

# **EMPRESA DE VOLQUETEROS EVOL S.A**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(En dólares Americanos)**

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**EMPRESA DE VOLQUETEROS EVOL S.A.** es una sociedad anónima radicada en el cantón El Carmen, Ecuador, con RUC 1791911253001, con domicilio ubicado en la Av. Chone Km 34 y Atenas.

**OBJETO SOCIAL:** Su actividad principal es el *SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMERCIALIZACION DE MATERIALES PETREOS, ETC.*

### **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

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

En el año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo de transición cubre desde enero a diciembre del 2011.

### **3. BASES DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros 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.

#### **4. MONEDA FUNCIONAL**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

#### **5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

#### **6. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

##### **6.1 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.

##### **6.2 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.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

##### **6.3 Servicios y otros pagos Anticipados**

Estas cuentas son parte de la actividad de la compañía, ya que la empresa EVOL S.A. Se dedica a la prestación de servicios de TRANSPORTE DE CARGA PESADA, los anticipos a los accionistas son convenios con cada uno de ellos.

##### **6.4 Activos por impuestos corrientes**

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

### **6.5 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:

<b>Concepto</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Vida útil</b>
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.

### **6.6 Otros Activos no corrientes**

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

### **6.7 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.

### **6.8 Otras obligaciones corrientes**

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

### **6.9 Anticipo de Clientes**

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

### **6.10 Cuentas por pagar relacionadas**

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

### **6.11 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.

### **6.12 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio 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.

### **6.13 Gastos por préstamos**

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

## **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.( form. 101)
- 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. ( form. 101)
- 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.

El conjunto completo de estados financieros de la compañía se presentará cada uno de ellos con el mismo nivel de importancia.

### **Información a revelar sobre políticas contables**

La compañía revelará lo siguiente, en el resumen de políticas contables significativas:

- a) La base de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- b) Las otras políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

### **Información sobre juicios**

La compañía revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquellos que involucren estimaciones, que la gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

## **NOTAS EXPLICATIVAS**

**EMPRESA DE VOLQUETAS EVOL SA**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares )

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

6 10101 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	-	-
	Caja General	200.00	66.33
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>200.00</b>	<b>66.33</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	37,246.79	8,670.27
	Banco Nacional de fomento	60,899.70	29,581.11
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>98,146.49</b>	<b>38,251.38</b>
10101	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>98,346.49</b>	<b>38,317.71</b>

7 10102 **ACTIVOS FINANCIEROS** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	8,900.00	16,745.62
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	47,975.80	64,142.94
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>56,875.80</b>	<b>80,888.56</b>

7 1010209 **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(4,186.97)	(4,186.97)
10102	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(4,186.97)</b>	<b>(4,186.97)</b>

9 10104 **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010404	Otros anticipos entregados	4,531.48	
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>4,531.48</b>	<b>-</b>

10      10105      **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**      dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	462.22	462.23
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	2,985.61	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>3,447.83</b>	<b>462.23</b>

12      10201      **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**      dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	21,073.50	-	21,073.50
1020102	Edificios	23,926.50	-	23,926.50
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	1,120.07	-	1,120.07
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	1,108.80	-	1,108.80
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>47,228.87</b>	-	<b>47,228.87</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(12,115.76)	-	(13,424.10)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(12,115.76)</b>	-	<b>(13,424.10)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>35,113.11</b>	-	<b>33,804.77</b>

16      10206      **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**      dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	1,293.90	1,293.90
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
<b>10206</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>1,293.90</b>	<b>1,293.90</b>

**PASIVO CORRIENTE**

17      20103      **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**      dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	18,198.91	1,044.74
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>18,198.91</b>	<b>1,044.74</b>

20      20107      **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**      dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	165.86	66.48
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1,291.21	892.84
2010703	Obligaciones con el IESS	250.07	368.93
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	334.74	320.53
2010706	Dividendos por pagar		
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>2,041.88</b>	<b>1,648.78</b>

21      20108      **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**      dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	28,094.57	25,073.75
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>28,094.57</b>	<b>25,073.75</b>

23      20110      **ANTICIPO DE CLIENTES**      dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	70,918.36	47,925.84
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>70,918.36</b>	<b>47,925.84</b>

