

## **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

#### **1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**, fue constituido en la ciudad de Guayaquil, el 02 de Febrero de 1976 e inscrito en el Registro Mercantil de Guayaquil el 21 de Mayo del mismo año. Su objeto social indica que se dedicara a instalaciones mecánicas, industriales, electromecánicas, rebobinados de motores eléctricos, mantenimiento y reparaciones eléctricas y electrónicas, a importación, exportación y venta de materiales y aparatos eléctricos y electrónicos, así como de maquinarias, motores y repuestos de cualquier naturaleza que fueren. Podrá dedicarse a la agencia y representaciones y a la compra y venta de bienes inmuebles.

#### **2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES**

**Bases de Preparación.-** Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

**Moneda Funcional.-** Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

**Presentación de Estados Financieros.-** A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2014 y los subsiguientes.

## CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

**Uso de Estimaciones.-** La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

**Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes.-** Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-** El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>30-jun.-16</u>	<u>31-dic.-15</u>
Banco Pichincha	AAA-	AAA-
Banco Bolivariano	AAA-	AAA-
Banco Guayaquil	AAA-	AAA-
Banco Pacifico	AAA-	AAA-
Banco Machala	AA+	AA+

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

**Cuentas y Documentos por Cobrar.-** Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

## **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes de la empresa en el curso normal de sus operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Debido a que la Compañía vende todos sus productos y su cartera de crédito es de un máximo de hasta 60 días plazo, **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.** no realiza estimaciones de deterioro por estas cuentas por cobrar.

Estas cuentas no generan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, debido a que se liquidan en un plazo de hasta 60 días.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos a terceros y empleados que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

**Provisión para Cuentas Incobrables.-** La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulación exceda el 10% anual del total de la cartera, según en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno (L.R.T.I.)

**Inventarios.-** Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable El costo de los productos terminados se determina, tomando como base el costo de producción y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa, de modo que generen una rentabilidad sobre la inversión de los accionistas.

**Activos por Impuestos Corrientes.-** Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

**Propiedades, Planta y Equipos.-** Conforme con la sección 17 (Propiedades, Planta y Equipos), están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de la implementación y aplicación de las NIIF para PYMES. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

## CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<b>Tipo de bienes Muebles e Inmuebles</b>	<b>No. Años de Vida Útil</b>	<b>%</b>
Edificio	20 años	5%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

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.

**Obligaciones Financieras.-** Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria.

**Cuentas y Documentos por Pagar.-** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

**Otras Obligaciones Corrientes.-** Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta y utilizando la tasa impositiva establecidas.

**Beneficios Sociales.-** Los pasivos acumulados están registrados con cargo a los resultados del periodo, hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado. Además, la compañía en fiel cumplimiento con la *Normas Internacionales de Información Financiera* para pequeñas y medianas empresas - NIFF para PYMES sección 28 (Beneficios a los Empleados), mantiene una provisión por Bonificación de Desahucio al 31 de diciembre del 2016.

**Participación de Trabajadores.-** Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**, procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

**Provisión para Impuesto a la Renta.-** Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

## **CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. Para el cierre del periodo 2016 la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

**Prestamos de Accionistas.-** La Compañía registra en esta cuenta, obligaciones que mantiene con accionistas contabilizadas por el costo de la transacción, las mismas que son canceladas en el corto plazo o por convenio entre las partes.

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

**Reconocimiento de Ingresos Ordinarios-** La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

**Reconocimiento de Costos y Gastos-** Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financiera nacionales como del exterior.

**Estados Financieros Comparativos.-** Los estados financieros del ejercicio económico 2016 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2015, conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Caja General	-	12,134
Bancos	49,460	26,977
<b>Total:</b>	<u>49,460</u>	<u>39,111</u>

**4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Clientes Relacionados (a)	2.135.503	1.047.120
Clientes no Relacionados (b)	227.360	322.906
(-) Provision Cuentas Incobrables (c)	(10.126)	(46.125)
<b>Total:</b>	<u>2.352.737</u>	<u>1.323.901</u>

**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Anticipo Empleados	292,700	143,351
Prestamos Empleados	33,841	13,596
<b>Total:</b>	<b><u>326,541</u></b>	<b><u>156,947</u></b>

**6.- INVERSIONES CORRIENTE**

El siguiente es un resumen de las Inversiones Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Certificado de Deposito Banco Machala	572.719	455.703
Intereses por Cobrar Inversiones Corto Plazo	13.897	10.452
<b>Total:</b>	<b><u>586.616</u></b>	<b><u>466.155</u></b>

**7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Credito Tributario ISD	31,248	31,248
Credito Tributario RENTA	324,731	291,068
Credito tributario IVA	114,398	123,094
<b>Total:</b>	<b><u>470,377</u></b>	<b><u>445,410</u></b>

**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**8.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Productos Terminados	641,596	832,450
Importaciones en Transito	<u>529,843</u>	<u>239,366</u>
<b>Total:</b>	<b><u><u>1,171,439</u></u></b>	<b><u><u>1,071,816</u></u></b>

