IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA COSMOBELLEZA IMPOCOSMOBELLEZA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En dólares Americanos)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA COSMOBELLEZA IMPOCOSMOBELLEZA S.A EXPEDIENTE: 301504, es una sociedad anónima radicada en el cantón Santo Domingo, provincia de los Tsachilas, Ecuador, con RUC 2390021227001, con domicilio ubicado en la Av 29 de Mayo s/n y Loja.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal es Venta al por mayor y menor de Cosmeticos.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

De acuerdo con la última resolución mencionada la empresa es clasificada dentro del tercer grupo, y comienza su aplicación de NIIF para PYMES, desde el periodo 2011.

4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1 *Efectivo y Equivalentes al Efectivo*

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

4.2 *Activos Financieros*

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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.

4.3 *Servicios y otros pagos Anticipados*

En estas cuentas se registraran los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengaran a futuro, en un periodo no mayor a un año.

4.4 *Activos por impuestos corrientes*

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes correspondientes al periodo fiscal.

4.5 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta**.**

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

Concepto	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

Nota: 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.

4.7 *Otros Activos no corrientes*

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

4.8 *Cuentas y Documentos por pagar*

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

4.9 *Otras obligaciones corrientes*

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

4.10 *Anticipo de Clientes*

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

4.11 ***Cuentas por pagar relacionadas***

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

4.12 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 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.

4.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha vendido el producto y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

4.14 Gastos por préstamos

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

5. PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.

b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.

c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.

d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.

e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

6. NOTAS EXPLICATIVAS

IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA IMPOSCOSMOBELLEZA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CODIGO	DETALLE	VALOR USD dic-15	VALOR USD dic-16
	Caja Chica	-	694.43
	Caja General	-	39,617.24
	Subtotal Caja	**-**	**40,311.67**
	BANCOS LOCALES		
	Banco Machala Cta. Corriente	698.68	24,496.74
	Banco Pichincha Cta. Corriente	19,788.94	45,067.41
	Banco Internacional Cta. Corriente	59,661.04	159,010.57
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS	-	-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días	-	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	**80,148.66**	**228,574.72**
10101	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**80,148.66**	**268,886.39**

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

CODIGO	DETALLE	VALOR USD dic-15	VALOR USD dic-16
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	34,749.50	59,678.68
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		6,023.21
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**34,749.50**	**65,701.89**

10103 INVENTARIOS

CODIGO	DETALLE	VALOR USD dic-15	VALOR USD dic-16
1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
1010302	Inventario de Productos en Proceso	-	
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-	-
1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.	-	
1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	721,138.84	899,617.12
1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-
1010308	Obras en construcción	-	-
1010309	Obras terminadas	-	-
1010310	Materiales o bienes para la construcción	-	-
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-	-
1010312	Otros Inventarios	-	-
10103	**TOTAL INVENTARIOS**	**721,138.84**	**899,617.12**

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CODIGO	DETALLE	VALOR USD dic-15	VALOR USD dic-16
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	14,995.00
1010403	Anticipo a Proveedores	-	-
1010404	Otros anticipos entregados	-	-
10104	**TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**-**	**14,995.00**

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD dic-15	VALOR USD dic-16
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	67,800.57	63,541.25
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		5,032.50
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**67,800.57**	**68,573.75**

10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-15 dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-	
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	18,718.25
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	-	5,410.71	34,502.53
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	-	12,840.83	42,073.16
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-	-	-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	6,939.60	17,229.75
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	**-**	**25,191.14**	**112,523.69**
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	(1,958.56)	(9,539.73)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	**-**	**(1,958.56)**	**(9,539.73)**
10201	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)**	**-**	**23,232.58**	**102,983.96**

Nota: **En el Impuesto a la Renta se encasillo por error las construcciones en curso en el casillero 341 (inventario de obras y que debio estar en el casillero 372 (Construcciones en curso)**

PASIVO CORRIENTE

20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	539,156.88	1,122,793.66
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	**TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR**	**539,156.88**	**1,122,793.66**

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	**Obligaciones Bancos locales**		
	Banco Guayaquil (1)	-	-
	Banco del Internacional (2)		100,000.00
	Tarjeta de Credito Empresarial	-	3,314.90
2010401	**TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES**	**-**	**103,314.90**

20104	**TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**-**	**103,314.90**

20105 **PROVISIONES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	0.00	5,816.06
2010502	Provisiones del exterior		
20105	**TOTAL PROVISIONES**	**0.00**	**5,816.06**

20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		9,748.71
2010702	**Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar**	**2,082.58**	
2010703	Obligaciones con el IESS	5,492.75	**10,091.22**
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		16,189.32
2010705	**15% Participación a Trabajadores del Ejercicio**	**3,337.75**	**1,146.36**
2010706	Dividendos por pagar		
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**10,913.08**	**37,175.61**

