

FLORES Y FRUTAS FLORIFRUT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

FLORES Y FRUTAS FLORIFRUT S.A. fue constituida en la ciudad de Quito el 30 de Diciembre del año 1992 e inscrita en el Registro de la Propiedad en febrero 17 de 1993, siendo su actividad principal producción y comercialización de rosas.

El 24 de Enero del año 2013 mediante Resolución No. SC.IJ.DJCPTE.13.000431; dictada por la Superintendencia de Compañías fue aprobada la escritura pública de Prórroga del Plazo de duración de la compañía por treinta años a partir de la inscripción de la escritura en mención en el Registro Mercantil y Reforma de Estatutos de la compañía FLORES Y FRUTAS FLORIFRUT S.A.

La actividad de la Compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- ***Declaración de cumplimiento*** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- ***Bases de preparación*** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- ***Efectivo*** - El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.
- ***Activos y Pasivos Financieros*** - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo y pasivo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. Todos los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.
 - ***Cuentas por cobrar*** - La Compañía clasifica dentro de sus activos financieros la categoría cuentas a cobrar. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.
 - ***Cuentas por pagar*** - La Compañía clasifica dentro de sus pasivos financieros la categoría cuentas a pagar. Estos pasivos financieros son

medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los gastos por intereses.

- ***Deterioro de activos y pasivos financieros al costo amortizado*** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.
- ***Propiedades y equipos***
 - ***Medición en el momento del reconocimiento*** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.
 - ***Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor.
 - ***Método de depreciación y vidas útiles*** - El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de muebles y equipos de oficina y otros activos es de 10 años; de los equipos de computación es de 3 años; y los vehículos es de 5 años.
- ***Activos Biológicos.*** - Los activos biológicos en la empresa se registran al costo menos su amortización y, en su caso pérdida por deterioro del valor. La empresa amortiza sus activos biológicos en base a la distribución sistemática del importe amortizable del activo a lo largo de su vida útil. Las plantas de rosas se mantienen como Plantas en Formación y el tiempo estimado a partir de su siembra es de 8 meses dependiendo de las variedades, durante este tiempo los costos principalmente de mano de obra, materiales y los directamente imputables se capitalizan, el momento que comienza la primera producción se traspasan a Plantas en Producción, el tiempo estimado, determinado por la parte Técnica y Comercial es de 16 a 20 años dependiendo de las expectativas de cada variedad.
- ***Impuestos*** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.
- **Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados integrales del período.
- **Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado integral, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado integral, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado integral.
- **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.
- **Gastos** - Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
CAJA	450 3.1	500
BANCOS	6,271 3.2	48,029
TOTAL CAJA Y BANCOS	6,721	48,529
Depósitos a plazo fijo (Banco Produbanco)	50,000 3.3	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	56,721	48,529

3.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
CAJA GENERAL		
Caja chica	300	200
Caja Chica Quito	-	150
Caja Chica RRHH	150	150
TOTAL CAJA	450	500

3.2.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
BANCOS		
Produbanco Cta. Cte. 02005094824 BCOS	-	1,717
Produbanco Cta. Cte. 02005139021 BCOS	551	72
Helmbank Cta. Cte. 1040113613 BCOS	-	-
Pacifico	149	270
Terrabank Cta Cte 1295584106	5,572	45,971
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	6,271	48,029

3.3.- El detalle es como sigue:

	TASA DE INTERES % NOMINAL	TASA DE INTERES % ANUAL	VALOR DEL CAPITAL (\$)	INTERESES	PLAZO
<u>Banco</u>					
<u>Produbanco</u>					
Depósito a plazo fijo	4.25%	4.32%	\$ 50,000	Al vencimiento	91 DIAS

4.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES		
Cientes Nacionales	18,433	15,825
Cientes del Exterior	850,163	1,048,207
Cientes Factoring	1,683	-
Provisión de incobrables	-136,886	-77,009
TOTAL CLIENTES	733,393	987,024
ANTICIPO PROVEEDORES		
Anticipos a Proveedores	19,104	34,948
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	19,104	34,948
EMPLEADOS		
Prestamos a Empleados	19	300
TOTAL EMPLEADOS	19	300
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPTO. RTA.		
Impuestos Retenidos	820	446
Anticipo Impuesto Renta 2016	-	-
Credito tributario	166,909	116,650
Impuestos Retenidos IVA	4,225	-
Pagos SRI x cobrar	-	329.63
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	171,954	117,425
OTRAS POR COBRAR		
Otras Ctas x Cobrar	14,697	40,843
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES	14,697	40,843
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	939,168	1,180,540