**9.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

El siguiente es un resumen de Activos Pagados por Anticipado, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Anticipo a Proveedores	57.855	30.091
Geovanni Coltro	<u>23.105</u>	-
<b>Total:</b>	<b><u><u>80.960</u></u></b>	<b><u><u>30.091</u></u></b>

**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**10.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo Neto, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<b><u>SALDO</u></b> <b><u>31-dic.-15</u></b>	<b><u>ADICIONES</u></b>	<b><u>BAJAS</u></b> <b><u>VENTAS</u></b>	<b><u>SALDO</u></b> <b><u>31-dic.-16</u></b>
Muebles y Enseres de Oficina (a)	4.643	-	-	4.643
Equipos de Computación (b)	21.099			21.099
Vehículos ( c )	51.348	-	-	51.348
Otros Activos	-	2.075	-	2.075
Total Costo	<u>77.090</u>	<u>2.075</u>	<u>-</u>	<u>79.165</u>
(-) Depreciacion Acumulada (d)	<u>(39.691)</u>	<u>(9.146)</u>	<u>-</u>	<u>(48.837)</u>
Total:	<b><u>37.399</u></b>	<b><u>(7.071)</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>30.328</u></b>

**11.- ACTIVOS INTANGIBLES**

El siguiente es un resumen de Activos intangibles, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Depositos en Garantia	131.592	6.288
Software Contable	81.584	37.000
(-) Amortizacion Acumulada Software Contable	<u>(44.917)</u>	<u>(23.667)</u>
Total:	<b><u>168.259</u></b>	<b><u>19.621</u></b>

**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Prestamos Bancarios	-	1.316
<b>Total:</b>	<u>-</u>	<u>1.316</u>

**13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Proveedores Relacionados Locales	770,004	449,908
Proveedores no Relacionados Locales	318,068	129,794
Proveedores no Relacionados del Exterior	15,128	61,114
<b>Total:</b>	<u>1,103,200</u>	<u>640,816</u>

**14.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documento por Pagar, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Prestamos de Accionistas	446,634	266,935
<b>Total:</b>	<u>446,634</u>	<u>266,935</u>

**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**15.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Impuestos por Pagar	157.476	216.087
Impuesto a la Renta	39.741	41.765
Participacion de Trabajadores por Pagar	31.878	33.501
Beneficios Sociales	80.814	78.633
IESS por Pagar	16.594	12.870
Remuneraciones por Pagar	36.453	4.278
<b>Total:</b>	<b><u>362.957</u></b>	<b><u>387.134</u></b>

**16.- ANTICIPOS DE CLIENTES**

El siguiente es un resumen de Anticipos de Clientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Anticipos de Cliente	2.384.632	1.500.036
<b>Total:</b>	<b><u>2.384.632</u></b>	<b><u>1.500.036</u></b>

**17.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras no Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Prestamo a Largo Plazo	65,662	67,788
Provision por jubilacion patronal y desahucio	188,992	183,384
Interes por Cobrar Inversiones a Corto Plazo	1,940	1,569
<b>Total:</b>	<b><u>256,594</u></b>	<b><u>252,741</u></b>

## CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

#### 20.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 5.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 0.40 cada una.

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Coltro Branzanti Giovanni	Ecuador	50%	2,500	\$ 0.40	\$ 1,000
Maria del Carmen Rodriguez Betancourth	Ecuador	50%	2,500	\$ 0.40	\$ 1,000
			<b>5,000</b>		<b>\$ 2,000</b>

#### 21.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2013, 2014, 2015 y 2016 se mantiene en US\$ 87,745. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizarlo en futuro aumento de capital.

#### 22.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen Ingresos, Costos y Gastos, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>(Dolares)</u>	
Ingresos Ordinarios y Otros Ingresos	3,027,460	3,001,788
<b>(-) COSTOS</b>		
Costos de Venta	2,288,183	2,319,131
<b>(-) GASTOS</b>		
Gastos de Administracion y Operación	485,979	429,103
Depreciaciones, Provisiones y Amortizacion	40,780	30,214
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>526,759</b>	<b>459,317</b>
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>212,519</b>	<b>223,340</b>

**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**23.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	212,519	223,340
(-) Participacion Trabajadores	31,878	33,501
Base del Calculo	<u>180,641</u>	<u>189,839</u>
(+) Gastos no Deducibles	-	-
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
Base Imponible neto para Impuesto a la Renta	180,641	189,839
Tasa Aplicable: 22%	<b>39,741</b>	<b>41,765</b>
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Anterior	29,559	22,609
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	10,182	19,156
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	29,559	22,609
(-) Retenciones Impuesto Renta Recibidas de Clientes	85,008	37,730
(-) Credito tributario años anteriores	98,082	102,115
Anticipo Determinado Proximo Año	36,057	29,559
<b>Impuesto a la Renta a Pagar</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Saldo Favor del Contribuyente</b>	<b>143,349</b>	<b>98,081</b>