

**TRANSCOLORISA S.A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

|           |                            |                                                                                                                                                         |             |             |
|-----------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>A.</b> | <b>Efectivo</b>            | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:                                                                                                              |             |             |
|           |                            | Diciembre 31,                                                                                                                                           | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|           |                            | Efectivo y equivalentes al efectivo                                                                                                                     | 3.011,88    | 781,09      |
|           |                            | Saldo Final                                                                                                                                             | 3.011,88    | 781,09      |
| <b>B.</b> | <b>Cuentas por cobrar</b>  | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:                                                                                                              |             |             |
|           |                            | Diciembre 31,                                                                                                                                           | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|           |                            | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>                                                                                                                 |             |             |
|           |                            | Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)                                                                                                    | 3.911,66    | 999,76      |
|           |                            | Saldo Final                                                                                                                                             | 3.911,66    | 999,76      |
| <b>D.</b> | <b>Pasivos Corrientes</b>  | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:                                                                                                              |             |             |
|           |                            | Diciembre 31,                                                                                                                                           | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|           |                            | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>                                                                                                        |             |             |
|           |                            | Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes no relacionadas locales                                                                           | 3.053,47    | 513,33      |
|           |                            | Saldo Final                                                                                                                                             | 3.053,47    | 513,33      |
| <b>E.</b> | <b>Impuesto a la renta</b> | La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2013, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y respectivamente. |             |             |
|           |                            | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:                                                                                                              |             |             |
|           |                            | Diciembre 31,                                                                                                                                           | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|           |                            | Impuesto a la renta                                                                                                                                     | 283,75      | 11,57       |
|           |                            | Saldo Final                                                                                                                                             | 283,75      | 11,57       |

Según CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES en su disposición transitorias primera.- Indica la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%.

Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%.

A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

CODIFICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO Art 37 segundo párrafo Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos.

Para que las sociedades puedan obtener la reducción de diez puntos porcentuales sobre la tarifa del impuesto a la renta, deberán efectuar el aumento de capital por el valor de las utilidades reinvertidas. La inscripción de la correspondiente escritura en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en el que se generaron las utilidades materia de reinversión, constituirá un requisito indispensable para la reducción de la tarifa del impuesto.

Las sociedades deberán destinar el valor de la reinversión exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo.

**TRANSCOLORISA S.A**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

El valor máximo que será reconocido por la administración tributaria para efectos de la reducción de la tarifa impositiva como consecuencia de la reinversión, se calculará a partir de la utilidad contable, a la cual se disminuirá el monto de la participación a los trabajadores calculado con base en las disposiciones de este reglamento, pues constituye un desembolso real de efectivo.

**OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| Diciembre 31, | 2016     | 2015 |
|---------------|----------|------|
| Otros         | 1.081,88 |      |
| Saldo Final   | 1.081,88 | -    |

|             |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |       |
|-------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------|
| F.          | Capital social        | Según resolución de la superintendencia de compañías No ADM 04026 del 26 de febrero del 2004 se aprueba la constitución de la compañía. Quedando un capital en \$ 1200.00 dividido en la misma cantidad de acciones de \$ 1 dólar cada acción.                                                                                                                                             |          |       |
|             |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |       |
| G.          | Reserva Legal         | La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. |          |       |
|             |                       | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |          |       |
|             |                       | Diciembre 31,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2016     | 2015  |
|             |                       | Reserva Legal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 118,59   | 5,09  |
|             |                       | Saldo Final                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 118,59   | 5,09  |
| H.          | Resultados Acumulados | Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |          |       |
|             |                       | Diciembre 31,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2016     | 2015  |
|             |                       | Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 50,86    |       |
|             |                       | (-) Pérdida acumuladas de ejercicios anteriores                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |       |
|             |                       | Utilidad del Ejercicio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1.134,99 | 50,86 |
|             |                       | (-) Pérdida del Ejercicio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |          |       |
| Saldo Final | 1.185,85              | 50,86                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |       |



**CONTADOR GENERAL**  
Ing. Ana Loor Espinosa