

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

INDICE

Balance general

Estado de resultado integral

Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas

Estado de flujo de efectivo

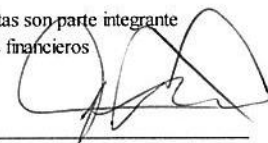
Notas a los estados financieros

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA
(Guayaquil - Ecuador)

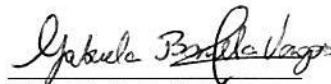
ESTADO DE SITUACION
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

<u>Activos</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 6)	US\$ 95.292	180.846
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
De actividades ordinarias que no generen intereses (nota 7)	3.059.872	2.254.629
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 8)	13.712	58.671
Otras cuentas por cobrar (nota 9)	111.003	30.165
Menos provisión cuentas incobrables y deterioro (nota 7)	0	0
Inventarios		
Inventarios de productos terminados (nota 10)	5.306.629	5.397.727
Servicios y otros pagos anticipados		
Seguros pagados por anticipados (nota 9)	15.084	15.645
Anticipos a proveedores (nota 9)	0	803.494
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (I. V.A.) (nota 9)	0	0
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) (nota 9)	365.757	18.310
Otros activos corrientes (nota 9)	18.144	59.670
Total activo corriente	8.985.492	8.819.157
Propiedades, planta y equipo		
Construcciones en curso	0	4.840
Muebles y enseres	26.601	26.601
Maquinaria, equipo e instalaciones	47.430	45.288
Equipo de computación	428.884	381.417
Vehículos	423.086	436.424
Otros propiedades, planta y equipo	7.615	2.533
Menos depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	501.649	394.476
Total propiedades, planta y equipo (nota 11)	431.965	502.627
Total Activos	US\$ 9.417.457	9.321.784

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Ing. Juan Soriano Samán
Gerente General



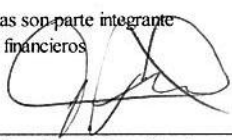
C.P.A. Gabriela Bonilla Vargas
Contadora General
Reg. Nac. 84569

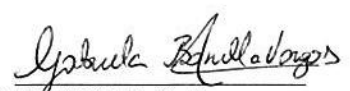
CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar		
Locales (nota 12)	US\$ 161.072,6	625.477
Exterior (nota 12)	3.032.720	1.084.674
Obligaciones con instituciones financieras		
Locales	23.597	50.909
Provisiones		
Locales	0	0
Otras obligaciones corrientes:		
Con la administración tributaria	41.085	82.662
Con el IESS	37.135	31.896
Por beneficios de ley a empleados	77.816	73.962
Participación de trabajadores	75.277*	64.120
Dividendos por pagar	1.061.402	1.335.462
Cuentas por pagar diversas/relacionadas (nota 8)	2.575.323	3.577.471
Anticipos de clientes	316	1.352
Otros pasivos corrientes	0	0
Total pasivo corriente	<u>7.085.744</u>	<u>6.927.984</u>
Pasivo no corriente:		
Obligaciones con instituciones financieras		
Locales	21.846	46.610
Cuentas por pagar diversas relacionadas		
Locales	1.362.843	1.733.546
Provisiones por beneficios a empleados		
Jubilación Patronal	61.068	52.482
Desahucio	37.912	32.122
Total pasivo no corriente	<u>1.483.668</u>	<u>1.864.760</u>
Total pasivos	<u>8.569.412</u>	<u>8.792.744</u>
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 14)	25.000	800
Aporte de socios o accionistas para futura capitalización	776	24.976
Resultados acumulados		
Ganancias acumuladas	503.263	249.606
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del periodo	<u>319.005</u>	<u>253.658</u>
Total patrimonio	<u>848.045</u>	<u>529.039</u>
Total Pasivos y Patrimonio	<u>US\$ 9.417.457</u>	<u>9.321.784</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Juan Soriano Samán
Gerente General