25      20113      **OTROS PASIVOS CORRIENTES**      dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	287.02	
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>287.02</b>	<b>-</b>

35      301      **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**      dic-14      dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio A	2,600.00	2,600.00
	Socio B	-	-
	Socio C	-	-
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>2,600.00</b>	<b>2,600.00</b>

36      302      **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**      dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	40,167.42	40,167.42
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>40,167.42</b>	<b>40,167.42</b>

*Nota*      Los aportes para futuras capitalizaciones disminuyen porque se compensó las pérdidas acumuladas de años anteriores

37      **RESERVAS**      dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	1,834.74	1,834.74
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>1,834.74</b>	<b>1,834.74</b>

*Nota*      La reserva legal está calculada en base a la utilidad de año 2013 de 36.694,82

39      **RESULTADOS ACUMULADOS**      dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	34,860.08	35,465.71
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
30601	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	<b>(4,186.97)</b>	<b>(4,186.97)</b>
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>30,673.11</b>	<b>31,278.74</b>

*Nota*      Las ganancias acumuladas que se arrastra del año anterior hacia el año actual es diferente debido a que está distribuida la reserva legal.

40      307      **RESULTADOS DEL EJERCICIO**      dic-14      dic-15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	605.63	
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(993.81)
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>605.63</b>	<b>(993.81)</b>

41      41      **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**      dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	309,776.03	206,833.10
4102	Prestación de Servicios	-	-
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>309,776.03</b>	<b>206,833.10</b>

42      43      **OTROS INGRESOS**      dic-14      dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4302	Intereses Financieros	108.97	97.19
4305	Otras Rentas	19,241.04	
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>19,350.01</b>	<b>97.19</b>

Nota:

43 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** dic-14 dic-15

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	293,522.16	173,533.61
	51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>293,522.16</b>	<b>173,533.61</b>

44 5201 **GASTOS DE VENTA** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		-
520108	Mantenimiento y reparaciones	18.75	
520111	Promoción y publicidad	198.28	130.20
520112	Combustibles	462.50	35.72
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		5,640.55
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	<b>Depreciaciones:</b>		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
520128	Otros gastos	1,869.81	1,305.22
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>2,549.34</b>	<b>7,111.69</b>

45 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	8,468.52	8,295.35
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1,376.16	1,675.32
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	1,546.66	1,442.40
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	2,574.67	259.00
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	583.38	3,590.75
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	284.05	636.92
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	25.79	741.11
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	1,308.24	1,308.34
52022102	Propiedades de inversión		
520222	<b>Amortizaciones:</b>		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	<b>Gasto deterioro:</b>		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		
52022306	Otros activos		
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	<b>Otros gastos</b>	14,320.80	6,077.32
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>30,488.27</b>	<b>24,026.51</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>33,037.61</b>	<b>31,138.20</b>

46      5203      **GASTOS FINANCIEROS**      dic-14      dic-15

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520305	Otros Gastos Financieros	334.69	28.77
<b>5203</b>	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>334.69</b>	<b>28.77</b>

47      5204      **OTROS GASTOS**      dic-14      dic-15

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos		92.84
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>-</b>	<b>92.84</b>

NOTA:

48      **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**      dic-14      dic-15

<b>Casillero Súper</b>	<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
60	801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>2,231.58</b>	<b>2,136.87</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(334.74)	(320.53)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	(5,525.00)	
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	362.79	92.84
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----&gt;</b>	<b>(3,265.37)</b>	<b>1,909.18</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(491.12)	(420.02)
64		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>1,405.72</b>	<b>1,396.32</b>
65		<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
66		<b>(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
67		<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>1,405.72</b>	<b>1,396.32</b>

**IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

dic-14

dic-15

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
839	<b>Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)</b>	491.12	420.02
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	4,276.82	
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(2,985.81)	
850	(-) Crédito tributario de años anteriores		-
855	<b>Impuesto a pagar</b>	-	
856	<b>Saldo a Favor</b>	1,782.13	420.02
<i>Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)</i>			



Isauro Franco Intriago  
PRESIDENTE



Peter Macías Vélez  
GERENTE