20108 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	334,860.11	
20108	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**	**334,860.11**	**-**

20110 **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	-	6.59
20110	**TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES**	**-**	**6.59**

PASIVO NO CORRIENTE

20203 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-15 dic-16

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	**Obligaciones Bancos locales**		
	Banco Machala	18,271.73	12,604.21
	Banco Pichincha		47,490.74
20203	**TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**	**18,271.73**	**60,094.95**

301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-15	dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Juan Carlos Morocho	9,000.00	9,000.00
	Karla Nicol Morocho	1,000.00	1,000.00
		-	-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10,000.00	10,000.00

302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-15	dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	-	62,621.09
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	62,621.09

RESERVAS		dic-15	dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	693.42	946.76
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	693.42	946.76

RESULTADOS ACUMULADOS		dic-15	dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	-	13,174.94
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30601	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
	Ajuste Provisión Cuentas incobrables	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
		-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	13,174.94

307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-15	dic-16

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
30701	Ganancia neta del Periodo	13,174.94	4,813.55
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	13,174.94	4,813.55

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-15	dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	1,038,429.13	2,890,313.72
4102	Prestación de Servicios	-	
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,038,429.13	2,890,313.72

43	OTROS INGRESOS	dic-15	dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	-	2,707.25
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	2,707.25

51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
5101	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**			
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-	721,138.84	
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	1,338,945.36	2,203,763.99	
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	64,080.39	*1
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	**(721,138.84)**	**(899,617.12)**	
510408	Otros Costos de producción	-	(8,250.84)	*2
51	**TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS**	**617,806.52**	**2,081,115.26**	

*** 1** Se detalla el valor de las importaciones debido a que en el impuesto a la renta se colocaron en el mismo casillero compras e importaciones.

*** 2** El valor de ajustes de inventarios en el Impuesto a la Renta se coloco en el casillero de gasto 7038 pero el sistema en el linea lo considera como componente del costo

5201 **GASTOS DE VENTA** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	100,547.04	200,808.75
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	15,423.73	25,286.55
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	23,815.06	63,281.03
520104	**Gasto planes de beneficios a empleados**		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	24,752.23	23,784.03
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad	18,993.53	39,254.79
520112	Combustibles		3,615.22
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		10,429.75
520115	Transporte	6,591.17	13,871.22
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	230.34	25,164.72
520117	Gastos de viaje	1,484.46	4,295.78
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		10,782.79
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520120	Impuestos, Contribuciones y otros		
520121	**Depreciaciones:**		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
	Propiedades de inversión		
520126	**Valor neto de realización de inventarios**		
520128	Otros gastos	24,423.50	49,868.23
	Subtotal Gastos de Venta	**216,261.06**	**470,442.86**

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	26,008.07	58,618.54	
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3,899.20	9,486.06	
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	29,588.63	35,605.02	
520204	**Gasto planes de beneficios a empleados**			
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3,104.15	31,491.71	
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos			
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales			
520208	Mantenimiento y reparaciones	2,136.64	4,119.70	
520209	Arrendamiento operativo	64,485.24	120,440.83	
520210	Comisiones			
520212	Combustibles			#
520213	Lubricantes			
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)			
520215	Transporte			
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		1,912.02	
520217	Gastos de viaje y hospedaje		614.14	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	10,446.19	1,958.31	
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles			
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	20.00	844.33	
520221	**Depreciaciones:**			
52022101	Propiedades, planta y equipo	1,958.56	7,581.17	
52022102	Propiedades de inversión			
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)			
520228	**Otros gastos**	31,242.78	46,894.87	
	Subtotal Gastos de Administración	**172,889.46**	**319,566.70**	
	Total Gastos de Venta y Administrativos	**389,150.52**	**790,009.56**	

5203 **GASTOS FINANCIEROS** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	482.97	3,700.69
520302	Comisiones	4,505.47	9,567.72
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	211.55	985.35
5203	**Total Gastos Financieros**	**5,199.99**	**14,253.76**

5204 **OTROS GASTOS** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos	4,020.44	-
	TOTAL OTROS GASTOS	**4,020.44**	**-**

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA **dic-15** **dic-16**

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	**Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta**	**22,251.66**	**7,642.39**
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(3,337.75)	(1,146.36)
804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	4,020.44	
	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
819	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->**	**22,934.35**	**6,496.03**
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(5,045.56)	(1,429.13)
		-	
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	**13,868.35**	**5,066.90**
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	**-**	**-**
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	**-**	**-**
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	**13,868.35**	**5,066.90**

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR **dic-15** **dic-16**

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	**Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)**	**5,045.56**	**1,429.13**
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente		-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(2,962.98)	(6,461.63)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores		-
855	**Impuesto a pagar**	**2,082.58**	
856	**Saldo a Favor**		**(5,032.50)**

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)

Señor Juan Carlos Morocho
SOCIO-GERENTE GENERAL