

CORPORACIÓN SIETEALNUEVE S.A.NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en los pasivos o decrementos en los activos.

Impuesto a las ganancias

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable, la compañía no procede a realizar dicho pago, ya que no tiene trabajadores.

Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para los años 2016 y 2015, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

La resolución N° DGERGCI7 00000121, emitida por el Servicio de Rentas Internas, establece:

Art. 1.- Ámbito de aplicación.- Se establece el tipo impositivo efectivo (TIE) promedio de los contribuyentes del ejercicio fiscal 2016 y las normas que regulen los límites, condiciones, mecanismos, procedimiento y control posterior para la devolución del excedente del anticipo del impuesto a la renta pagado con cargo al ejercicio fiscal 2016, conforme lo establecido en el literal l) del numeral 2 del artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

1.2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

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.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Estimación de vidas útiles de edificios y vehículos. La estimación de las vidas útiles y valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en las políticas contables.

2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes saldos:

	<u>2016</u>
Banco Pichincha C.A. cto. N° 3484648104	4.672
Banco de Guayaquil S.A. cto. N° 5207	68
Inversiones Banco de Machala S.A. (*)	102.974
Inversiones Banco Pichincha C.A. (*)	<u>42.900</u>
Total	150.614

CORPORACIÓN SUTREALNUEVE S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

(*) Detalle de las inversiones mantenidas en el período 2016:

Entidad Financiera	Certificado N°	Inversión	Interés	Días	Emisión	Vencimiento
Banco de Machala S.A.	VD\$156927	13.002	5,91%	368	3/3/2016	06/03/2017
Banco de Machala S.A.	150054	89.972	6,50%	1097	5/13/2015	05/14/2018
Banco Pichincha C.A.	2300650000	24.900	6,00%	438	03/11/2015	13/03/2018
Banco Pichincha C.A.	1684804	<u>18.000</u>	4,50%	365	20/01/2016	27/01/2017
Total		<u>145.874</u>				

Las inversiones del período 2016 tienen vencimiento superiores a doce meses, sin embargo la Compañía las presenta en el corto plazo.

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes saldos:

	<u>2016</u>
Clientes arrendados	9.596
Curtiembre Renaciente S.A. T/C AMEX (relacionados)	25.387
Curtiembre Renaciente S.A. (relacionados) (1)	193.218
Otros relacionados	-
FTJ, del Ecuador S.A. (relacionado)	10.773
Otras cuentas por cobrar	<u>13.744</u>
Total	<u>461.718</u>

(1) El préstamo a Curtiembre Renaciente S.A. (relacionados) no genera rendimientos financieros y no se establece fecha de vencimiento.

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre el movimiento de los activos fijos se presentan como sigue:

	<u>Saldo final al 31-</u>
	<u>Dic-16</u>
Terrenos	969.744
Edificios	487.820
Vehículos	<u>30.313</u>
Subtotal	<u>1.487.877</u>
Depreciación acumulada	<u>(79.487)</u>
Total	<u>1.408.390</u>

CORPORACIÓN SUTETALNUEVE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

5.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre los saldos por pagar por préstamos bancarios se presentan como sigue:

<u>N° de operación</u>	<u>Préstamos</u>	<u>Valor</u>	<u>Tasa %</u>	<u>Inicio</u>	<u>Finaliza</u>	<u>2016</u>
Tarjetas Crédito	Banco de Guayaquil	21.751	16,06	2016	2017	<u>21.751</u>
	Total					<u>21.751</u>

6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre quedan los siguientes saldos:

	<u>2016</u>
Con la administración tributaria	176
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	<u>16.633</u>
Total	<u>16.809</u>

7.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS (RELACIONADOS)

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 incluye una cuenta por pagar a sus accionistas por el valor de USD 233.611 y USD 218.941 respectivamente, obligaciones que no generan costos financieros ni estipulan fecha de vencimiento.

B.- CAPITAL SOCIAL

Con fecha 07 de Noviembre de 2016, en la ciudad de Cuenca, según acta de Junta extraordinaria, se resuelve la transferencia de todas las acciones correspondientes a

personas naturales a favor de Tostholding S.A. Al 31 de Diciembre el capital de la Compañía está conformado por 9.359 acciones ordinarias nominativas, con el valor de un dólar cada una, la participación accionaria queda de la siguiente manera:

<u>Accionistas 2016</u>	<u>Capital</u>	<u>% Participación</u>
Gerardo Ortiz e Hijos Cía. Ltda.	4	0,04%
Tostholding S.A.	<u>9.355</u>	<u>99,96%</u>
Total	<u>9.359</u>	<u>100,00%</u>

CORPORACIÓN SIETEALNUEVE S.A.NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS9.- VENTA DE SERVICIOS

Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes saldos:

	<u>2016</u>
Ventas arriendo de bodegas	205.984
Servicios administrativos	<u>2.341</u>
Total	<u>208.725</u>

10.- GASTOS DE VENTA

Al 31 de Diciembre, los gastos acumulados del período fueron:

	<u>2016</u>
Promoción y publicidad	384
Notarios y registradores de la propiedad o mercantil	-
Depreciación de propiedades, planta y equipo	22.323
Seguros y resseguros	<u>689</u>
Total	<u>23.396</u>

11.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración al 31 de Diciembre se presentan como sigue:

	<u>2016</u>
Honorarios profesionales y dietas personas naturales	10.318
Mantenimiento y reparaciones	1.500
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3.664
Impuestos, contribuciones y otras	16.928
Gastos no deducibles	6.396
Gastos de gestión	3.471
Otros gastos	<u>901</u>
Total	<u>43.178</u>

CORPORACIÓN SIETEALNUEVE S.A.NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS12.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conforme a lo requerido por las disposiciones legales, la Compañía procede a determinar el impuesto a renta, según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

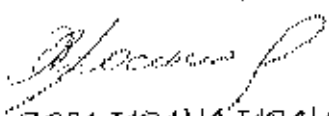
13.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre, los principales saldos y transacciones con partes relacionadas fueron realizados en términos generales en condiciones similares a las realizadas con terceros, los saldos están referidos en las notas No 3 y 7.

A continuación las transacciones entre relacionados al 31 de Diciembre de 2016, las mismas que incluyen saldos iniciales.

<u>Relacionado</u>	<u>Compras</u>	<u>Ventas</u>	<u>Pagos</u>	<u>Prést.</u> <u>Entregas</u>	<u>Cobro</u> <u>préstanos</u>	<u>Nº de</u> <u>transacc.</u>
Guillermo Renacimiento S.A.	88,705	651		20,610	69,094	21
Accionistas varios			50,282			1
E.T.I. del Ecuador S.A.				647	647	2
Total	88,705	651	50,282	21,256	69,742	24

ATENTAMENTE,


C.P.A. ROSA JARAMA JARAMA

CONTADOR