

# **SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**(En dólares Americanos)**

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**Sociedad agrícola ganadera finca alegría s.a SAGFA** EXPEDIENTE: 73744, es una sociedad anónima radicada en el cantón Quinindé, provincia Esmeraldas, Ecuador, con RUC 099227254546001, con domicilio ubicado en Recinto Ronca Tigrillo a 22 Km del pueblo las golondrinas.

**OBJETO SOCIAL:** Su actividad principal es Cría de ganado vacuno sus actividades económicas secundaria son cultivo de cacao, actividades de producción de leche cruda, cria de ganado ovino, cultivo de palma.

### **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **3. BASES DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

De acuerdo con la última resolución mencionada la empresa es clasificada dentro del tercer grupo, y comienza su aplicación de NIIF para PYMES, desde el periodo 2012.

#### **4. MONEDA FUNCIONAL**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

#### **5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

#### **6. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

##### **6.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

##### **6.2 Activos Financieros**

La mayoría de las facturas de ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

##### **6.3 Servicios y otros pagos Anticipados**

En estas cuentas se registrarán los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengarán a futuro, en un periodo no mayor a un año.

##### **6.4 Activos por impuestos corrientes**

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

### **6.5 Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

### **6.6 Propiedad, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<b>Concepto</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Vida útil</b>
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

**Nota:** Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **6.7 Otros Activos no corrientes**

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

### **6.8 Cuentas y Documentos por pagar**

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

### **6.9 Otras obligaciones corrientes**

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

### **6.10 Anticipo de Clientes**

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

### **6.11 Cuentas por pagar relacionadas**

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

### **6.12 Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

### **6.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

## **PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A SAGFA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
 (Expresado en Dólares )  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

6	10101	<b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u></b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>	
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
		<b>BANCOS LOCALES</b>			
		Banco Internacional Cta. Corriente	975,46	12.649,20	
		Banco Pichincha Cta. Corriente	-	-	
		<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>975,46</b>	<b>12.649,20</b>	
	10101	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>975,46</b>	<b>12.649,20</b>	
7	10102	<b><u>ACTIVOS FINANCIEROS</u></b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>	
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
		<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>			
	101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-	
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	-	-	
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	6.640,90	21.429,70	
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	16.809,40	16.007,28	
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	-	
		<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>23.450,30</b>	<b>37.436,98</b>	
8	10103	<b><u>INVENTARIOS</u></b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>	
	<b>COSTO</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	510108	1010301	Inventario de Materia Prima	155.488,24	155.488,24
	510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	-	-
		10103	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>155.488,24</b>	<b>155.488,24</b>
10	10105	<b><u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u></b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>	
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	7.821,42	-	
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	6.760,41	
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-	
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-	
	10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>7.821,42</b>	<b>6.760,41</b>	
12	10201	<b><u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u></b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>	
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
	1020101	Terrenos	39.955,28	-	39.955,28
	1020102	Edificios	-	-	-
	1020103	Construcción en Curso	111.689,24	-	111.689,24
	1020104	Instalaciones	-	-	-
	1020105	Muebles y Enseres	1.508,03	-	1.508,03
	1020106	Máquinas y Equipos	37.868,80	-	47.868,80
	1020108	Equipo de Computación	-	-	-
	1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	54.176,79	-	54.176,79
	1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
	1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
		<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>245.198,14</b>	<b>-</b>	<b>255.198,14</b>
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(58.970,53)	30.483,84	(89.454,37)
	1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
		<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(58.970,53)</b>	<b>30.483,84</b>	<b>(89.454,37)</b>
	10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>186.227,61</b>	<b>30.483,84</b>	<b>165.743,77</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
17	20103	<b><u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u></b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>	
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
	2010301	Proveedores Locales	35.912,22	42.707,68	
	2010302	Proveedores del Exterior	-	-	
	20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>35.912,22</b>	<b>42.707,68</b>	

