

COMPAÑÍA IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A.
CEDEPAHIJOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2016

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **IMPORTADORA – EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS.**, fue constituida en la ciudad de San Pablo de Manta, cantón Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 30 de Diciembre del año 2004, ante la Notaría Cuarta del Cantón Manta e inscrita en el Registro Mercantil de dicho cantón el 14 de Abril del 2005 bajo el No. 218 y anotado en el repertorio general con el No.630, para dar cumplimiento a la resolución No.05.P.DIC.0000142 de la Superintendencia de Compañías del 18 de Marzo del 2005. Cuenta con expediente No.35786.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Delgado Panchana Cesar Efrén, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 28 de Junio del 2016, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Manta, Parroquia Tarqui, Av. 105 S/N, calle 105 y 106, su No. de RUC es 1391731973001.

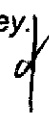
El objeto social de la Compañía es la Venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos.

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.



Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano. El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Disponibilidades.-

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

c. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

d. Propiedades, Planta y Equipos.

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren. Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de Propiedades, Planta y Equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

e. Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

f. Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento pasado, que sea probable que la Compañía utilice recurso para liquidar la obligación. El monto reconocido como provisión representa la mejor estimación de los pagos requeridos para liquidar la obligación presente a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

J

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Los saldos contables de la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre de 2016 presentan los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Caja General		
Caja	-	218,31
Caja Chica	500,00	500,00
Bancos		
Banco Austro Bank Cta. Cte. No. 11010244130	43.494,21	43.494,21
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No.14007717	416.169,68	34.601,37
Banco de Machala Cta. Cte. No. 1340049817	2.492,29	2.492,29
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3389774404	220.101,42	18.674,33
Banco del Austro	1.000,00	1.000,00
TOTAL	683.757,60	100.980,51

Comprenden fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja e instituciones bancarias del ámbito local, nacional que la Compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter obligatorios.

X

ESPACIO EN BLANCO

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.-

A Diciembre 31 de 2016 las Cuentas y Documentos por Cobrar está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Cuentas por Cobrar		
Relacionados		275.353,58
Talacsa S.A.	224.510,52	-
Talleres Cedepa S.A.	449.602,98	-
No Relacionados	92.124,76	221.612,25
Cheques Posfechados	154.810,94	19.318,62
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	5.980,30	1.148,73
(-)Provisión de Cuentas Incobrables	(9.568,40)	(9.568,40)
TOTAL	917.461,10	507.864,78

Constituyen valores facturados y pendientes de cobro a clientes Relacionados y No Relacionados, correspondientes a las ventas de accesorios, repuestos y partes de vehículos Automotores. Con vencimientos corrientes a 30 y 60, días.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre 2016 reflejan los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Iva en Compra	34.368,37	25.279,86
Retenciones de Iva	1.789,97	1.025,04
Retenciones a la Fuente (2016)	25.676,82	28.647,74
TOTAL	61.835,16	54.952,64

Valores tributarios en favor de la Compañía, los mismos que son utilizados como crédito tributario fiscales en las respectivas declaraciones mensuales de Impuesto al Valor agregado (IVA) y anual de Impuesto a la Renta de Sociedades.

6. INVENTARIOS.-

A Diciembre 31 de 2016 la cuenta Inventario está conformada por los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Mercadería en Almacén	955.826,56	1.156.192,75
TOTAL	955.826,56	1.156.192,75

Los Inventarios pertenecientes a la Compañía se encuentran valorados al costo de adquisición los mismos que no superan el valor de mercado, conformados por aquellas existencias en bodega de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores destinados a la venta.

La compañía como resultado del evento catastrófico (terremoto) presentado el 16 de Abril de 2016, da de baja el valor de \$.129.417.78 de sus inventarios según Acta de baja de inventarios con fecha 30 de abril de 2016 documento habilitante para presentar a la compañía aseguradora la indemnización de seguros por daños y pérdidas de inventarios, la administración no cumple con lo establecido en el Art. 28 numeral 8, literal b el cual indica que las pérdidas por las bajas de inventarios se justificarán mediante declaración juramentada realizada ante un notario, por el representante legal, bodeguero y contador.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Seguros Pagados por Anticipado	a)	-	3.890,44
Otros Pagos Anticipados			
Anticipos Varios		3.830,00	-
Neokorea Corp Tránsito		2.315,30	-
TOTAL		6.145,30	3.890,44

- a) Corresponde a valores entregados a proveedores locales y del exterior por compra de bienes y servicios del presente ejercicio económico, los mismos que serán liquidados en el momento de la entrega de lo requerido por la compañía y contra entrega de la factura.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones fueron determinadas en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a costos y gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedad, Planta y Equipos.