4.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16
Cientes Nacionales	
Corriente	228
Por vencimiento:	
0 - 30 días	2,537
31 - 60 días	97.37
61 - 90 días	15,571
91 - 360 días	-
> 360 días	-
TOTAL CLIENTES NACIONALES	18,433
Cientes del Exterior	
Corriente	357,167
Por vencimiento:	
0 - 30 días	48,130
31 - 60 días	17,583
61 - 90 días	1,497
91 - 360 días	124,888
> 360 días	300,897
TOTAL CLIENTES DEL EXTERIOR	850,163
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	868,596

5.- INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
INVENTARIOS		
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		
Activos Biolog. Terminado Variedades	29,936	28,322
TOTAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	29,936	28,322
INVENTARIO DE SUMINISTROS		
Otros materiales e insumos	1,143	798
Material para invernadero	44,440	14,051
Materiales de embalaje y empaque	102,274	79,231
Químicos y Fertilizantes	34,855	34,773
TOTAL DE SUMINISTROS	182,712	128,853
TOTAL DE INVENTARIOS	212,647	157,175

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16		SALDO AL 31-12-15
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Terrenos	667,079	6.1	667,079
Edificios	558,669	6.2	558,669
Construcciones Civiles	1,106,290		1,106,290
Maquinaria y equipo	172,779		154,843
Equipo de refrigeración	159,024		152,524
Equipo de oficina	9,411		10,136
Equipo de computación	50,260		34,406
Muebles y enseres	28,262		28,262
Vehiculos	50,221		50,221
Sistema de Riego AF	294,261		249,484
Plástico Invernaderos AF	331,797		240,132
Preparación Suelos	46,158		27,651
Barrera Contra Vientos AF	22,558		22,558
Equipo y Material Cocina	3,661		3,661
Laboratorio AF	5,748		5,748
Invernaderos	10,612		10,612
Renovacion Etapa 1	7,290		28,801
	3,524,080		3,351,077
(-) Depreciación Acumulada	-1,380,162		-1,077,241
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2,143,917		2,273,836

6.1.- Al 31 de Diciembre del 2016; se encuentran transferidos a favor del Fideicomiso Mercantil Florifrut – LAAD 32.34 hectáreas y 3.72 hectáreas se encuentran hipotecadas a favor de la institución financiera LAAD America

6.2.- Ver nota 7.1

7.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16		SALDO AL 31-12-15
ACTIVOS BIOLÓGICOS			
Plantaciones en Producción	3,836,026		3,339,559
Plantaciones en Proceso	544,792		382,811
	4,380,819		3,722,371
(-) Amortización Acumulada	(1,147,273)		(969,211)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	3,233,546		2,753,159

Los Activos Biológicos de la compañía Flores y Frutas Florifrut S.A. son plantaciones de flores ubicada en Tabacundo-Pichincha-Quito con un total de 27.80 hectáreas; de las

cuales 25.80 hectáreas son plantaciones productivas; 1.0 hectáreas son plantaciones vegetativas y 0.90 hectáreas vacías.

Parámetros utilizados en la determinación del valor razonable.-

Fueron utilizados los siguientes parámetros a considerar:

- Proyección de la producción, son las cantidades de producto que se esperan obtener, agrupadas por variedad, en base a proyecciones o estimaciones realizadas en campo, el proceso productivo de un tallo varía dependiendo la variedad, por tomamos como promedio los 84 días
- Precios del mercado, es el precio promedio histórico, de las ventas totales de la producción, este precio varía según la temporada, incrementa su precio durante las temporadas festivas de San Valentín (febrero), día de la Mujer (marzo) y Día de las Madres (mayo) y se mantiene a un menor precio durante el resto del año, hay que indicar que su precio también puede variar por leyes del mercado como la ley de la oferta y demanda. Además, el precio se ve influenciado por la variedad del producto, su calidad y su longitud, finalmente otro factor que influye en el precio es el mercado al cual accede nuestro producto.
 - PRECIO PROMEDIO POR TALLO: SEMANA 1 - 4 \$ 0.34878 SEMANA 5 - 8 \$ 0.34467 SEMANA 9 - 12 \$ 0.28667
- Riesgo asociado, en nuestro caso es el porcentaje de flor nacional, esta cifra expresada en porcentaje, se obtiene de dividir a cantidad del producto que, debido a deficiencias de calidad, no reúne las condiciones de ser un producto exportable, tales como tamaño botón, largo de tallo, calidad fitosanitaria, entre otras; dividida para el total de producción, en este caso el porcentaje ideal del mercado es el 5%.
- Tasa de descuento, utilizaremos la tasa de financiamiento que nos brindan nuestro acreedor LAAD, la cual es del 12% anual.
- Costo de ventas, son los valores que representan los insumos, mano de obra y materiales que se incurre durante el proceso de clasificación y procesamiento del producto en post cosecha, (luego de que el producto se separa del activo biológico), más los costos de su proceso de empaque y transporte del producto hacia el aeropuerto, cuyo monto que en nuestro caso es de \$ 0.07 dólares por tallo.

