

CORPHERSAN CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2016



RAZÓN SOCIAL: CORPHERSA CIA. LTDA.	
Dirección Comercial: GRAL. VICENTE AGUIRRE	
N.º. Expediente: 53351	
RUC:	1792279194001
AÑO:	2016

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	BALDOS BALANCE (E+ U\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	99	33.527,89	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	991	24.349,30	
Clases de cobros por actividades de operación	99101	293.759,74	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9910101	293.759,74	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	9910102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación y para negociar	9910103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas aseguradas	9910104		P
Otros cobros por actividades de operación	9910105		P
Clases de pagos por actividades de operación	99102	276.324,27	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	9910201	175.324,27	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación y para negociar	9910202		N
Pagos a e por cuenta de los empleados	9910203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas aseguradas	9910204		N
Otros pagos por actividades de operación	9910205		N
Dividendos pagados	99103		N
Dividendos recibidos	99104		P
Intereses pagados	99105		N
Intereses recibidos	99106		P
Impuestos a las ganancias pagados	99107	3.204,45	N
Otros entradas (salidas) de efectivo	99108	19.179,48	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	992	-	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	99201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	99202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladas	99203		N
Otros cobros por la venta de acciones e instrumentos de deuda de otras entidades	99204		P
Otros pagos para adquirir acciones e instrumentos de deuda de otras entidades	99205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	99206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	99207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	99208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	99209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	99210		P
Compras de activos intangibles	99211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	99212		P
Compras de otros activos a largo plazo	99213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	99214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	99215		N
Costos procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	99216		P
Pagos derivados de contratos de futuros, a término, de opciones y de permuta financiera	99217		N
Cobros procedentes de contratos de futuros, a término, de opciones y de permuta financiera	99218		P
Dividendos recibidos	99219		P
Intereses recibidos	99220		P
Otros entradas (salidas) de efectivo	99221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	993	821,90	
Aportas en efectivo por aumento de capital	99301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	99302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	99303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	99304		P
Pagos de préstamos	99305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	99306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	99307		P
Dividendos pagados	99308		N
Intereses recibidos	99309		P
Otros entradas (salidas) de efectivo	99310	821,90	D
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	994	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	99401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	995	33.527,89	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	996	383,09	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	997	33.911,90	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	6.427,08	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	8.204,54	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	3.229,02	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	747,01	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	3.264,45	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	964,06	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	19.717,88	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	45.462,35	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	545,75	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	2.149,94	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	17.323,64	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	29.879,08	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	9.155,10	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	5.638,12	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	34.349,50	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)



REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: HERMINIA SANCHEZ
 CI / RUC: 1703257533



CONTADOR
 NOMBRE: GUSTAVO TUXI
 CI / RUC: 1714198202
 17 - 1901

CORPHERSAN CIA. LTDA.
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

1	ACTIVO		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 6	33,911.50
1.1.2.	ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 7	36,411.98
1.1.3.	INVENTARIOS	NOTA 8	189,754.35
1.1.5.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 9	19,733.85
1.1.	TOTAL CORRIENTE		279,811.68
1.2.	NO CORRIENTE		
1.2.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 10	34,684.06
1.1.	TOTAL NO CORRIENTE		34,684.06
	TOTAL ACTIVO DEL EJERCICIO		314,495.74
2	PASIVO		
2.1.	CORRIENTE		
2.1.2.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 11	32,162.27
2.1.5.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 12	11,945.00
2.1.6.	ANTICIPOS DE CLIENTES	NOTA 13	418.31
2.1.7.	PROVISIONES CORRIE. BENEFICIOS LARGO PLAZO	NOTA 14	211.18
2.1.8.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	NOTA 15	464.59
2.1.10.	PRESTAMOS A TERCEROS	NOTA 16	88,739.51
2.1.	TOTAL CORRIENTE		133,940.86
2.2	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.6.	PROVISIONES A LARGO PLAZO	NOTA 17	1,586.32
2.2.7	PRESTAMOS ACCIONISTAS	NOTA 18	142,405.05
2.2	TOTAL NO CORRIENTE		143,991.37
	TOTAL PASIVO DEL EJERCICIO		277,932.23
3	PATRIMONIO	NOTA 19	36,563.51
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		314,495.74

