

DICOSIL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2016

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía DICOSIL CIA. LTDA. se constituyó con fecha 24 de Mayo del año 2005 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Primero del Cantón Loja, Dr. Ernesto Iglesias Armijos e inscrita en el registro Mercantil de este mismo Cantón con bajo la partida No. 361, repertorio 1599 de fecha 07 de Julio el 2015, siendo su objeto social inicial la comercialización de combustibles, comercialización de todo tipo de lubricantes, aditivos y la prestación de servicios de lubricadora, mecánica, lavadora de vehículos y en general toda clase de actos y contratos permitidos por la ley y relacionados con el objeto social principal.

Su capital social inicial fue de \$. 400.00. Con fecha 27 de Diciembre del 2010 se efectúa Reforma de Estatutos por cambio de objeto social ante el Señor Notario Quinto del Cantón Loja, Dr. Galo Castro Muñoz. En el artículo tercero de dicha escritura se expone que su objeto social será:

...realizar el transporte comercial exclusivo de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia...

Con fecha 12 de Agosto del 2014 ante el Señor Notario Segundo del Cantón Loja, Dr. Vinicio Leonardo Sarmiento Bustamante, se efectúa aumento de capital en \$. 136.500.00, con lo cual el capital social asciende a \$. 136.900,00.

Con fecha 18 de Junio del 2015, ante el Señor Notario Segundo del Cantón Loja, Dr. Vinicio Leonardo Sarmiento Bustamante, se efectúa aumento de capital en \$. 165.700.00 con lo cual el capital social asciende a \$. 301.600.00. Este acto se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Loja bajo el número 263, del repertorio 2361 de fecha 23 de Junio del 2015.

Con fecha 05 de Diciembre del 2016, ante el Señor Notario Segundo del Cantón Loja, Dr. Vinicio Leonardo Sarmiento Bustamante, se efectúa aumento de capital en \$. 559.000.00 con lo cual el capital social asciende a \$. 860.600. Este acto se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Loja bajo el número 354, del repertorio 3375 de fecha 07 de Diciembre del 2016.

Su composición accionaria es la siguiente:

<u>Socio</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Participación</u>	<u>Porcentaje</u>
Ulises Fernando Silva Morales	Ecuatoriana	688,480.00	80%
Segundo Alfredo Silva González	Ecuatoriana	34,424.00	4%
Ena Margot Silva Morales	Ecuatoriana	129,090.00	15%
Stalin Alfredo Silva Morales	Ecuatoriana	8,606.00	1%
Total		860,600.00	100%

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros que integran este informe y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09.006 constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

BASES DE MEDICION

Han sido preparados bajo NIIFs, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Los sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y la norma establece que en caso de existir se incluirán en el pasivo corriente.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por Cobrar

Los documentos y cuentas por obrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Despues de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que hemos sugerido se clasifiquen como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Otros Pasivos Financieros

La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financieras, que se clasifican como pasivos no corrientes

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Reconocimiento y Medición

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 2016 la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros Pasivos Financieros.-

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés de efectivo; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es

significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial.

Pasivos Financieros

Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazado o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

INVERSIONES PERMANENTES.

Los valores revelados en los Estados Financieros corresponden a acciones en el capital de otras compañías las cuales han sido registradas al método de participación (VPP).

INVENTARIOS - EXISTENCIAS NIC 2.

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menos. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NIC 16.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Para el cálculo de depreciación se estiman los períodos de vida útil:

	<u>Vida Util</u> <u>(años)</u>
Terrenos	0
Edificios	20
Instalaciones	10
Maquinaria - Equipo	10

Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

IMPUESTOS CORRIENTES.

La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectadas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes.

El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado, si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por estos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

PROVEEDORES

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

IMPUESTOS DIFERIDOS NIC 12

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicando sobre las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general.

El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se esperó aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán solo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

La compañía no los aplica en el ejercicio auditado.

BENEFICIOS DEL PERSONAL NIC 19

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

La compañía ha presentado el estudio actuarial correspondiente.

POLITICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLITICAS CONTABLES, CORRECCION DE ERRORES-NIC 8.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

PROVISIONES

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
- b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

OTROS COSTOS Y GASTOS.

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

ADMINISTRACION DE RIESGOS Y RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumido y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad.

Administración de Capital.- El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha.

UTILIDAD POR ACCION.

