemente y cuando se han prestado los servicios. Cuando se reciben ingresos de forma anticipada, los mismos son diferidos y se reconocen en el ingreso de forma lineal en función del plazo del contrato.

h. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

NOTA EXPLICATIVA N.2

CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
CAJA GENERAL	22.009.73	14.308.13
BANCO 1 INTERNACIONAL	50.289.55	59.973.42
BANCO 2	400.00	400.00
TOTAL	\$ 72.699.28	74.681.55

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía cuenta con dos cuentas Corrientes, en el Banco 1 Internacional Cta. Cte. N.4200607408 con un saldo de \$ 50.289.55 en el Banco 2 su integración de capital por valor de \$ 400.00 y un valor en efectivo en caja por valor de \$21.009.73

NOTA EXPLICATIVA N.3

CUENTA: ACTIVOS FINANCIEROS

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS	571.017.57	216.159.45
OTRAS CIFAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	15.999.17	760.00
		58.477.63
TOTAL	\$ 587.016.74	275.397.08

LOS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS ES POR EL VALOR DE QUINIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL DIEZICEIS DOLARES CON 74/100

NOTA EXPLICATIVA N.4

CUENTA: INVENTARIOS

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
INVENTARIOS DE PROD TERM TARF 12%	3.167.18	5.168.30
INVENTARIOS DE PROD TERM. TARF 0%	45.618.58	47.350.85
TOTAL	48.785.76	52.519.15

La empresa al 31 de diciembre del 2016 tiene un inventario de productos terminados por el valore de:

Inventario de productos terminados tarifa 12%	\$	3.167.18
Inventario de productos terminados tarifa 0 %	\$	45.618.58
TOTAL DE INVENTARIOS	\$	48.785.76

NOTA EXPLICATIVA N.5**CUENTA: OBRAS EN CONSTRUCCION**

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
OBRAS EN CONSTRUCCION	41.269.67	27.694.69
TOTAL	41.269.67	27.694.69

La empresa tiene un valor en obras en construcción la suma de 41.269.67

NOTA EXPLICATIVA N.6**CUENTA: OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS**

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS COMPRA DE UN TERRERO	20.490.50	3.849.05
TOTAL	20.490.50	3.849.05

Anticipo entregado al FIDECOMISO MARINABLU por compra de un terreno por el valor de 20.490.50

NOTA EXPLICATIVA N.7**CUENTA: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
CREDITO TRIBUTARIO IVA IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR DE L EMPRESA I.R.	1.470.07	10.400.72
TOTAL	1.470.07	10.400.72

TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA \$ 1.470.07

NOTA EXPLICATIVA N.8**CUENTA: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.869.36	1.056.86
TOTAL	4.869.36	1.056.86

LA CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SE DESCOMPONE ASI

MUEBLES ENSERES POR EL VALOR DE	312.50
MAQUINARIA Y EQUIPO POR EL VALOR DE	4.556.86
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	4.869.36

NOTA EXPLICATIVA N.9

CUENTA : DEPRECIACION ACUMULADA

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDA P.E	-443.55	-13.37
TOTAL	-443.55	-13.37

NOTA EXPLICATIVA N 10

CUENTA : PASIVO CORRIENTE A CORTO PLAZO

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	560.334.32	410.255.94
TOTAL	\$ 560.334.32	410.255.94

LA CUENTA PROVEEDORES LOCALES AL 31 DE DICIEMBRE -2015 ES POR EL VALOR DE 560.334.32 QUE COREESPONDE A VARIOS PROVEEDORES

NOTA EXPLICATIVA N.11

CUENTA: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DETALLE	SALDOS NIIF	SALDOS NIIF
	2016	2015
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.449.30	2.521.71
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	4.702.45	1.186.86
CON EL IESS	1.797.92	2.168.42
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS POR PROVISIONES	6.805.34	6.836.09
PARTICIPACION TRABAJADORES PRESENTE EJERCICIO 15%	3.772.02	2.091.08
PROVISIONES VARIAS		7.177.97
TOTAL	20.527.03	21.982.08

Los valores por pagar con la administración Tributaria es como sigue:

Retenciones en la fuente de 1% por bienes Muebles	3.407.14
Retenciones en la fuente del 2% por servicios	39.81
Retenciones en la fuente 30% del IVA servicios	2.35
TOTAL OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.449.30

La Provisión para el impuesto a la Renta para el año terminado

Al 31/12/2015 está calculado aplicando la tasa del 22% después

Del 15% de la participación de los trabajadores es	4.702.45
Con el IESS de empleados por el valor de	1.797.92
Provisión Décimo Tercer sueldos a Empleados	643.34
Provisión Décimo Cuarto sueldo a empleados	6.162.0
Participación trabajadores presente ejercicio 15%	3.772.02
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20.527.03