"ver notas a los estados financieros"


Sra. Sanchez Moscoso Maria Esther
Representante Legal

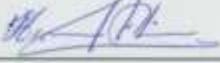
2


Gustavo Tixi
Contador

CORPHERSAN CIA. LTDA.
BALANCE DE OPERACIONES Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

4.1.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.1.1.10.	VENTA DE BIENES	NOTA 20	348,297.39
5.1.1.10.	COSTOS DE VENTAS	NOTA 21	258,667.42
	UTILIDAD OPERACIONAL		89,629.97
6	GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	NOTA 22	83,202.89
	UTILIDAD DEL EJERCICIO (ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION)		6,427.08

"ver notas a los estados financieros"



Sra. Sanchez Moscoso Maria Esther
Representante Legal



Gustavo Tix
Contador

CORPHERSAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresadas en US dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

Corphersan Cía. Ltda. , es una compañía limitada, constituida en el Ecuador mediante escritura pública otorgada el 2 de Julio del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 22 de septiembre de 2010.

El capital social de la compañía está conforme al cuadro que se detalla a:

SOCIO	CAPITAL PAGADO
María Esther Herminia Sánchez	\$29.400,00
María Alexandra Jiménez Sánchez	\$.200,00
Willian Byron Jiménez Sánchez	\$.200,00
Gladys Leticia Jiménez Sánchez	\$.200,00
TOTAL	\$ 30.000,00

Ante el Servicio de Rentas Internas la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual del Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

Su principal actividad es la compra venta y distribución al por mayor y menor, a nivel nacional e internacional de artículos de plástico, polietileno, hierro enlosado, aluminio, acero inoxidable, cristal, fundas, vajilla desechable, artículos de bazar, calzado deportivo, impermeables, vajillas, nacionales e importadas, cubertería, utensilios de cocina, para el hogar; toda clase de menaje e implementos para el hogar.

3. ASPECTOS ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

La Superintendencia de Compañías de Ecuador, mediante Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No.348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No.08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD.4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizarlas revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los Ingresos, Costos de Ventas, Gastos de Administración, Ventas y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, notas de débito y crédito, comprobantes de pago, comprobantes de ingreso y demás documentación fuente que se requiere para establecer los resultados finales.

Bases de Medición.- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de presentación.- La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC 21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera" ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera, a menos que otro criterio sea indicado.

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b) Instrumentos financieros

i. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

ii. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene como activos financieros no derivados a las cuentas por cobrar.

iii. Partidas por Cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

iv. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte

de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

c) Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, y se los presenta al menor entre su valor en libros y el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado, e incluye todos los costos incurridos para adquirir los inventarios, los costos de conversión y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición actual.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos estimados para completar la venta.

El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuido. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en que ocurre la pérdida.

d) Equipo, Mobiliario y Vehículos

i. Reconocimiento y Medición

Se ha establecido que los componentes de este ciclo se contabilizaran al costo histórico de adquisición, tomando como método de depreciación el de *línea recta*, en función de los años de vida útil de los activos.

Los equipos, mobiliario y vehículo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Cuando partes significativas de una partida de equipos, mobiliario y vehículo poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de equipos, mobiliario y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados integrales cuando se realizan.

ii. Costos Posteriores

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en equipos, mobiliario y vehículo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

iii. Depreciación

La depreciación de los elementos de equipos, mobiliario y vehículo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto

que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de los equipos, mobiliario y vehículo.

Los elementos de equipos y mobiliario se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son los siguientes. La empresa no reconoce un valor residual en equipos, mobiliario y vehículo.

	<u>Vida Útil</u>
Mobiliario y equipo de oficina	10 años
Equipo de computo	3 años
Edificios	<u>60 años</u>

e) Deterioro

i. Activos financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento.

Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

ii. **Activos no Financieros**

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto diferido activo, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener en el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el valor razonable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortizaciones, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

f) **Beneficios a Empleados**

i. **Beneficios Post-Empleo**

Planes de Beneficios Definidos - Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio

La obligación de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Además dicho Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de unidad de crédito proyectado. La Compañía reconoce en resultados la totalidad de las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de estos planes.

La Administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Dicha expectativa al igual que los supuestos son establecidos por la Compañía, utilizando información financiera pública. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

Cuando tengan lugar mejoras en los beneficios del plan, la porción del beneficio mejorado que tiene relación con servicios pasados realizados por empleados será reconocida en resultados usando el método lineal en el período promedio remanente hasta que los empleados tengan derecho a tales beneficios. En la medida en que los empleados tengan derecho en forma inmediata a tales beneficios, el gasto será reconocido inmediatamente en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la Compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad; cualesquiera ganancias y pérdidas actuariales y costos de servicio pasado que no hubieran sido previamente reconocidas.

ii. Beneficios por terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

iii. Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos a medida que el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

g) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Productos Vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de productos en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

h) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

i. Impuesto a las ganancias corrientes

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

ii. Impuesto a las ganancias Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias, de acuerdo a lo provisto en la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente

promulgada a la fecha de reporte. La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que resultarían de la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados, y, consecuentemente, se presentan en los estados de situación financiera por su importe neto, si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria, sobre la misma entidad tributaria o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizados. El activo por impuesto diferido es revisado en cada fecha de reporte y es reducido en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por la autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

ACTIVO.- (Cuenta 1.)

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- (Cuenta1.1.1)

Dentro de esta Cuenta, la empresa ha debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1.1.1.10.	CAJA GENERAL	
1.1.1.10.001	CAJA	250.40
1.1.1.10.002	CAJA CHICA ALMACEN	2.70
1.1.1.20.	BANCOS	
1.1.1.20.004	BANCO DEL PACIFICO 743564	33,658.40

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

33,911.50

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS.- (Cuenta1.1.2)

El Activo Financiero de la empresa lo conforman los clientes del almacén, el anticipo entregado a proveedores, las cuentas por cobrar a partes relacionadas, cuentas por cobrar a empleados, así como créditos tributarios; cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

El saldo y conceptos del activo financieros son los siguientes:

1.1.2.	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.1.2.20.	CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	
1.1.2.20.001	CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES CONTADO	35,358.25
1.1.2.20.005	CLIENTES NO RELACIONADOS TARJETAS DE CREDITO	442.53
1.1.2.60.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
1.1.2.60.006	ANTICIPO FAT DADDIOS	419.03
1.1.2.60.007	OTROS	545.75
1.1.2.90.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	
1.1.2.90.001	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-353.58

ACTIVOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

36,411.98

NOTA 8.- INVENTARIOS.- (Cuenta1.1.3)

El saldo y conceptos del Inventario de producto terminado en almacén – comprado a terceros, son

los siguientes:

1.1.3.	INVENTARIOS	
1.1.3.50.	INVENTARIOS	
1.1.3.50.001	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD EN ALMACEN	189.754,35

CONSUMIBLES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

189.754,35

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- (Cuenta1.1.5)

El saldo y conceptos de la cuenta de activos por impuestos corrientes son los siguientes:

1.1.5.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1.1.5.10.	CREDITO TRIBUTARIO IVA	
1.1.5.10.004	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IVA	17005.25
1.1.5.20.	CREDITO TRIBUTARIO I.R	
1.1.5.20.001	RETENCIONES IMPUESTO RENTA	91.47
1.1.5.20.003	IMPUESTOS A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	2637.13

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

19733.85

ACTIVO NO CORRIENTE.- (CUENTA1.2.)

NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Cuenta1.2.1.)

Los rubros que conforman este ciclo contable fueron contabilizados a su Costo Histórica, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes:

1.2.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1.2.1.20.	TANGIBLES DEPRECIABLES	
1.2.1.20.001	EDIFICIO	29.400,00
1.2.1.20.003	MUEBLES Y ENSERES	12.601,20
1.2.1.20.006	EQUIPO DE COMPUTACION	1.740,84
1.2.1.80.	DEPRECIACION ACUMULADA	
1.2.1.80.001	DEP ACUM EDIFICIO	-4.410,00
1.2.1.80.003	DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES	-3215,28
1.2.1.80.006	DEP ACUM EQUIPO DE COMPUTACION	-1432,70

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

34684,06

PASIVO.- (CUENTA2.)