La incidencia dentro de los estados financieros como se puede apreciar en el registro contable, impacta en el incremento del Activo Biológico, afectando directamente al resultado del ejercicio. Este valor se sumará al costo del Activo Biológico, por lo que el valor para el cálculo de las respectivas depreciaciones variará a partir del siguiente ejercicio económico, la influencia dentro cada variedad dependerá será de manera proporcional, según el inventario y su vida útil.

8.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
CUENTAS POR PAGAR		
PROVEEDORES		
Proveedores Locales	1,095,474	1,234,924
TOTAL DE PROVEEDORES	1,095,474	1,234,924
EMPLEADOS		
Sueldos por Pagar	215,033	87,718
Décimo Tercer Sueldo	11,177	22,526
Décimo Cuarto Sueldo	31,158	40,614
Vacaciones	-	29,049
Participación Utilidades Trabajadores	14,295	16,024
Liquidaciones de Haberes por Pagar	86,311	53,288
Otras cuentas por Pagar empleados	52,751	18,199
TOTAL DE EMPLEADOS	410,725	267,418
IESS		
Aportes I.E.S.S.	73,099	74,953
Préstamos I.E.S.S.	19,815	16,010
Fondos de Reserva	2,477	2,756
TOTAL DE IESS	95,391	93,719
SRI		
Impuesto a la renta a Pagar	-	1,806
Retención Fuente I. Renta por Pagar	-	4,392
Retención IVA	29,681	19,879
TOTAL DE SRI	29,681	26,078
SIC		
Contribución año 2015	4,220	2,638
TOTAL DE SIC	4,220	2,638
OTRAS POR PAGAR		
Otras Cuentas por Pagar	1,443	362
Banco Produbanco-Proamerica	90,719	-
Anticipo de Clientes	28,382	48,364
TOTAL DE OTRAS POR PAGAR	120,543	48,726
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	1,756,034	1,673,504

8.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	TIPO DE SERVICIO
PROVEEDORES		
Agroplásticos S.A.	100,297	materiales para la producción
Alexis Mejia Representaciones Cia Ltda	70,000	materiales para la producción
Invin Cía. Ltda.	67,832	servicios
Industria Cartonera Palmar S.A.	66,079	materiales para la producción
ImportAgriflor Cia. Ltda.	57,695	materiales para la producción
AMC Ecuador Cia. Ltda.	48,512	materiales para la producción
Pita García Ramiro Eloy	45,401	servicios
FoliGrin S.A.	35,208	materiales para la producción
Cartones Nacionales S.A. I Cartopel	34,101	materiales para la producción
Industrias Omega C.A.	30,740	materiales para la producción
Marquim Flowers C.A.	30,397	materiales para la producción
Corrugados Equinoccial CORRUQUIM S. A.	21,292	materiales para la producción
Corpucultivos S.A.	21,157	materiales para la producción
Floralpack Cia. Ltda.	20,373	materiales para la producción
Rodel Flowers Compañía Limitada	18,805	materiales para la producción
Paversa Sociedad Civil Comercial	16,699	materiales para la producción
Apunte Salazar Juan Carlos	15,188	servicios
CDI Latin America	14,645	servicios
EXPOFLORES	14,139	servicios
Muñoz Chamorro Ramiro Jesús	12,991	transporte
Ecuauímica Ecuatoriana de Productos Químicos C.A.	11,161	materiales para la producción
Otros	342,763	Servicios, Químicos, Empaques
TOTAL PROVEEDORES	1,095,474	

9.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Banco Produbanco	-	42,312
Banco Capital	6,917	5,929
Banco Laad América	220,000	254,000
Corporación Financiera Nacional (CFN)	113,750	-
Intereses por Pagar	23,810	25,646
TOTAL PROVISIONES	364,477	327,886