C.P.A. Gabriela Bonilla Vargas
Contadora General
Reg. Nac. 84569

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

	2016	2015
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (nota 16)	US\$ 12.263.716	11.075.081
Costo de Venta	8.887.505	7.994.634
Ganancia bruta	3.376.211	3.080.447
Otros ingresos	0	0
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1.228.374	1.148.640
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	234.623	216.197
Beneficios sociales e indemnizaciones	210.403	214.882
Gastos planes de beneficios a empleados	26.687	17.112
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	154.914	172.290
Mantenimiento y reparaciones	0	0
Combustibles	0	0
Promoción y Publicidad	2.275	1.254
Seguros y reaseguros	72.866	50.379
Transporte	6.355	20.943
Gastos de gestión	56.836	36.155
Gastos de viaje	100.957	75.307
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	65.159	67.326
Impuestos, contribuciones y otros	49.291	38.819
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	117.183	127.376
Provisión de cuentas incobrables	0	0
Otros gastos	531.701	438.961
Total gastos administrativos	2.857.623	2.625.641
Gastos financieros:		
Intereses	4.840	17.360
Comisiones	12.734	9.982
Total gastos financieros	17.574	27.341
Total gastos (nota 17)	2.875.197	2.652.983
Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	501.014	427.464
Participación de trabajadores	75.152	64.120
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta	425.862	363.344
Impuesto a la renta causado	106.856	109.687
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US\$ 319.005	253.658

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

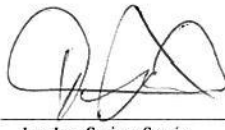
Ing. Juan Soriano Samán
Gerente General

Gabriela Bonilla Vargas
C.P.A. Gabriela Bonilla Vargas
Contadora General
Reg. Nac. 84569

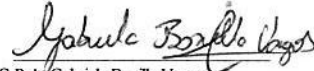
CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA
(Guayaquil - Ecuador)
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

		<u>Capital social</u>	<u>Aporte de socios o accionistas para futura capitalización</u>	<u>Ganancias Pérdidas acumuladas</u>	<u>Ganancias Pérdidas del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2015	US\$	800	24.976	249.606		275.382
Ganancia (Pérdida) neta					253.658	253.658
Saldo al 31 de diciembre del 2015	US\$	800	24.976	249.606	253.658	529.040
Transferencias				253.658	-253.658	0
Ganancia (Pérdida) neta					319.005	319.005
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US\$	800	24.976	503.263,29	319.005	848.045

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Ing. Juan Soriano Samán
Gerente General



C.P.A/ Gabriela Bonilla Vargas
Contadora General
Reg. Nac. 84569

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Clases de cobros por actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	US\$ 11.457.437	11.588.450
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-10.171.881	-12.718.096
Pagos a y por cuentas de los empleados	29.388	-13.843
Dividendos pagados	-249.606	0
Intereses pagados	-7.593	-17.360
Otras entradas (salidas) de efectivo	-454.303	-109.687
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>603.443</u>	<u>-1.270.536</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, plantas y equipos	70.661	-9.383
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>70.661</u>	<u>-9.383</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-52.076	-259.189
Otras entradas (salidas) de efectivo	-957.189	-571.229
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	<u>-1.009.265</u>	<u>-830.418</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	-335.160	-2.110.337
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo	180.846	2.291.183
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	<u>US\$ -154.314</u>	<u>180.846</u>

P A S A N

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA

VIEN EN

<u>Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 536.163	482.147
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	117.183	127.376
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	26.687	17.112
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-106.856	-109.687
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-75.152	-64.120
Total partidas conciliatorias	-38.139	-29.318
Cambios en activos y pasivos:		
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	-805.243	544.555
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	-80.839	378.140
(Incremento) disminución en anticipos a proveedores	803.494	-282.547
Incremento (disminución) en inventarios	91.098	326.225
Incremento (disminución) en otros activos	-305.359	14.101
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.488.881	-197.838
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar comerciales	-41.578	-164.681
Incremento (disminución) en beneficios empleados	29.388	-13.843
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-1.036	-31.186
Incremento (disminución) en otros pasivos	-647.796	-2.296.292
Total cambios en activos y pasivos	531.011	-1.723.365
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	US\$ 1.029.035	-1.270.536

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Ing. Juan Soriano Samán
Gerente General

C.P.A. Gabriela Bonilla Vargas
Contadora General
Reg. Nac. 84569

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

1- Operaciones

CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A. CARRULESA., se constituyó por escritura publica otorgada ante el Notario Décima Sexta del Cantón Guayaquil el 22 de octubre del 1982, fue aprobada por la Súper de Compañías mediante Resolución No. 992, Expediente 992, Inscrita en el Registro Mercantil No. 5852 el 14 de julio del 1983, bajo la denominación “Rulimanes y Aceros Cia. Ltda.”