Durante el ejercicio económico de 2016, La Compañía realizó la adquisición de varios activos fijos, los cuales se registraron a precio de costo, según los documentos de respaldo.

Las Propiedades, Planta y Equipo que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2016 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

✓

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo correspondiente al año 2016).

ESPACIO EN BLANCO

IMPORTADORA - EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS CEDEPAHIJOS
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/15	Adiciones	Venta	Baja por Robo	Saldo al 31/12/16	DEPREC. %
COSTO						
DEPRECIABLES						
Muebles y Enseres	4,966.60	2,146.06	-	-	7,112.66	10
Maquinarias y Equipo	-	1,672.00	-	-	1,672.00	10
Equipos de Computación y Software	20,100.39	810.00	-	-	20,910.39	33.33
Vehículos	48,563.56	13,700.00	-	-	26,826.06	20
Otras Propiedades Planta y Equipo	24.74	-	-	-	24.74	10
SUBTOTAL	73,655.29	18,328.06	-	-	(35,437.50)	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(43,524.36)	(4,146.64)	-	-	7,087.50	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30,130.93	14,181.42	-	-	(28,350.00)	
					15,962.35	

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Los saldos de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2016 son como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Cuentas por Pagar Proveedores Locales		
Relacionados	76.553,11	507,81
No Relacionados	842.828,12	616.436,71
Proveedores no Relacionados del Exterior		
Motor Seven Company Ltd (Korea)	149.761,61	160.995,30
Inversiones Reinoso (Colombia)	10.722,87	10.241,35
Neo Korea (Korea)	-	70.714,26
Dae Han (Korea)	144.293,75	-
Jasparts (Japón)	12.545,91	-
Partcraft (Estados Unidos)	8.346,47	-
TOTAL	1.245.051,84	858.895,43

Corresponden a Obligaciones provenientes de las operaciones económicas de la Compañía a favor de proveedores locales por la compra de accesorios, partes, piezas de automotores y prestación de servicios varios a 30 y 60 días y a Proveedores del Exterior por la compra de accesorios, partes y piezas de automotores a 60 y 90 días. ✓

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las Obligaciones con Instituciones Financieras a Diciembre 31 de 2016 son las siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Americam Express	6.029,77	907,28
Bankard-Visa	2.299,48	3.217,55
TOTAL	8.329,25	4.124,83

Valores que corresponden a obligaciones financieras con el Banco de Guayaquil y Banco Pichincha por tarjetas de crédito corporativas. ✓

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

A Diciembre 31 del 2016 los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Iva en Venta		46.065,48	60.921,75
Retenciones en la Fuente		7.659,26	1.497,86
Retenciones de Iva		2.122,96	1.746,23
Impuesto a la Renta (2016)	a)	33.277,51	34.043,46
TOTALES		89.125,21	98.209,30

a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables (Ver nota No 18).

12. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados al 31 de Diciembre de 2016. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Sueldos por Pagar		26.024,39	10.109,80
Décimo Tercer Sueldo		2.947,07	619,40
Décimo Cuarto Sueldo		4.270,00	1.830,00
Vacaciones		3.916,66	4.093,89
Fondo de Reservas		296,51	202,67
Utilidad 15% Part. Trabajadores	a)	23.160,01	27.148,77
Préstamos Quirografarios		469,12	82,88
Préstamos Hipotecarios		984,71	902,75
Aportes por Pagar IESS		7.627,79	1.605,54
TOTALES		69.696,26	46.595,70

a) Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga (Ver nota No. 18).

13. PASIVOS NO CORRIENTES.-

El rubro de Pasivos no Corrientes, a Diciembre 31 de 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	a)		
Inmobiliaria Cedepa S.A.		28.752,80	28.752,80
César Efrén Delgado Panchana		396.083,94	133.121,42
Valores Varios por Pagar		27.933,12	-
Otras Cuentas por Pagar	b)		
Cuentas por Pagar SRI		12.367,68	-
TOTAL		465.137,54	161.874,22

- a) Comprenden valores por cancelar a Partes Relacionadas para financiar la adquisición de inventarios y para capital de trabajo, dichos valores no generan intereses.
- b) Comprende provisiones de valores por cancelar al Servicio de Rentas Internas, institución de control que determina que revisando la información que dispone en su base de datos de la compañía, Importadora Cedepa S.A., mantuvo operaciones con empresas que han sido consideradas para efecto tributario como inexistentes, fantasma o personas naturales y sociedades que realizan actividades supuestas y /o transacciones inexistentes. La administración resuelve realizar las sustitutivas de Impuesto a la Renta determinando los valores enunciados en esta nota por cancelar, se solicita a la administración tributaria que le otorgue facilidades de pago el cual es aceptado según resolución 113082016RCBR003882 del 14 de Noviembre 2016.