Su cálculo corresponde a la división de la utilidad neta del periodo, (valor atribuido a los accionistas) para el número ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el periodo.

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.

A la fecha de cierre de los estados financieros el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB ha emitido normativa con vigencia posterior a los ejercicios económicos que inician el 17 de Enero del 2017, normativa que la compañía tendrá que observar a su entrada en vigencia.

Las normas detalladas a continuación podrían ser de aplicación en la compañía:

<u>NORMA</u>	<u>APLICACIÓN OBLIGATORIA PARA EJERCICIOS QUE INICIAN:</u>
NIF 9	Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición de activos financieros a costo amortizado-fair value Enero 01 del 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes: Reemplaza a la NIC 11, NIC 18 e interpretaciones relacionadas: CINIIF13, CINIIF 15, CINIIF 18, SIC 31 Enero 01 del 2018
NIC 12	Impuesto a las Ganancias: Reconocimiento de activos por impuestos diferidos Enero 01 del 2017
NIC 7	Estado de Flujos de Efectivo: Modificaciones respecto a información que permite evaluar cambios de pasivos por actividades financieras Enero 01 del 2017
NIC 28	Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos: Respecto a la contabilización de pérdida de control en subsidiaria cuando ésta no constituye un negocio Sin fecha definida

3. ACTIVO \$. 1.359.740

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su conformación a Diciembre 31 del 2015 y 2016 es la siguiente:

Las cuentas bancarias son conciliadas mensualmente y se encuentran libres de gravámenes. Se ha sugerido a la administración la regularización de los cheques girados y no cobrados que han superado su plazo de validez.

	<u>.Dic.2016</u>	<u>.Dic.2015</u>
Banco de Loja Cuenta Corriente	24,622	95,168
Banco de Loja Cuenta de Ahorros	30,996	479
Total Efectivo y sus Equivalentes al Efectivo	55,617	95,647

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los valores registrados como activos financieros a Diciembre 31 del 2015 y 2016 se desglosan a continuación:

	<u>.Dic.2016</u>	<u>.Dic.2015</u>
Clientes	407,999	195,615
Otras Cuentas por Cobrar	30,850	30,431
Anticipos a Terceros	4,943	2,293
Cheques en Garantía	8,000	8,000
Prestamos Empleados	250	110
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	452,042	236,448

La cuenta clientes cuenta con un módulo integrado al software contable que permite la identificación detallada de los valores que conforman este rubro.

En el valor de \$. 407.999 correspondiente a clientes se evidencian de nuestro examen el valor de \$. 121.360 correspondiente a cuentas por cobrar a relacionados, habiéndose sugerido a la administración su reclasificación así como el registro de la provisión de incobrables y/o deterioro en virtud de que las mismas registran en algunos casos hasta 360 días de plazo vencido

	<u>.Dic.2016</u>	<u>.Dic.2015</u>
Cuentas por Cobrar Empresas Relacionadas	14,640	18,142
Documentos por Cobrar Empresas Relacionadas	868	0
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Locales	15,509	18,142

Los valores referidos en el cuadro precedente corresponden a valores pendientes de cobro a compañías relacionadas. Al respecto se ha advertido a la administración sobre lo que la Ley de Compañías refiere al respecto.

3.3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía registra crédito tributario a su favor por concepto de retenciones en la fuente de impuesto a la renta los valores siguientes a Diciembre 31 del 2015 y 2016:

Retenciones en la Fuente 1%	12,756	19,488
Retenciones en la Fuente 2%	28	0
Crédito Tributario a favor de la Empresa IR	12,784	19,488

3.4 INVENTARIOS

Por su naturaleza la compañía no registra inventarios.

3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 su desglose es el siguiente:

	Año 2015	Año 2016	Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.753.894	1.803.608	49.714
Muebles y Enseres	6.744	6.744	0
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	6.132	6.132	0
Equipos de Computación y Software	1.785	2.275	490
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	1.739.039	1.788.458	49.419
Otros Activos Fijos	195	0	-195
DEPRECIACIONES	-799.733	-1.029.602	229.869
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-799.733	-1.029.602	-229.869
Activo Fijo Neto	954.162	774.006	-180.155
	Año 2015	Año 2016	Variación
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	26.800	49.318	22.518
Inversiones no Corrientes Asociadas al Costo	26.800	49.318	-22.518

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía, y que no son destinados a la venta. Su depreciación se efectúa en línea recta.

