

FÁBRICA LA MACIA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Abreviaturas:

NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	- Dólares estadounidenses
PYME	- Pequeña y Mediana Empresa
NIC	- Norma Internacional de Contabilidad

FÁBRICA LA MACIA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
EXPRESADAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA**

1. IDENTIFICACIÓN Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

FÁBRICA LA MACIA CIA. LTDA., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 31 de enero de 1997, con un plazo de duración de cincuenta años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

Su objeto social es la industrialización, transformación y promoción de materias primas relacionadas con las industrias de la madera, plásticos, cerámica y vidrio.

2. POLÍTICAS CONTABLES

a. Declaración de cumplimiento con la NIIF para PYMES

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - (NIIF para las PYMES), de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador y sus posteriores regulaciones a través de las resoluciones No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11 y SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010. La NIIF para Pymes utilizada en la preparación de estos estados financieros corresponde a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015; incluyen además los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

b. Negocio en Marcha

La NIIF para PYMES parte de la hipótesis de negocio en marcha y por lo tanto la Gerencia evalúa la continuidad de las operaciones del ente contable, a menos que se indique todo lo contrario. **FÁBRICA LA MACIA CIA. LTDA.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el

movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

c. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

d. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

e. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

f. Activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se deja de reconocer cuando se extingue, se da de baja, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía adquiera pueden ser clasificados de la siguiente manera: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación, excepto los activos financieros y pasivos financieros que se llevan a valor razonable a través de utilidades o pérdidas, y que se miden inicialmente al valor razonable de la transacción.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación:

1. Clientes

Los clientes representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios.

Los clientes se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos períodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía. La provisión se ha calculado sobre todos los rubros integrantes de las cuentas por cobrar, según sea su caso.

Los clientes a corto plazo no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados y que los plazos extendidos principalmente con Organismos Estatales constituyen una condición normal del negocio.

2. Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos, obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados.

Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

1. Impuesto corriente

Los impuestos corrientes corresponden a los créditos y obligaciones tributarias mantenidas por una Compañía, como sujeto pasivo de percepción y retención de impuestos.

Los activos por impuestos corrientes incluyen créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a la Renta, este último respecto a retenciones en la fuente que le han sido efectuadas, y a los pagos realizados en calidad de anticipo de Impuesto a la Renta.

Los pasivos por impuestos corrientes, corresponden al IVA causado en ventas, las retenciones del IVA, retenciones en la fuente y al Impuesto a la renta por pagar.

g. Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad. El tiempo o el monto de esa salida pueden aún ser inciertos. Las provisiones se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

Las provisiones son descontadas al valor presente si se estima que el efecto del descuento es significativo. Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo, se consideran como activos contingentes.

h. Beneficios a los empleados

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

1. Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

2. Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

2.1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS)

El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

2.2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio)

El costo de tales beneficios fue determinados sobre la base del criterio de la Gerencia ya que los empleados no son muy antiguos y los ajustes no representarían ningún efecto material en los estados financieros. El siguiente año se realizará un análisis más técnico para determinar los valores razonables.

3. Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

i. Ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

j. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

k. Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: Comprende el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: Corresponden a las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

l. Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento

es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

3. NUEVAS NORMAS Y NORMAS PUBLICADAS QUE NO ENTRAN EN VIGENCIA

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en julio de 2009.

En mayo de 2015 el IASB emitió Modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

Cada modificación individual solo afecta a unos pocos párrafos, y en muchos casos solo a unas pocas palabras de la Norma, con excepción de las tres modificaciones siguientes:

- ✓ Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo;
- ✓ Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias; y
- ✓ Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales;

Estas modificaciones a la Norma NIIF para las PYMES de 2015, es vigente para periodos anuales sobre los que se informa que comiencen a partir del 1 de enero de 2017, con su aplicación anticipada permitida.

La Compañía no ha concluido aún los posibles impactos que se tendrá por la aplicación de las nuevas normas y enmiendas citadas anteriormente.

4. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

1. Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta.
2. Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados.
3. Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros.
4. Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
5. Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. **FÁBRICA LA MACIA CIA. LTDA.**, mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía mediante su departamento de cartera, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de pérdidas financieras por los incumplimientos en pagos.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de los fondos de la Compañía de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo.

La Gerencia Financiera de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de flujos de efectivo.