9.1.- Ver nota 7.1

10.- PASIVO LARGO PLAZO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16		SALDO AL 31-12-15
PASIVO LARGO PLAZO			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Préstamo Laad América	620,000	10.1	1,040,000
Préstamo Banco Capital	3,210	10.1	10,127
Corporación Financiera Nacional (CFN)	784,839	10.2	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	1,408,049		1,050,127
RELACIONADAS			
Cuentas por pagar accionistas	717,089	10.3	682,739
Otras Cuentas por pagar	112,104	10.4	122,423
TOTAL RELACIONADAS	829,193		805,162
OBLIGACIONES BENEFICIOS DEFINIDOS			
Provisión Jubilación Patronal	185,564		206,674
Provisión Bonificación Desahucio	42,922		50,139
TOTAL OBLIGACIONES BENEFICIOS	228,487		256,812
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	2,465,728		2,112,101

10.1.- El detalle es como sigue:

	TASA DE INTERES %	VALOR DEL PRESTAMO (\$)	SALDO DE PORCION CORRIENTE al 31-Dic-2015 (\$)	SALDO DE PORCION A LARGO PLAZO 31-Dic-2015 (\$)	SALDO DEL PRESTAMO	GARANTÍA	ADMINISTRADOR DEL FIDEICOMISO
Banco LAAD Americas							
Fecha de Vencimiento del Crédito 30-Abril-2021	12.00%	\$ 1,400,000	\$ 254,000	\$ 1,040,000	\$ 1,294,000	- Hipoteca Abierta por 3.72 Has. "Fideicomiso Mercantil Florifrut - LAAD" por 32.34 Has.	NO APLICA Latintrust S.A. Administradora de Fondos y Fideicomisos
Banco Capital							
Fecha de Vencimiento del Crédito 17-Mayo-2018 Crédito Automotriz	15.20%	\$ 18,057	\$ 5,929	\$ 10,127	\$ 16,056	Vehículo	NO APLICA

10.2 Préstamo concedido por la Corporación Financiera Nacional (CFN) siendo sus capitales los siguientes: US\$275.000 Capital de Trabajo; US\$ 250.000 Activo Inversiones y US\$380.000 Activos Fijos.

10.3.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
Cuentas por pagar accionistas		
Sr. Carlos Solórzano Echanique	399,756	362,507
Inmopeg Holding S.A.	317,333	320,232
TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	717,089	682,739

10.4.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
Otras Cuentas por pagar		
Sr. Ramiro Pita García	112,104	122,423
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	112,104	122,423

11.- PATRIMONIO

Capital Pagado.- Integrado por 18,750.000 acciones ordinarias a un valor nominal de US\$0.04

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
PATRIMONIO		
Capital Pagado	750,000	750,000
Reserva Legal	41,017	41,017
Aportes para futuras capitalizaciones	600,000	600,000
RESULTADOS ACUMULADOS		
Resultados Acumulados	341,713	341,713
Resultados Acumulados x ajustes NIIF	604,579	604,579
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	2,337,309	2,337,309

12.- INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16	SALDO AL 31-12-15
VENTAS		
Ventas Locales	72,660	35,767
Ventas Exportación	4,940,777	5,776,480
(-) Descuentos y Devoluciones	(97,410)	(191,656)
TOTAL VENTAS	4,916,026	5,620,591
COSTOS VENTAS		
Costo de producción vendida	2,544,927	2,681,213
Costo de post-cosecha	1,989,869	1,803,122
TOTAL COSTOS VENTAS	4,534,796	4,484,334

El volumen de tallos* durante año 2016 fue de 20,062,849; de los cuales el 94% de la producción fue exportado (18,838,038 tallos) mientras que el 6% fue distribuido localmente (1,224,811 tallos)

13.- OTROS INGRESOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-16
OTROS INGRESOS	
Ingresos por CATs y Drawback	121,618
Venta de Activos Fijos	-
Varios	139,876
<u>Otros ingresos</u>	
(Valor razonable Activo Biológicos)	508,087
TOTAL OTROS INGRESOS	769,580

14.- IMPUESTO A LA RENTA

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31-12-16
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE	(103,075)
(-) 15% Participación a trabajadores	-
(-) 100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)	(124,200)
(+) Gastos no deducibles locales	75,578
(+) 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	18,630
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA	115,332
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	25,373

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

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	25,373
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	59,816
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-
Mas:	
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	46,104
Menos:	
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	820
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	45,284

15.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

16.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 23 de marzo de 2017.