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Cuenta2.1.2.)

Los siguientes son los Proveedores por Pagar que mantiene la empresa, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes rubros:

2.1.2.	CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.1.2.10.	PROVEEDORES LOCALES	
2.1.2.10.001	PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES	13161.88
2.1.2.10.010	NC POR CREDITO TRIBUTARIO COMPRAS	213.96
2.1.2.20.	PROVEEDORES EXTERIOR	
2.1.2.20.004	ATECO	18,786.43

CTAS Y DOCTS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

32,162.27

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Cuenta2.1.5.)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar de las siguientes cuentas; impuestos al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta, beneficios de orden social, impuestos a la renta y participación trabajadores los saldos al 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

2.1.5.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.1.5.10.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
2.1.5.10.999	RENTA POR PAGAR	12.17
2.1.5.20.	CON EL IESS	
2.1.5.20.001	APORTE POR PAGAR	660.66
2.1.5.20.003	PRESTAMOS IESS	906.84
2.1.5.20.004	FONDOS DE RESERVA	1,940.59
2.1.5.30.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
2.1.5.30.001	PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	964.52
2.1.5.30.002	PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	653.74
2.1.5.30.003	PROVISION VACACIONES	2,643.50
2.1.5.30.005	SUELDOS POR PAGAR	3,129.92
2.1.5.30.006	MULTAS Y ATRASOS	24.00
2.1.5.30.007	DONACIONES EMPLEADOS	45.00
2.1.5.40.	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	
2.1.5.40.001	PATICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	964.06

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

11,945.00

NOTA 13.- ANTICIPO CLIENTES.- (Cuenta2.1.6)

El saldo y conceptos de la cuenta anticipo clientes son los siguientes:

2.1.6.	ANTICIPOS DE CLIENTES	
2.1.6.10.	ANTICIPOS DE CLIENTES	
2.1.6.10.004	DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	30.96
2.1.6.10.006	PAUL PEREZ	387.35

ANTICIPOS CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

418.31

NOTA 14.- PROVISIONES A LARGO PLAZO (Cuenta 2.1.7)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar respecto a los accionistas de la compañía:

2.1.7.	PROVISIONES CORRIENTES BENEFICIOS LARGO PLAZO	
2.1.7.10.	PROVISIONES CORRIENTES	
2.1.7.10.001	JUBILACION PATRONAL	211,18

PROVISIONES CORRIENTES BENEFICIOS A LARGO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

211,18

NOTA 15.- OTROS PASIVOS CORRIENTES (Cuenta 2.1.8.)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar.

2.1.8.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	
2.1.8.10.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
2.1.8.10.001	HERMINIA SANCHEZ CIA. LTDA.	372.98
2.1.8.10.004	INGENIERA ALEXANDRA JIMENEZ	91.61

OTROS PASIVOS CORRIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

464.59

NOTA 16.- PRESTAMOS A TERCEROS (Cuenta 2.1.10.)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar préstamos.

2.1.10.	PRESTAMOS A TERCEROS	
2.1.10.10.	PRESTAMOS OPERATIVOS	
2.1.10.10.001	HERMINIA SANCHEZ E HIJOS CIA. LTDA	88,626.33
2.1.10.10.003	PAUL ROMERO	113.18

PRESTAMOS A TERCEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

88,739.51

PASIVONO CORRIENTE.- (CUENTA 2.2.2)

NOTA 17.- PROVISIONES A LARGO PLAZO (Cuenta2.2.6)

El movimiento en el valor presente de las reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio por los años que terminaron el 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

2.2.6.	PROVISIONES A LARGO PLAZO	
2.2.6.10.	PROVISIONES A LARGO PLAZO	
2.2.6.10.001	JUBILACION PATRONAL	1099,31
2.2.6.10.002	DESAHUCIO	487,01

PROVISIONES A LARGO PLAZO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.586,32