ESPACIO EN BLANCO

14. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía a Diciembre 31 de 2016 está conformado por 800.00 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Delgado Panchana César Efrén	Ecuador	90,00	720,00
Delgado Pinargote César Maximino	Ecuador	5,00	40,00
Delgado Pinargote Eliana Gabriela	Ecuador	5,00	40,00
TOTAL		100,00	800,00

15. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 105.065,00.

16. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La Compañía no provisionó el 10% de Reserva Legal correspondiente al ejercicio económico auditado, debido a que la misma representa el 50% del capital suscrito y pagado.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2016 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Reserva Legal		
Saldo al inicio de año	11.979,95	-
(+) Aumentos en el año	-	11.979,95
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	11.979,95	11.979,95

17. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Comprende a los saldos de los resultados de ejercicios económicos de años anteriores y que se encuentran a libre disposición de los accionistas, los mismos que al 31 de Diciembre de 2016, presentan lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Saldo al inicio del año		458.648,03	338.975,04
Transferencias de Ganancia 2015		107.819,59	119.672,99
(-) Ajustes por Sustitutiva de Imp. Renta	a)		
(-) Ajuste por Sustitutiva de Imp. Renta 2011		(1.719,60)	
(-) Ajuste por Sustitutiva de Imp. Renta 2012		(10.639,34)	
(-) Ajuste por Sustitutiva de Imp. Renta 2013		(5.667,88)	
(-) Ajuste por Sustitutiva de Imp. Renta 2014		(600,00)	
Saldo al 31 de Diciembre de 2016		547.840,80	458.648,03

a) Ajustes realizados para cubrir la provisión de la obligación tributaria por pagar como resultado de las diferencias determinadas por la administración tributaria correspondientes a los años 2011,2012,2013 y 2014, según lo indicado en el Comunicado de diferencias N° DZ4-GCEOCD16-00000005-M (29-09-2016); N° DZ4-GCEOCD16-00000006-M (29-09-2016); N° DZ4-GCEOCD16-00000007-M de (29-09-2016) y Comunicado N° DZ4 GCEOCD16-00000008-M de 29-09-2016), emitidas por el Servicio de Rentas Internas (SRI), en los cuales indican que revisando la información que dispone en su base de datos, identifico que la compañía IMPORTADORA-EXPORTADORA CEDEPA E HIJOS S.A. CEDEPAHIJOS mantuvo operaciones con empresas que han sido consideradas para efecto tributario como inexistentes, fantasma o personas naturales y sociedades que realizan actividades supuestas y /o transacciones inexistentes. Según la documentación presentada al cierre de la auditoría la Administración realizo las respectivas declaraciones sustitutivas, realizando un convenio de pago de las diferencias determinadas de acuerdo a las facilidades de pago otorgadas por la Administración tributaria.

4

18. INGRESOS NETOS.-

Los ingresos obtenidos por las ventas de las actividades operacionales de la Compañía al 31 de Diciembre de 2016, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Ingresos de Actividades Ordinaria	a)		
Ventas de Suspensión		276,236.08	304,430.18
Ventas de Motor		1,227,052.10	1,269,982.03
Ventas Partes Eléctricas		444,516.22	452,600.22
Ventas de Accesorios		142,751.62	196,280.07
Ventas Lubricantes /Filtros		86,595.85	72,145.63
Ventas Partes de Transmisión		1,418,693.53	1,711,695.31
Ventas de Cauchos Varios		1,770.74	841.00
Ventas Partes de Frenos y Embragues		131,263.04	156,966.71
Ventas Partes de Dirección		228,001.24	250,543.82
Ventas de Rulimanes y Retenedores		50,429.20	44,680.55
Ventas Grupos General		73,451.76	94,112.26
(-) Descuento en Ventas		(878,165.14)	(1,071,444.35)
(-) Devolución en Ventas		(246,227.32)	(225,331.51)
Otros Ingresos			
Intereses Ganados en Cuenta		222.44	-
Fletes Cobrados		2,628.50	9,436.00
Otras Rentas		16,873.03	659.49
TOTAL		2,976,092.89	3,267,597.41

- a) Ingresos de actividades ordinarias tarifa 0% y tarifa 12%, reconocidos exclusivamente por la facturación de las ventas de accesorios, repuestos y partes de vehículos Automotores.

