

GOMASDIM S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, POR CORRECCION –SUSTUTUTIVA IMPTOS.

1. La compañía GOMASDIM S.A. S.A., de acuerdo a lo estipulado por las NIIF y La Superintendencia de Compañías, procede a detallar lo más relevante de los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2012

Se realizaron ajustes por revaluación de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO de acuerdo a la NIC – NIIF 16.

Se detalla a continuación los cambios en PPE por efecto de la revaluación, que fue realizada por perito pertinente:

PPE	Costo Histórico	Valor Revalorización	Valor Razonable 01/01/2012
Muebles y Enseres	\$ 2,342.03	\$ 740.85	\$ 3,82.88
Maquinaria y Equipo	2812.02	31, 398.32	34,210.34
Equipo de Computación	2,740.20	1,137.70	3,877.9
Vehículos	22,649.51	12,053.54	34,703.05
Terrenos	2,500.00	37,500.00	40,000.00
TOTALES	\$33,043.76	\$ 82,830.41	\$ 115,874.17

Los ajustes presentados no corresponden a la totalidad de PPE presentados en el Estado de Situación Financiera.

2. Se realizaron ajustes por Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo a la NIC – NIIF 19

Se detalla a continuación los ajustes:

Año 2011 Estudio Actuarial

Provisión Jubilación Patronal	\$ 7,647.37
Provisión por Desahucio	\$ 4,081.67

Mencionados valores ya se amortizaron (Gasto) en el periodo mencionado, por lo que se ajusta a resultados acumulados por aplicación primera vez NIIF (año 2012) la diferencia por la reserva según estudio actuarial:

Pasivo

Provisión Jubilación Patronal	\$ 13,281.79
Provisión por Desahucio	\$ 8,576.30

Patrimonio

Result. Acum. Aplicación primera vez NIIF \$ 21,858.09

Año 2012 Estudio Actuarial

Provisión Jubilación Patronal	\$ 11,934.57
Provisión por Desahucio	\$ 4,654.52

Mencionados valores fueron enviados al gasto en el año señalado del Estudio Actuarial

3.- Lo más Relevante SUSTITUTIVA X CORRECCION DE ESTADOS FINANCIEROS, NOTIFICADO POR SRI EN EL 2016 :

Tengo que destacar algo muy importante como Notas luego de 5 años de haber presentado los Estados Financiero del 2012, la Administración Tributaria nos notifica que existen Facturas de Proveedores que no son aceptadas y por el valor de \$ 70251.44, facturas que dentro del giro del negocio fueron consideradas como Compras de llantas en su momento. Por lo que se realizó la Sustitutiva de Impuesto a la renta 2012, llevándonos a corrección de los Estados Financieros quedando de la siguiente manera:

	<u>Estados Financiero Original</u>	<u>Estado financiero Sustitutivo</u>	<u>DIFERENCIA AJUSTE</u>
COMPRAS	\$ 610,553.49	\$ 547,828.99	\$ 70,251.44
12% Iva	\$ 73,266.41	\$ 65,739.47	\$ 7,526.94
UTILIDADES	\$ 20,748.88	\$ 83,473.38	\$ 62,724.50
PROVEEDORES	\$ 698,293.60	\$ 628,042.16	\$ 70,251.44

4.- La corrección Sustitutiva de Impuesto a la Renta 2012, nos trajo consecuencias como la aceptación del pago x las diferencias en impuesto al Iva, e impuesto a la renta, **un desembolso de efectivo que afecto considerablemente el estado Flujo de Efectivo, el Patrimonio, cambios en los Estados Financieros principales.**

5.- Esta corrección sustitutiva la realizamos en el año 2016, se pagó las diferencias durante el año 2016, así como **Impuesto a la renta \$ 6,106.77 más sus intereses \$ 2,334.37**, en cuanto a **Impuesto de Iva también su valor ascendió a \$7,526.89 mas sus intereses \$ 4,280.27.**

Es todo cuanto se puede revelar en base a los acontecimientos más significativos del ejercicio **2012.**



**ING. ROCIO VIÑAN CH.
CONTADOR GENERAL**