NOTA 18.- PRESTAMOS ACCIONISTAS (Cuenta2.2.7)

El movimiento en el valor presente de los préstamos a accionistas que terminaron el 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

2.2.7	PRESTAMOS ACCIONISTAS	
2.2.7.10	PRESTAMOS OPERATIVOS	
2.2.7.10.002	SRA. HERMINIA SANCHEZ MOSCOSO	142405.05

PRESTAMOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

142,405.05

Según se indica en el Código de Trabajo del Ecuador todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma compañía tienen derecho a jubilación patronal. La Compañía acumula este beneficio en base a estudios anuales elaborados por una firma de actuarios independientes. Según se indica en los estudios actuariales, el método actuarial utilizado es el "Método de Crédito Unitario Proyectado", con este método, se atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el período corriente. Las obligaciones se miden según sus valores descontados, puesto que existe la posibilidad de que sean satisfechas muchos años después de que los empleados hayan prestado sus servicios y se determina el importe de las pérdidas y ganancias actuariales. Las disposiciones legales no establecen la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para cumplir con el plan.

PATRIMONIO.- (CUENTA 3.)

NOTA 19.- PATIMONIO (Cuenta3.)

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2016 asciende treinta y seis mil quinientos sesenta y tres con 51/100 dólares de Norteamérica.

Adicionalmente, se encuentra esta cuenta afectada por los resultados de periodos anteriores, valor de la reserva legal y resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, siendo el saldo neto del patrimonio el siguiente:

3.1.	PATRIMONIO ATRIBUIBLE	
3.1.1.	CAPITAL	30,000.00
3.1.3.	RESERVAS	115.94
3.1.4.	RESULTADOS ACUMULADOS	2,257.26
3.1.5.	RESULTADO DEL EJERCICIO	4,180.30
3.1.7.	OTRO RESULTADO INTEGRAL	10.01

PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

36,563.51

INGRESOS.- (CUENTA 4.1.1)

NOTA 20.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos son considerados de acuerdo a la NIIF para pequeñas y medianas empresas y detallamos a continuación:

4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.1.1.	ACTIVIDADES OPERACIONALES	
4.1.1.10.	VENTAS NACIONALES	-352071,86
4.1.1.40.	DEVOLUCIÓN EN VENTAS	3.774,47
= TOTAL =	INGRESOS OPERACIONALES	-348.297,39

COSTOS.- (CUENTA51.)

NOTA 21.- COSTOS DE VENTA (Cuenta51.01.)

A continuación se detalla el costo de ventas por los productos vendidos del periodo terminado al 31 de Diciembre del 2016:

51.01	COSTO DE VENTAS		258.667,42
51.01.01	INVENTARIO INICIAL	191.904,29	
51.01.02	COMPRAS	256.517,48	
51.01.02.01	COMPRAS DE INVENTARIO	46.058,69	
51.01.02.02	COMPRAS POR IMPORTACION	210.458,79	
51.01.03	INVENTARIO FINAL	189.754,35	

GASTOS.- (CUENTA6.)

NOTA 22.- GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTA Y FINANCIEROS

A continuación se detallan los gastos incurridos en el área Administrativa y Financiera periodo terminado al 31 de Diciembre del 2016:

6.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION	40046.82
6.1.1.	REMUNERACIONES Y BENEFICIOS	40046.82
6.1.1.10.	SUELDOS Y SALARIOS	28018.16
6.1.1.10.001	sueldos	24168.91
6.1.1.10.004	alimentacion	2756.45
6.1.1.10.007	movilizacion	345.79
6.1.1.10.008	jubilacion patronal	211.18
6.1.1.10.009	desahucio	535.83
6.1.1.20.	APORTES AL IESS	4941.34
6.1.1.20.001	aporte patronal	2936.84
6.1.1.20.002	fondos de reserva	2004.50
6.1.1.30.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4038.55
6.1.1.30.001	decimo tercero	1990.93
6.1.1.30.002	decimo cuarto	1098.00
6.1.1.30.003	vacaciones	949.62
6.1.1.50.	SERVICIOS	3048.77
6.1.1.50.001	Servicios Empresariales	408.77
6.1.1.50.003	Servicios contables	2640.00
6.2.	GASTOS DE VENTAS	23985.93
6.2.1.	REMUNERACIONES Y BENEFICIOS	23985.93
6.2.1.10.	SUELDOS Y SALARIOS	16632.36
6.2.1.10.001	sueldos	14701.04
6.2.1.10.002	horas extras	1334.40
6.2.1.10.007	movilizacion	329.00
6.2.1.10.008	Comision	267.92
6.2.1.20.	APORTES AL IESS	3241.94
6.2.1.20.001	aporte patronal	1980.54
6.2.1.20.002	fondos de reserva	1261.40
6.2.1.30.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2729.35
6.2.1.30.001	decimo tercero	1358.42
6.2.1.30.002	decimo cuarto	915.00
6.2.1.30.003	vacaciones	455.93
6.2.1.50.	GASTOS DE VENTAS VARIOS	1382.28
6.2.1.50.009	mantenimiento y reparaci3n	15.00
6.2.1.50.010	suministros y materiales	1367.28
6.4.	GASTOS GENERALES	19130.14
6.4.1.	GASTOS GENERALES	19130.14
6.4.1.10.	SEGUROS Y REASEGUROS	1316.67
6.4.1.10.001	seguro compa3aia	1316.67
6.4.1.40.	SERVICIOS BASICOS	573.09
6.4.1.40.002	energia	300.55
6.4.1.40.004	telefono	272.54
6.4.1.50.	DEPRECIACIONES	3229.02
6.4.1.50.002	Depreciaciones edificios ventas	1470.00
6.4.1.50.003	Depreciaciones muebles y enseres administracion	1260.12
6.4.1.50.005	Depreciaciones equipos de computaci3n administraci3n	498.90
6.4.1.80.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1479.15
6.4.1.80.002	contribucion superintendencia de cias	264.93
6.4.1.80.003	impuestos municipales	57.67
6.4.1.80.008	IVA que se carga al gasto	416.42
6.4.1.80.009	otros impuestos, tasas y contribuciones	740.13
6.4.1.90.	OTROS GASTOS	12532.21
6.4.1.90.001	costos y servicios bancarios	703.30
6.4.1.90.002	gastos no deducibles	1443.75
6.4.1.90.003	diferencia en cobros	0.66
6.4.1.90.005	accesorios y utiles	4.33
6.4.1.90.006	Ropa de Trabajo	13.58
6.4.1.90.007	Movilizacion deducible	65.25
6.4.1.90.008	Gasto retencion asumida	0.50
6.4.1.90.009	servicios de imprenta	169.00
6.4.1.90.010	Contribucion solidaria ulidades GND	28.17
6.4.1.90.012	alicuota/administracion	4512.72
6.4.1.90.015	comision tarejtas de credito	125.73
6.4.1.90.016	gastos de gestion	82.74
6.4.1.90.018	impuesto salida de capitales gnd	5028.90
6.4.1.90.020	provision incobrables	353.58
6.5.	GASTOS FINANCIEROS	40.00
6.5.1.	GASTOS FINANCIEROS	40.00
6.5.1.10.	INTERESES PRESTAMOS INST.FINANCIERAS Y PN	40.00
6.5.1.10.002	intereses prestamos	40.00
	TOTAL GASTOS	83202.89

NOTA 23.- PARTICIPACIÓN A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones emanadas por el Código de la Producción, la tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2016 es del 22%, sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración del Impuesto a la Renta original mediante el formulario 101, cuyo detalle es el siguiente:

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES	6,427.08
(-) Participación Trabajadores	964.06
(+) Gastos no Deducibles	7,943.92
UTILIDAD GRAVABLE	13,406.94
IMPUESTO CAUSADO	2,949.53
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	3,264.45
(=) Impuesto Causado mayor al Anticipo	-314.92
(-) Retenciones en la Fuente del Periodo y Anticipo	3,355.92
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	2,637.13
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	2,728.60



Sra. Sánchez Moscoso María Esther
Representante Legal



Gustavo Tixi
Contador