ESPACIO EN BLANCO

19. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES.-

Los Costos y Gastos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Costos y Gastos Operacionales		
Costos		
Costo Suspensión	(151,133.39)	(168,624.53)
Costo de Parte de Motor	(685,834.11)	(703,803.66)
Costo Partes Eléctricas	(235,859.81)	(243,010.58)
Costo de Accesorios	(74,875.40)	(105,542.94)
Costo Lubricantes/Filtros	(45,902.67)	(39,406.30)
Costo Parte de Transmisión	(791,440.03)	(944,224.50)
Costo Cauchos Varios	(901.83)	(432.28)
Costo Partes de Frenos	(70,842.58)	(83,826.28)
Costo Parte de Dirección	(125,676.43)	(137,538.75)
Costo Rulimanes y Retenedores	(26,730.36)	(23,492.00)
Costo Grupo General	(56,462.06)	(62,928.90)
Total de Costos	(2,265,658.67)	(2,512,830.72)
Gastos		
Administración		
Sueldos y Salarios	(123,336.56)	(88,296.00)
Decimo Tercero Sueldo	(10,282.32)	(7,432.80)
Decimo Cuarto Sueldo	(5,124.00)	(2,184.00)
Aporte Patronal, IECE y SETEC	(14,992.21)	(10,837.32)
Fondo de Reserva	(8,398.78)	(7,432.80)
Vacaciones	-	(619.44)
Uniformes	(154.00)	-
Alimentación	(12,538.76)	-
Honorarios Profesionales	(6,313.86)	(9,998.27)
Mantenimientos y Reparaciones	(10,292.39)	(19,593.37)
Comisiones	(20,021.38)	(6,767.72)
Lubricantes y Combustibles	(5,330.84)	(6,379.38)
Suministros y Materiales	(50,991.07)	(112,896.90)
Servicios de Transporte	(35,079.15)	(30,893.32)
Gastos Servicios Básicos	(7,903.14)	(6,723.87)
Gastos de Gestión	(41,338.04)	(60,016.24)
Servicios de Importaciones	(43,915.13)	(56,817.38)
Viajes y Movilización	(14,249.86)	(6,544.94)
Promociones y Publicidad	(3,453.41)	(287.93)
Depreciación Activos Fijos	(6,145.88)	(16,666.98)
Servicios Públicos	(2,081.47)	(22,986.19)
Otros Servicios	(1,863.15)	(646.04)
Otros Gastos	(53,835.58)	(80,391.78)
Seguros y Reaseguros	(34,032.89)	(6,204.69)
Provisiones Cuentas Incobrables	-	(4,969.66)
Catástrofe por Terremoto	(43,273.57)	-
Total de Gastos de Administración	(554,947.44)	(565,587.02)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Ventas		
Combustible	-	(2,68)
Gastos de Viajes	-	(30,00)
Total de Gastos de Ventas	-	(32,68)
Gastos Financieros		
Intereses y Comisiones Bancarias	(1.086,74)	(6.260,17)
Otros Gastos Financieros	-	(995,05)
Total Gastos Financieros	(1.086,74)	(7.255,22)
Gastos no Deducibles	-	900,00
Total de Gastos no Deducibles	-	900,00

20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2016, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% del impuesto a la renta causado y del impuesto a pagar de la Compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Utilidad Contable	154.400,04	180.991,77
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	23.160,01	27.148,77
Más:		
Gastos No Deducibles Locales	20.021,38	900,00
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	151.261,41	154.743,00
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	33.277,51	34.043,46

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

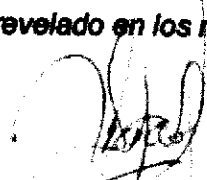
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	33.277,51	34.043,46
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	0,00	26.126,28
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	33.277,51	7.917,18
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0,00	26.126,28
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	25.676,82	28.647,74
Crédito Tributario de Años Anteriores	-	-
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	7.600,69	5.395,72
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	-

21. EVENTOS SUBSECUENTES.-

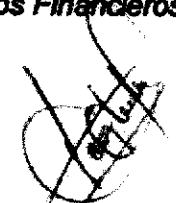
La Compañía en el ejercicio económico 2016 no procede al pago del saldo de Impuesto a la Renta del año 2015, según a lo indicado en la Disposición General Séptima del Párrafo Primero de la Ley Orgánica y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de Abril de 2016, donde se indica que: "Se exonera el pago del saldo del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2015 a los sujetos pasivos que hayan sufrido una afectación directa en sus activos o actividad económica co consecuencia del desastre natural de acuerdo a lo dispuesto en el reglamento o resolución del Servicio de Rentas Internas, cuyo domicilio se encuentre en la provincia de Manabí, el cantón Muisne y otras circunscripciones de la provincia de Esmeraldas afectadas que se definan mediante Decreto."

Por la tanto, la compañía procede en el ejercicio económico auditado a realizar el respectivo ajuste contable por la exoneración del saldo del Impuesto a la Renta por Pagar del 2015 por el valor de \$ 5.395,72 acreditando a la cuenta contable Otros Ingresos.

Al 31 de Diciembre de 2016 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



Sr. Cesar Delgado Panchana
GERENTE GENERAL



Econ. Fanny Cedeño Macías
CONTADORA GENERAL