Se han reconocido como Propiedades Planta y Equipo los bienes sobre los que la compañía obtiene beneficios económicos futuros derivados de su uso.

Durante el ejercicio auditado no se han efectuado valuaciones del activo fijo.

3.6 INVERSIONES EN ASOCIADAS AL COSTO

Los valores por inversiones en asociadas al costo, a Diciembre 31 del 2015 y 2016 se reflejan en el cuadro siguiente:

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE	26,800	49,318	22,518
Inversiones no Corrientes Asociadas al Costo	<u>26,800</u>	<u>49,318</u>	<u>-22,518</u>

3.7 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los valores por activos corrientes, a Diciembre 31 del 2015 y 2016 se reflejan en el cuadro siguiente:

	<u>.Dic.2016</u>	<u>.Dic.2015</u>
Herramientas	195	0

Activo impuestos diferidos	270	270
Otros Activos Corrientes	464	270

4. PASIVO \$. 429.701

4.1 PASIVO CORRIENTE

La compañía auditada a Diciembre 31 del 2015 y 2016 registra los valores siguientes en su pasivo corriente:

	<u>.Dic.2016</u>	<u>.Dic.2015</u>
Gasosilva	48,000	0
Proveedores Locales Relacionados	48,000	0

A Diciembre 31 del 2015 y 2016 se registran a Diciembre 31 del 2016 los valores siguientes por obligaciones pendientes de pago a no relacionados , sin embargo se debe efectuar una reclasificación pues dentro de dicho grupo se evidencian cuentas por pagar a socios de la compañía

	<u>.Dic.2016</u>	<u>.Dic.2015</u>
Proveedores	116,998	100,736
Cuentas x Pagar Ulises Silva	8,111	0
Otras Cuentas x Pagar	29,024	0
Sindicato el Guabo	7,466	0
Retención Fuente e Iva Liquidado	1,260	0
Otras Pasivos no Recuperables	1,323	0
Otros Pasivos	3,715	0
Proveedores Locales no Relacionados	167,896	100,736

Por Beneficios a Empleados se registra a Diciembre 31 del 2015 y 2016 los valores detallados:

	<u>.Dic.2016</u>	<u>.Dic.2015</u>
Sueldos por Pagar	9,574	9,716
Liquidaciones por Pagar a Empleados	1,438	1,421
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	11,012	11,136

Por obligaciones con la seguridad social se registran valores por \$. 3.205 a Diciembre 31 del 2015 y por \$. 4.590 a Diciembre del 2016. Estas obligaciones son liquidadas dentro de los plazos establecidos para el efecto:

	<u>.Dic.2016</u>	<u>.Dic.2015</u>
IESS por Pagar	3,947	3,205
Préstamo Quirografario IESS por pagar	643	0
Obligaciones con el IESS	4,590	3,205

A Diciembre 31 del 2015 y 2016 se registran por Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio y Participación de Trabajadores los valores siguientes, los cuales se desprenden de la correspondiente conciliación tributaria:

IR a Pagar del Ejercicio	12,576	76,198
Participación de Trabajadores del Ejercicio	9,394	60,107
Participación de Trabajadores del Ejercicio	21,970	136,305

4.2 PASIVO NO CORRIENTE

La compañía registra como pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2015 y 2016:

	<u>.Dic.2016</u>	<u>.Dic.2015</u>
Otros Proveedores Relacionados	141,788	178,050
Otros Pasivos	31,140	31,140
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados y No Relacionados Locales	172,928	209,190

El rubro proveedores corresponde a las adquisiciones efectuadas pro bienes y servicios las cuales se liquidan con el pago correspondiente.

El valor de \$. 31.140.00 se evidencia en los estados financieros del año 2015, para el año 2016 este valor se incrementa en \$. 3.714.76, diferencia que en la declaración anual de impuesto a la renta se incorpora a cuentas del pasivo a corto plazo. Se ha sugerido a la Administración se efectúe el análisis correspondiente sobre la recuperación de este valor.