En noviembre 4 del 1994 se inscribe en el registro mercantil la transformación de la Sociedad anónima siendo la nueva denominación social Rulimanes y Aceros S.A.

En noviembre 7 del 2005 se efectuó el cambio de la actual denominación social “Casa del Rulimán del Ecuador S.A. Carrulesa”.

Su domicilio esta ubicado en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

Su actividad principal es la de ventas al por menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.....

2. Moneda funcional

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. Base de presentación sección 2 NIIF para PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS YMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

4. **Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES**

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5.- **Resumen de políticas importantes de contabilidad**

Sus políticas importantes de Contabilidad son detalladas a continuación:

a) **Base de presentación**

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES. requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

La Superintendencia de Compañías, es la entidad encargada de su control y vigilancia.

b) **Propiedades y equipos**

Las propiedades, muebles y equipos están registrados al costo de adquisición convertido a US Dólares.

Los muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

• Equipo de oficina	10%
• Equipos de computación	33%
• Muebles y enseres	10%
• Otros Activos	10%
• Instalaciones	10%

c) **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si

existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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.

e) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

g) Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

h) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades

ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

i) **Participación de trabajadores en utilidades**

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo.

j) **Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades domiciliadas en el País hasta el 2010 es del 23% sobre la base imponible. 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 que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecen en el Reglamento.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

0.2% del patrimonio total.

0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.

0.4% del activo total, y

0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado.

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja Chica Matriz	800	800
Caja Matriz	100	100
Caja Matriz Cobranza	20	20
Caja Sucursal Quito	100	100
Caja Chica Km 8.5	50	50
Caja General	0	0
Banco Pichincha - Cta. Cte. 971900378	2.843	12.424
Banco Produbanco - Cta. Cte. 02006073723	91.113	167.217
Banco Produbanco - Cta. Cte. 02006081424	266	135
Total	<u>95.292</u>	<u>180.846</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

7.- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Deudores Comerciales	3.059.872	2.254.629
Menos provisión para cuentas dudosas	0	49.781
Total Deudores Comerciales	<u>3.059.872</u>	<u>2.204.848</u>

8.- Cuentas por cobrar y pagar relacionadas.

El movimiento de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Activo</u>		
Cuentas por cobrar	13.712	58.671
<u>Pasivo</u>		
Cuentas por pagar	2.575.323	3.577.471

El saldo de cuentas por cobrar y pagar relacionadas, incluye facturación efectuada a la compañía relacionada Rey Repuestos S. A. Reyrepsa por concepto de compra - venta de partes y piezas de vehículos automotores, los saldos pendientes de pago a la compañía relacionada se mantienen a la fecha del presente reporte y no devengan interés ni tienen vencimientos establecidos.

9.- Impuestos corrientes por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Préstamos a Funcionarios y empleados	79.130	30.165
Anticipos a proveedores		803.494
Impuestos	92.629	18.310
Otros	31.873	75.315
Total	<u>203.632</u>	<u>927.284</u>

10.- Inventario

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventarios	5.186.624	5.397.727

11.- Equipos, mobiliarios y vehículos

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	Equipos de Oficina, maquinaria e instalaciones	Equipos de computación	Muebles y enseres	Vehículos	Otros Activos	Construcciones en proceso	Total
Costo							
01 de Enero del 2015	45.288	381.417	26.601	436.424	2.533	4.840	897.102
Adiciones	2.142	47.467			5.082		54.691
Bajas	0		0	13.338	0	4.840	18.178
31 de Diciembre del 2016	47.430	428.884	26.601	423.085	7.615	0	933.614

