

SODALEH & HELADOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A: 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

SODALEH & HELADOS S.A. es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la ciudad de San Francisco de Quito provincia de Pichincha, sin embargo la Compañía para el desarrollo de sus actividades y por acuerdo adoptado por la Junta General de Socios podrá establecer sucursales, agencias u oficinas en otros lugares del territorio nacional e inclusive en el exterior.

La Compañía se constituyó mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Pública Cuadragésima del Cantón Quito Dra. Paola Andrade el 25 de junio del 2014 con un capital social de USD \$1000.00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 1000 acciones iguales ordinaria y nominativas de un dólar cada una.

La actividad principal de la compañía es la elaboración y comercialización de productos para la industria alimenticia y de heladería.

El plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años contados desde la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

SODALEH & HELADOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la amortización de activos intangibles, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales, la provisión para beneficios de jubilación y desahucio y el cálculo del impuesto a la renta.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

SÓDALEH & HELADOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A: 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente.

d) Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en 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 se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas sin la provisión para cuentas de cobranza dudosa, debido a que las cuentas por cobrar a la fecha corresponden a una entidad relacionada.

e) Inventarios

Los inventarios se valúan al importe menor entre su costo o a su precio menos los costos de terminación y venta. El costo incluye los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio. El costo de fabricación comprende la materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación y excluye gastos de financiamiento. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una provisión por deterioro de valor de inventarios con cargo a resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

f) Propiedad, planta y equipo

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El costo inicial de la maquinaria y equipo

SODALEH & HELADOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reemplazamiento se cargan a resultados del período en que se incurren los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

• Edificio y otras construcciones	20 años
• Vehículos	5 años
• Maquinaria y equipo	10 años
• Muebles y enseres	10 años
• Equipo de cómputo	3 años

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. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultado integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

g) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales 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.

SODALEH & HELADOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A: 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

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 se 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.

h) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidenses 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.

i) Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

SÓDALEH & HELADOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

k) Costos por préstamos

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

l) 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.

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 espere aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espere realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por las autoridades fiscales.

Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

SÓDALEH & HELADOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos del Efectivo y Equivalentes de Efectivo se indican a continuación

	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Caja Chica	150.00	150.00
Subtotal Caja	0.00	150.00
BANCOS LOCALES		
Banco Produbanco Cta. Cta 02005209	1,248.74	40,902.51
Subtotal Bancos	1,248.74	40,902.51
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,398.74	41,052.51

NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de activos financieros se indican a continuación

	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
De actividades operarias que no generan intereses	75,917.69	107,882.76
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	75,917.69	107,882.76

NOTA 6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de inventarios se indican a continuación

	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Inventario de Materia Prima	147,468.69	147,468.69
Inventario de Productos en Proceso	0.00	25.54
Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	1,376.35	13,170.32
Inv. de Prod. Term. y mercadería en almacén-producidos por la Cia	19,610.97	28,748.61
Mercaderías en Tránsito	500.00	0.00
TOTAL INVENTARIOS	169,056.01	138,900.07

SODALEH & HELADOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

(E expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 7 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos de servicios y otros pagos anticipados se indican a continuación:

	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Anticipo a Proveedores	1,903.27	524.00
Otros anticipos entregados	1,000.00	0.00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2,903.27	524.00

NOTA 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos de los activos por impuestos corrientes se indican a continuación:

	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	19,298.57	558.19
Crédito Tributario a favor de la empresa (I Renta)	2,388.04	3,908.93
Anticipo de impuesto a la Renta	2,990.95	7,619.58
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	24,677.56	12,086.70

NOTA 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos de los activos propiedad planta y equipo se indican a continuación:

	dic-15		dic-16
	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
Construcción en Curso	4,591.40	- 4,591.40	0.00
Muebles y Enseres	1,210.00	0.00	1,210.00
Máquinas y Equipos	73,667.47	2,108.75	75,776.22
Equipo de Computación	3,235.00	1,280.98	4,515.98
Total Costo Propiedad, planta y equipo	82,703.87	- 1,201.67	81,502.20
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	- 2,418.87	- 8,741.72	- 11,160.59
Total Depreciación Acumulada	- 2,418.87	- 8,741.72	- 11,160.59
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	80,285.00	- 9,943.39	70,341.61

SODALEH & HELADOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 10 ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de los activos intangibles se indican a continuación:

	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Otros Activos Intangibles	0.00	583.30
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	583.30

NOTA 11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de cuentas y documentos por pagar se indican a continuación:

	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Proveedores Locales	12,799.03	2,556.42
Proveedores del Exterior	129,447.51	54,163.28
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	142,246.54	66,719.70

NOTA 12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de otras obligaciones corrientes se indican a continuación:

	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuenta Administración Tributaria	745.19	7,987.90
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	10,664.25	19,476.96
Obligaciones con el IESS	3,447.25	3,500.58
Por Beneficios de Ley a empleados	2,802.77	3,901.78
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	7,458.23	15,250.79
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	25,117.69	50,118.03

SODALEH & HELADOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 13 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de cuentas por pagar diversas relacionadas se indican a continuación:

	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	155,000.00	155,000.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	155,000.00	155,000.00

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales; se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción; posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

NOTA 14 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de otros pasivos corrientes se indican a continuación:

	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Otras cuentas por pagar	275.00	0.00
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	275.00	0.00

NOTA 15 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo del capital social se indica a continuación:

	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado		
Socio A G E I	500.00	500.00
Socio B HOLDING CORPORATIVO AUMAJ S A	225.00	225.00
Socio C NEBO ALTA COCINA SAS	225.00	225.00
Socio D ASERLACÓ	50.00	50.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,000.00	1,000.00

El capital Social de la empresa está constituido por 1,000 participaciones de \$ 1.00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

En esta cuenta se registra el monto del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independiente del tipo de inversión, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

SODALEH & HELADOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de America)

NOTA 16 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de ingresos de actividades ordinarias se indica a continuación

	dic-15	dic-16
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ventas de Bienes	238,802.96	401,552.17
Devolución en Ventas	<u>5,686.08</u>	<u>0.00</u>
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	233,116.88	401,552.17

NOTA 17 OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de otros ingresos se indica a continuación:

	dic-15	dic-16
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Otros Rentas	<u>25.33</u>	<u>0.00</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	25.33	0.00

SODALEH & HELADOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 18 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de costos de ventas y producción se indica a continuación

	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-1.376,35	0,00
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la CIA	3.741,70	19.738,24
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	<u>-1.376,35</u>	<u>-13.170,32</u>
MATERIALES UTILIZADOS		
(+) Inventario inicial de materia prima	0,00	-147.468,69
(+) Compras netas locales de materia prima	137.993,75	25.032,09
(+) Importaciones de materia prima	143.471,30	100.411,27
(-) Inventario final de materia prima	-147.468,69	-96.955,60
(-) Inventario final de productos en proceso	0,00	25,54
(+) Inventario inicial productos terminados	0,00	19.610,97
(-) Inventario final de productos terminados	<u>-19.610,97</u>	<u>-28.748,61</u>
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
Sueldos y Beneficios sociales	6.281,25	12.959,06
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Depreciación propiedades planta y equipo	1.830,50	7.198,74
Mantenimiento y reparaciones	30,00	1.663,28
Suministros materiales y repuestos	141,69	685,96
Otros Costos de producción	<u>8.382,95</u>	<u>20.756,49</u>
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	133,417.13	218,009.07

NOTA 19 GASTOS DE VENTA

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de gastos de venta se indica a continuación

	dic-15	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
Mantenimiento y reparaciones	0,00	702,21
Transporte	0,00	4,00
Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	88,81	396,25
Otros Gastos		615,33
Gastos de viaje	<u>2.052,70</u>	<u>7.948,22</u>
Subtotal Gastos de Venta	2.141,51	9.666,01

SODALEH & HELADOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

(Expresado en colares de los Estados Unidos de América)

NOTA 20 GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de gastos de administración se indica a continuación

	dic-15 VALOR US\$	dic-16 VALOR US\$
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	19,545.35	39,105.77
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3,146.37	5,814.68
Beneficios sociales e indemnizaciones	1,865.29	2,419.56
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2,019.00	3,918.22
Mantenimiento y reparaciones	6,232.46	7,964.04
Arrendamiento operativo	1,488.00	2,728.00
Gastos de gestión (agencia o economistas, trabajadores y clientes)	9,797.28	0.00
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	972.53	1,993.24
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	922.00	0.00
Impuestos, Contribuciones y otros	0.00	958.09
Depreciaciones		
Propiedades, planta y equipo	588.37	*1,542.98
Gasto deterioro		
Cuentas por Cobrar		155.32
Otros gastos	873.16	3,231.72
Subtotal Gastos de Administración	46,446.61	69,631.62
Total Gastos de Venta y Administrativos	48,588.32	79,297.63
Comisiones	264.68	462.95
Otros Gastos Financieros	756.89	0.00
Total Gastos Financieros	1,021.57	462.95
Otros Gastos	393.67	2,110.58
Total Otros Gastos	393.67	2,110.58
TOTAL COSTOS Y GASTOS	183,420.69	299,880.23

SODALEH & HELADOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

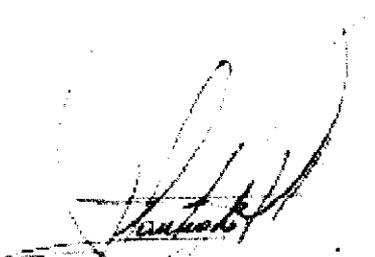
(Expresado en dolares de los Estados Unidos de América)

NOTA 21 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Conciliación al siguiente importe (Art. 45 del Reglamento)

	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	49.721,52	101.671,64
(-) 15% Participación a Trabajadores	-7.458,23	-15.250,79
(-) Gastos no Deducibles Locales	393,67	2.110,58
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	42.656,96	86.631,73
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-10.664,25	-19.476,98
Impuesto Difando no registrado en el gasto	0,00	0,00
GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	31.999,04	66.944,17
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
Impuesto Causado	10.664,25	19.476,98
(Menos)		
Anticipo del Impuesto a la Renta	2.388,04	3.906,93
Retenciones del Impuesto a la Renta	2.990,95	7.619,58
NETO IMPUESTO A PAGAR	5.285,26	7.948,47

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General el miércoles 14 de marzo de 2017


 SANTIAGO CAPELLO
 GERENTE GENERAL


 PABLO CABRERA
 CONTADOR GENERAL