La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

- Recurso Humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía.
- Procesos, que son las acciones que interactúan para realizar cada uno de los proyectos.
- Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de la Compañía.
- Infraestructura, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

La Compañía tiene definidos procedimientos tendientes a que se administre efectivamente su riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los organismos de control y del directorio, basados en sistemas de reportes internos y externos.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo corresponden a los valores disponibles en instituciones financieras como son:

	2016	2015
Bancos	356,57	4.964,03
Caja chica	-	1.943,30
Total	356,57	6.907,33

6. CLIENTES

Los clientes al 31 de diciembre de 2016 y 2015 están comprendida por:

	2016	2015
Radicalcosmetics S.A.	10.990,40	-
Vidrio de Seguridad SECURITS.A.	5.470,40	-
Cristales laminados y temperados CRIMALIT S.A.	4.661,00	4.661,00
Plusinmo S.A.	2.111,96	-
Otros clientes y notas de crédito	(2.933,90)	39.918,44
(-) Provisión cuentas incobrables	-	(28.685,89)
Total	20.299,86	15.893,55

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 y 2015 mantienen un saldo de:

	2016	2015
Anticipos a proveedores	15.074,12	72.944,11
Empleados	-	730,75
Total	15.074,12	73.674,86

8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los anticipos a proveedores al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se componen así:

	2016	2015
IVA retenido por clientes	48.034,82	32.151,28
Impuestos retenidos años anteriores	27.352,41	50.872,08
Impuesto retenido corriente	26.245,92	5.260,13
12% IVA crédito tributario	1.809,93	23.069,56
Total	103.443,08	111.353,05

9. INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre de 2016 y 2015 corresponden a:

	2016	2015
Suministros y Materiales	21.675,01	21.675,01
Maderas	-	16.738,00
Accesorios Puertas	-	835,00
Pinturas	-	176,00
Total	21.675,01	39.424,01

10. PAGOS ANTICIPADOS

Los anticipos entregados al 31 de diciembre de 2016 y 2015 alcanzan a US\$ 5,500.00 por la garantía de arriendo del galpón.

11. ACTIVO FIJO

El movimiento de propiedad, planta y equipo durante el período 2016 y 2015 es el siguiente:

2016				
	Saldo inicial	Adiciones	Ajuste	Saldo final
Costo histórico				
Muebles y Enseres	3,533.03			3,533.03
Maquinaria y Equipo	95,430.02			95,430.02
Vehiculos	27,834.20			27,834.20
Instalaciones Planta	157,842.00		166,984.92	324,826.92
Equipos de Computacion	6,938.89	500.00		7,438.89
Equipo de Oficina	6,640.80			6,640.80
Total costo histórico	298,218.94	500.00	166,984.92	465,703.86
(-) Depreciación acumulada	(161,677.92)	(15,675.92)	38,754.72	(138,599.12)
Total activo fijo	136,541.02	(15,175.92)	205,739.64	327,104.74

	2015			
	Saldo inicial	Adiciones	Baja	Saldo final
Costo histórico				
Muebles y Enseres	3.533,03			3.533,03
Maquinaria y Equipo	106.170,02		-10.740,00	95.430,02
Vehículos	52.034,20		-24.200,00	27.834,20
Instalaciones Planta	157.842,00			157.842,00
Equipos de Computación	6.938,89			6.938,89
Equipo de Oficina	6.640,80			6.640,80
Total costo histórico	333.158,94	0,00	-34.940,00	298.218,94
(-) Depreciación acumulada	(146.182,56)	(15.495,36)	0,00	(161.677,92)
Total activo fijo	186.976,38	-15.495,36	-34.940,00	136.541,02

12. PROVEEDORES LOCALES

Los proveedores locales al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son como sigue:

	2016	2015
Francisco Ponticelli	15.074,12	4.719,84
Aigaje Díaz Segundo Manuel	5.895,68	17.000,00
Fehierro CIA. LTDA.	5.582,79	-
Vincual CIA. LTDA	5.410,64	-
Auditsolver Auditores y Contadores CIA LTDA	4.960,32	-
Semaco	111,77	1.253,79
Otros Proveedores	(12.849,50)	(8.393,95)
Otros proveedores locales	-	24.979,56
Total	24.185,82	39.559,24

13. OTROS PASIVOS CORTO PLAZO

Otros pasivos a corto plazo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 están conformados por:

	2016	2015
Préstamos Bancarios Inst. Financieras	81.184,58	61.953,88
Sobregiro bancario	-	15.611,92
Total	81.184,58	77.565,80

14. IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 están conformados por:

	2016	2015
Impuesto a la Renta	4.000,21	3.822,54
Impuestos por pagar	856,53	304,78
Impuesto a la Renta Empleados	-	22,49
Total	4.856,74	4.149,81

15. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2016 y 2015 está conformada por:

	2016	2015
Sueldos empleados	5.310,20	972,35
Iess por pagar	1.620,44	2.191,90
Fondos de reserva	109,53	79,67
Décimo tercero	425,85	4.792,70
Décimo cuarto	762,50	6.308,70
Liquidaciones por pagar	-	783,79
Participación trabajadores	486,19	836,22
Total	8.714,71	15.965,33

16. OBLIGACIONES CON TERCEROS

Las obligaciones con terceros por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2015 corresponde a:

	2016	2015
Garantias Recibidas	79.040,95	27.299,26
Veronique Romero	61.759,18	39.528,68
Marcelo Romero	25.000,00	25.000,00
Anticipo de clientes	-	12.600,00
Varios	-	160,00
Total	165.800,13	104.587,94

17. PARTES RELACIONADAS

Las partes relacionadas al 31 de diciembre de 2016 y 2015 ascienden a US\$ 98.845,53 y US\$ 367.362,82 respectivamente, que corresponde a préstamos entregados por socios a la Compañía.

18. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2015 ascienden a US\$ 93.846,53 y US\$ 142.643,50

19. PATRIMONIO

Capital Social

El capital suscrito es de US\$ 400 y está compuesta por 10.000 participaciones de US\$ 0,04 cada una para el año 2016.

Aporte Futuras Capitalizaciones

Al 31 de diciembre de 2015, el valor que ascendía a US\$ 100.000,00 fue restituido durante el año 2016 al pasivo en favor de los accionistas.

Resultados acumulados

Corresponden a los saldos de pérdidas y utilidades de años anteriores que no han sido compensadas o distribuidas a sus accionistas.

20. INGRESOS

Los ingresos al 31 de diciembre de 2016 y 2015 alcanzan US\$ 351.913,30 y US\$125.848,08 respectivamente, los mismos que corresponden a arriendo del galpón.

21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIEROS

Los gastos administrativos y financieros generados por la operación del negocio durante el período 2016 y 2015 son los siguientes:

	2016	2015
Mantenimiento	41.580,61	3.347,57
Vigilancia	23.832,80	-
Impuestos y contribuciones	21.917,74	1.216,58
Suministros	19.109,27	7.798,86
Depreciaciones	15.675,92	15.495,36
Servicios técnicos	10.972,84	3.850,00
Servicios públicos	9.137,56	5.808,93
Honorarios	3.636,00	-
Arriendo	2.801,00	15.577,62
Combustible	1.115,56	1.014,45
Gastos de viaje	1.032,64	1.386,08
Gastos de gestión	701,29	1.879,52
Publicidad	669,00	540,27
Otros gastos	87.953,36	36.213,60
	240.135,59	94.128,84

22. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

La tarifa para el impuesto a la renta en el período 2016 y 2015 se calcula sobre la base del 22% de las utilidades tributarias. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención en los porcentajes conforme a lo señalado en la normativa tributaria.

	2016	2015
Utilidad del ejercicio	3.241,27	5.574,80
(-) Participación trabajadores	(486,19)	(836,22)
Gastos no deducibles locales	7.464,67	6.360,82
Utilidad Gravable	10.219,75	11.099,40
Impuesto a la renta 22%	2.248,35	2.441,87
Anticipo determinado año anterior	4.000,21	3.822,54
Impuesto causado	4.000,21	3.822,54
(-) Retenciones en la fuente	(20.985,79)	(5.260,13)
(-) Crédito tributario años anteriores	(32.612,54)	(50.872,78)
Saldo a favor Impuesto Renta	(49.598,12)	(52.310,37)

La conciliación tributaria preparada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2016 y 2015 es la siguiente:

Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto a la fecha de este informe está abierto para revisión los ejercicios 2014 al 2016.

23. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero y el 31 de marzo del 2016 y 2015, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


ARQ. MAURICIO JAVIER PONTICELLI LLOPART
GERENTE GENERAL