20	20107	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	dic-15	dic-16
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010701	Con la Administración Tributaria		
	2010702	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	3.988,75	-
	2010703	Obligaciones con el IESS	3.646,02	2.570,98
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	6.356,41	-
	2010705	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	3.199,53	-
	2010706	Dividendos por pagar		
	20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	17.190,71	2.570,98
21	20108	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	dic-15	dic-16
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	816,66	34.732,15
	20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	816,66	34.732,15
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
28	20203	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	dic-15	dic-16
	<i>Locales</i>			
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha	24.845,46	1.198,70
	20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	24.845,46	1.198,70
32	20208	<b>OTRAS PROVISIONES</b>	dic-15	dic-16
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20208	Otras Provisiones	-	-
	20208	<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>	-	-
34	20210	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	dic-15	dic-16
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20210	Otros Pasivos	236.993,11	235.534,19
	20210	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	236.993,11	235.534,19
35	301	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	dic-15	dic-16
	<i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública</i>			
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		Socio A	800,00	800,00
		Socio B	-	-
		Socio C	-	-
	301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	800,00	800,00
37	<b>RESERVAS</b>		dic-15	dic-16
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30401	Reserva Legal	1.807,02	1.807,02
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
	304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	1.807,02	1.807,02
39	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		dic-15	dic-16
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30601	Ganancias acumulados	41.652,31	55.794,24
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(196,39)	(196,39)
	30601	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	-	-
		Ajuste Provisión Cuentas incobrables	-	-
	30605	Reserva por Donaciones	-	-
	30606	Reserva por Valuación	-	-
	30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
	306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	41.455,92	55.597,85



44

5201 **GASTOS DE VENTA**

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	73.857,67	187.906,37
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	17.450,00	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	9.828,40	-
520104	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	-	-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	4.635,00	-
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520108	Mantenimiento y reparaciones	973,16	35.571,55
520109	Arrendamiento operativo	-	-
520110	Comisiones	-	-
520111	Promoción y publicidad	-	-
520112	Combustibles	6.735,54	-
520113	Lubricantes	-	-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520115	Transporte	8.075,48	-
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
520117	Gastos de viaje	-	-
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520121	<b>Depreciaciones:</b>	-	-
52012101	Propiedades, planta y equipo	-	14.900,81
	Propiedades de inversión	-	-
520122	<b>Amortizaciones:</b>	-	-
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos	-	-
520123	<b>Gasto deterioro:</b>	-	-
52012301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52012306	Otros activos	-	-
520124	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>	-	-
52012401	Mano de obra	-	-
52012402	Materiales	-	-
52012403	Costos de producción	-	-
520125	Gasto por reestructuración	-	-
520126	<b>Valor neto de realización de inventarios</b>	-	-
520128	Otros gastos	6.855,60	89.832,65
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>128.410,85</b>	<b>328.211,38</b>

45

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520204	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	-	2.262,50
520209	Arrendamiento operativo	-	-
520210	Comisiones	-	-
520212	Combustibles	-	-
520213	Lubricantes	-	-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520215	Transporte	-	-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
520217	Gastos de viaje	-	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	802,26	12.653,96
520221	<b>Depreciaciones:</b>	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520222	<b>Amortizaciones:</b>	-	-
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	<b>Gasto deterioro:</b>	-	-
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
52022306	Otros activos	-	-
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>	-	-
52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	-	-
52022403	Costos de producción	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520228	Otros gastos	523,78	10.555,90
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>1.326,04</b>	<b>25.472,36</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>129.736,89</b>	<b>353.683,74</b>

46 **5203 GASTOS FINANCIEROS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	-	853,85
520302	Comisiones	0,00	696,85
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
<b>5203</b>	<b>Total Gastos Financieros</b>	-	<b>1.550,70</b>

47 **5204 OTROS GASTOS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-	-
520402	Otros Gastos	-	-
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	-	-

NOTA:

48 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-15 dic-16

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>21.330,21</b>	<b>7.991,35</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(3.199,53)	(1.198,70)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
		(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
	818		-	-
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----&gt;</b>	<b>18.130,68</b>	<b>6.792,65</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(3.988,75)	(1.494,38)
64		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>14.141,93</b>	<b>5.298,27</b>
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>14.141,93</b>	<b>5.298,27</b>

49 **DIFERENCIAS TEMPORALES** dic-15 dic-16

DIFERENCIAS TEMPORALES DEDUCIBLES	Diferencias Temporales	Diferencias Temporales Deducibles
Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000,00	-	-
Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497,28	-	-
<b>Total Diferencias Deducibles</b>	-	-

DIFERENCIAS TEMPORALES IMPONIBLES	Diferencias Temporales	Diferencias Temporales Imponibles
	-	-
<b>Total Diferencias Temporarias Imponibles</b>	-	-
<b>Total Diferencias Temporarias</b>	-	-

**IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR**

dic-15

dic-16

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
839	<b>Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)</b>	<b>3.988,75</b>	<b>1.494,38</b>
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	(4.366,65)	(3.662,60)
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(3.384,78)	(3.375,63)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	(3.946,55)	(3.384,78)
855	<b>Impuesto a pagar</b>	-	
856	<b>Saldo a Favor</b>	<b>(3.384,78)</b>	<b>(6.760,41)</b>

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)

**Sr. Diego Ramón Zambrano****GERENTE GENERAL**