NOTA EXPLICATIVA N.12

CUENTA: PASIVO LARGO PLAZO – OBLIGACIONES FINANCIERAS

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
OBLIGACION CON BANCO INTERNACIONAL	165.276.44	0.00
TOTAL	\$ 165.276.44	0.00

La empresa tiene un crédito a largo plazo por el valor de \$165.276.44

NOTA EXPLICATIVA N.13

CUENTA: PATRIMONIO NETO – CAPITAL

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00
TOTAL	\$ 400.00	400.00

El Capital de la empresa es como sigue:

Socio Sr. Gery Paul Proaño Parra	\$	300.00
Socio Ing. Andrea Nicole Proaño Cueva	\$	100.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$	400.00

NOTA EXPLICATIVA N.14

CUENTA: RESULTADOS DEL EJERCICIO

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	16.672.33	9.242.57
TOTAL	\$ 16.672.33	9.242.57

La Utilidad del presente Ejercicio Económico es el que de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario está grabado después de la participación del 15 % de los trabajadores y del 22% del cálculo del Impuesto a la Renta sobre la utilidad neta del periodo.

ESTADOS DE RESULTADOS

NOTA EXPLICATIVA N.15

CUENTA; INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DETALLE	SALDOS NIF 2016	SALDOS NIF 2015
VENTA DE BIENES TARIFA 0%	2.540.343.41	2.358.909.63
OTROS INGRESOS	200.10	396.53
TOTAL	2.540.353.51	2.359.303.16

La cuenta de ingresos por actividades ordinarias es como sigue

Por venta de aves de corral y otros \$ 2.540.343.41

Por otras Rentas 200.10

TOTAL DE INGRESOS 2.540.543.51

NOTA EXPLICATIVA N.16

CUENTA: COSTO DE VENTA

DETALLE	SALDOS NIF 2016	SALDOS NIF 2015
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES TAR 12%	35.815.20	76.257.44
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES TAR 0%	2.188.433.17	1.980.419.24
TOTAL	\$ 2.224.248.37	2.056.676.68

Costo compra de bienes tarifa 12% \$ 35.815.20

Costo por compra de balanceado, medicamentos etc. Tarifa 0% \$ 2.188.433.17

TOTAL COMPRA DE BIENES \$ 2.224.248.37

NOTA EXPLICATIVA N.17

CUENTA: GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GASTOS DE VENTA

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
GASTOS ADMINISTRATIVOS	225.143.05	241.583.87
OTROS GASTOS DE VENTA	43.505.99	3.3787.93
TOTAL	268.649.04	275.367.80

Los gastos administrativos y otros de venta de la empresa son de 268.649.04

NOTA EXPLICATIVA N.18**CUENTA .GASTOS FINANCIEROS**

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
OTROS GASTOS FINANCIEROS	9.702.24	682.48
TOTAL	9.702.24	682.48

La Cuenta gastos Financieros es como sigue:

Intereses pagados por préstamos	6.251.92
Varios servicios Bancarios	3.450.32
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 9.702.24

NOTA EXPLICATIVA N.19

CUENTA: PARTICIPACIÓN DEL 15% TRABAJADORES ANTES DE IMP. RENTA

DETALLE	SALDOS NIF 2016	SALDOS NIF 2015
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3.772.02	2.091.08
TOTAL	3.772.02	2.091.08

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario interno, la participación de los trabajadores está gravada con El 15% sobre la utilidad neta del periodo, antes del cálculo del impuesto a la renta año fiscal.

NOTA EXPLICATIVA N.20

CUENTA: IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO

DETALLE	SALDOS NIF 2016	SALDOS NIF 2015
IMPUESTO A LA RENTA	4.702.45	2.606.88
TOTAL	\$ 4.702.45	2.606.88

La Provisión para el impuesto a la Renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 Ha sido calculado aplicando la tasa del 22% después de realizar el cálculo del 15% para los trabajadores

NOTA EXPLICATIVA N.21

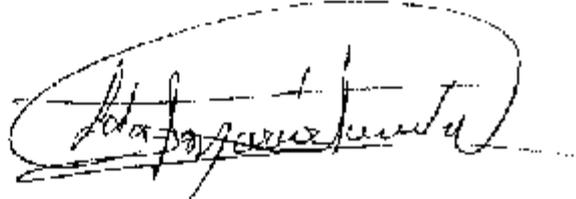
CUENTA: GANANCIA DEL PERIODO

DETALLE	SALDOS NIF 2016	SALDOS NIF 2015
GANANCIA NETA DEL PERIODO	16.672.33	9.242.57
TOTAL	16.672.33	9.242.57

La Utilidad del presente Ejercicio Económico es el que de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario está grabado, después de la participación 15 % de los trabajadores y del 22% del cálculo del Impuesto a la Renta sobre la utilidad neta del periodo.



Ing. Andrea Nicole Proaño Cueva
REPRESENTANTE LEGAL
C.I.N.1723996722



Lcda. Isabel Maria Jiménez Jiménez
CONTADORA
RUC. 1705701397001