Por Provisiones a largo Plazo se registran a Diciembre 31 del 2015 y 2016 los valores siguientes:

	<u>.Dic.2016</u>	<u>.Dic.2015</u>
Provisión Jubilación Patronal	1,956	1,318
Provisión para Desahucio	1,349	519
Provisión para Desahucio	3,305	1,837

5 PATRIMONIO NETO \$. 930.039

Las cuentas de Patrimonio se desglosan de la forma siguiente:

	<u>.Dic.2016</u>	<u>.Dic.2015</u>
Capital Social	860,600	301,600
Aporte Futuras capitalizaciones	43	307,043
Reserva Legal	26,126	12,859
Utilidad de Ejercicios Anteriores	3,440	3,360
Resultados Acumulados NIIF	-1,524	-1,524
Perdidas Actuariales Acumulados	699	-137
Utilidad del Ejercicio	<u>40,655</u>	<u>265,347</u>
	<u>930,039</u>	<u>888,548</u>

La resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 567 de Octubre 31 del 2011, reformada en Mayo del 2012, requiere que las sociedades informen a la Administración Tributaria sobre domicilio, residencia e identidad de los accionistas, participes o socios de las compañías, habiendo cumplido la compañía con la presentación de esta obligación.

6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

A Diciembre del 2015 y 2016 los valores revelados son los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Ventas Netas	1,481,026	1,404,704
Otros Ingresos	563,601	30,315
Total Costos	-908,595	0
Total Gastos	<u>-1,072,945</u>	<u>-1,372,393</u>
Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	<u>63,087</u>	<u>62,625</u>
15% Participación Trabajadores	9,463	-9,394
Gastos no Deducibles	220,773	2,431
Utilidad Gravables	274,397	55,662
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	<u>274,397</u>	<u>55,662</u>
Impuesto a la Renta Causado	<u>60,367</u>	<u>12,246</u>

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, el cual se expone comparativamente respecto al ejercicio económico del año 2015, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación.

Los valores por conceptos de ingresos, costos y gastos cuentan con los respaldos pertinentes.

La debida clasificación de los Egresos se revela en el Estado de Resultados.

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y Salarios y Demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS	164,927	119,468
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y Otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	22,020	18,265
Aporte a la Seguridad Social (Incluye fondo de Reserva)	25,746	16,797
Honorarios Profesionales y Dietas	42,117	35,499
Jubilación Patronal	1,391	-
Desahucio	1,504	118
 Gastos por Beneficios a los Empleados Otros	3,628	873
Del Costo Histórico de Propiedades, Planta y Equipo	250,111	258,543
Pérdidas en Ventas de Activos No Relacionados	3,867	-
 Promoción y Publicidad	164	-
Transporte	142,566	337,195
Consumo de Combustibles y Lubricantes	243,504	249,175
Gastos de Gestión	2,048	706
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	187,595	186,442
 Mantenimiento y Reparaciones	73,654	68,929
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	54,866	74,967
Impuestos, Contribuciones y Otros	34,244	17,575
IVA Que se Carga al Costo o Gasto	81,677	134,011
 Servicios Públicos	24,349	94
Otros Gastos	12,194	50,406
Gastos Financieros y Otros no Operacionales	220	5,297
 TOTAL GASTOS	1,372,393	1,574,360

7 CONCILIACION TRIBUTARIA

La misma registra los valores siguientes a Diciembre 31 del 2015 y 2016:

Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones	63,087	62,625
15% Participación Trabajadores	9,463	-9,394
Gastos no Deducibles	220,773	2,431
Utilidad Gravables	274,397	55,662
Reinversión de Utilidades	0	0
Base Gravable	274,397	55,662
Impuesto a la Renta Causado	60,367	12,246

La misma se encuentra respaldada por los mayores analíticos y por la declaración de impuestos presentada a la Administración Tributaria.

8 UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

No se evidencia en los Estados Financieros este registro.

9 APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

La compañía da cumplimiento a las mismas.

10 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Han sido debidamente reveladas.

11 RECLASIFICACIONES CONTABLES

No se evidencian en el ejercicio auditado reclasificaciones contables de relevancia y que ameriten ser reveladas en el presente informe.

12 EVENTOS SUBSECUENTES

La administración releva que no han ocurrido eventos que pudieran afectar significativamente a los estados financieros desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

13 CONTINGENCIAS

No se han evidenciado en el examen realizado.

14 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS

No se han presentado requerimientos tributarios en el ejercicio auditado.

15 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES

ANTERIORES

Las recomendaciones efectuadas han sido observadas.

16 PROPIEDAD INTELECTUAL

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía justifica la propiedad del software contable.