	Equipos de Oficina	Equipos de computación	Muebles y enseres	Vehículos	Otros Activos	Construcciones en proceso	Total
Depreciación acumulada							
01 de Enero del 2015	24.941	90.136	9.499	269.293	605	0	394.475
Adiciones	3.043,12	53.291	2.560	57.059	1.232	0	117.185
Bajas	0			10.011	0	0	10.011
31 de Diciembre del 2016	27.984	143.427	12.060	316.341	1.837	0	501.649
Propiedades y equipos, neto	19.446	285.456	14.541	106.744	5.778	0	431.966

		Equipos de Oficina, maquinaria e instalaciones	Equipos de computación	Muebles y enseres	Vehículos	Otros Activos	Construcciones en proceso	Total
Costo								
01 de Enero del 2015	US\$	43,072	58,433	25,602	397,877	2,533	233,430	760,947
Adiciones		2,216	324,142	999	40,055	0	59,187	426,599
Bajas		0	1,158	0	1,509	0	287,777	290,445
31 de Diciembre del 2015	US\$	45,288	381,417	26,601	436,424	2,533	4,840	897,102

		Equipos de Oficina	Equipos de computación	Muebles y enseres	Vehículos	Otros Activos	Construcciones en proceso	Total
Depreciación acumulada								
01 de Enero del 2015	US\$	21,045	42,696	6,898	196,711	352	0	267,703
Adiciones		3,896	47,440	2,601	73,185	253	0	127,375
Bajas		0			603	0	0	603
31 de Diciembre del 2015	US\$	24,941	90,136	9,499	269,293	605	0	394,475
Propiedades y equipos, neto		20,347	291,281	17,101	167,130	1,928	4,840	502,627

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2016 asciende a US 117.185 y el 2015 fue de US\$127.375

12.- Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	2.016	2.015
Acreedores comerciales locales	161.073	625.477
Acreedores comerciales exterior	3.032.720	1.084.674
Total acreedores comerciales	3.193.793	1.710.150

13.- Impuesto Causado

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto por 22% de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

<u>Detalle</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	US\$	425.862	363.344
Más: Gastos no deducibles		59.850	27.812
Base imponible para impuesto a la renta		<u>485.711</u>	<u>391.157</u>
Impuesto a la Renta Causado		106.856	86.054
Menos anticipos de impuesto a la Renta		94.801	109.687
Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo		12.056	
Más: saldo pendiente de pago		84.688	92.042
Impuesto a Pagar		96.743	
Credito tributario ISD		369.871	
Menos: retenciones en la fuente		92.629	84.688
Impuesto a la Renta por pagar/ Saldo a favor	US\$	<u>-365.757</u>	<u>7.355</u>

14.- Capital en acciones

El capital asciende a US\$25000.00 que está representado por 25000 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a DITOWORLD S.A., propietaria de 12500 acciones; y LEBASIMAX propietaria de 12500 acciones.

15. Reserva legal

- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

16.- Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los ingresos de la Compañía se generaron por las ventas de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2015</u>
Ventas de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores	12.260.389	11.075.081
Total	12.260.389	11.075.081

17.- Gastos Generales y de Administración

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
Personal	2016	2015
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1.228.374	1.148.640
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	234.623	216.197
Beneficios sociales e indemnizaciones	210.403	214.882
Gastos planes de beneficios a empleados	26.687	17.112
Total gastos de personal	1.700.087	1.596.832
Administrativos		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales	154.914	172.290
Promocion y Publicidad	2.275	1.254
Seguros y reaseguros	72.866	50.379
Transporte	6.355	20.943
Gastos de gestión	56.836	36.155
Gastos de viaje	100.957	75.307
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	65.159	67.326
Impuestos, contribuciones y otros	49.291	38.819
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	117.183	127.376
Provisión de cuentas incobrables	96.724	
Otros gastos	434.977	438.961
Total gastos adminsitrativos	1.157.536	1.028.810
Gastos Financieros		
Comisiones	12.734	17.360
Intereses	4.840	9.982
Total gastos financieros	17.574	27.342
Total Gastos	2.875.196,92	2.652.983

18.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 06 de marzo del 2017.