



- Auditoría
- Tributación
- Outsourcing
- Capital Humano
- Soluciones Gerenciales

Quito, Ecuador:
Shyris N36-120 entre Naciones Unidas y
Suecia Edif.: Allure Park. Piso 17
Telfs.: (593-2) 3324-466/3326-148
3324-436
info@nunezserrano-asociados.com
www.nunezserranoasociados.com
www.primeglobal.net

SACOTO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.

**Estados Financieros
31 de diciembre del 2016 e
Informe de los auditores Independientes**

MEMBER OF



PrimeGlobal

An Association of
Independent Accounting Firms

SACOTO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviatura usada:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
IAASB	-	Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
IESBA	-	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:
SACOTO & ASOCIADOS CÍA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de *Sacoto & Asociados Cía. Ltda.*, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultados integral, el de cambios en el patrimonio neto y el de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 y sus correspondientes notas, se han incluido en este informe exclusivamente con fines informativos, éstos fueron examinados por otra firma de auditores; su informe emitido el 20 de Marzo del 2016, presenta una opinión sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de *Sacoto & Asociados Cía. Ltda.*, al 31 de diciembre del 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, somos independientes de *Sacoto & Asociados Cía. Ltda.* y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno normativo para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la Entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor externo en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

MEMBER OF



PrimeGlobal

An Association of
Independent Accounting Firms



- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros requerimientos Legales y Reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se emitirá por separado hasta el 31 de julio de 2017, y de conformidad a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas.

Registro en la Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros AE-018

Edgar Núñez
Representante Legal

Dirección: Av. De los Shyris N-36120, Ed. Allure Park, Piso 17

Quito, abril 20 del 2017



SACOTO & ASOCIADOS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	29.913	19.092
Cuentas por cobrar comerciales y otras	4	107.953	98.612
Impuestos corrientes	5	20.532	20.857
		158.398	138.561
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo, neto	6	18.525	10.055
Total del activo		176.923	148.615
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras	7	42.639	36.197
Cuentas por pagar financieras	8	35.226	27.007
Impuestos corrientes	5	16.187	12.179
Provisiones	9	3.724	11.269
		97.776	86.652
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar financieras	10	51.783	35.135
Total del pasivo		149.559	121.787
PATRIMONIO			
(Véase estado adjunto)	11	27.364	26.828
Total del pasivo y patrimonio		176.923	148.615

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

SACOTO & ASOCIADOS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2016	2015
Ingresos por actividades ordinarias	12	386.459	318.698
Costo de ventas		(151.837)	(125.351)
Utilidad bruta		234.622	193.347
Gastos administrativos y generales (a)	13	(217.368)	(181.302)
Costo financiero, neto		(8.761)	(4.928)
Otros ingresos		1.111	0
Utilidad antes de impuesto a la renta		9.604	7.117
Participación trabajadores		(1.441)	(1.067)
Impuesto a la renta	5	(7.628)	(11.094)
Resultado integral del ejercicio		535	(5.045)
Utilidad (pérdida) por participación		0,03	-0,28

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

SACOTO & ASOCIADOS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Aportes futura capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Diciembre 31, 2014	18.000	913	824	12.136	31.873
Apropiación de utilidades (a)			78	(78)	0
Resultado integral del ejercicio				(5.045)	(5.045)
Diciembre 31, 2015	18.000	913	902	7.013	26.828
Resultado integral del ejercicio				535	535
Diciembre 31, 2016	18.000	913	902	7.549	27.364

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

SACOTO & ASOCIADOS CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo generados por actividades de operación:		
Cobros a clientes	355.195	362.844
Pagos a proveedores y empleados	(355.541)	(391.572)
Impuesto a la renta	4.332	(5.505)
Intereses pagados, neto	(8.761)	(4.928)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(4.775)	(39.160)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Otros ingresos recibidos	1.111	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(10.382)	(7.330)
Otros pagos efectuados		(3)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de inversión	(9.271)	(7.332)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Préstamos a largo plazo, neto	26.144	44.348
Préstamos a corto plazo, neto	(1.277)	(24.657)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	24.867	19.690
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes	10.821	(26.803)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	19.092	45.895
Efectivo y equivalentes al final del año	29.913	19.092

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

SACOTO & ASOCIADOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Conciliación del resultado neto del ejercicio con el flujo de efectivo provisto por actividades de operación		
Resultado integral del ejercicio	535	(5.045)
movimiento de fondos:		
Gasto por depreciaciones	1.912	4.721
Gastos por provisión para cuentas malas		581
Participación a trabajadores	1.441	1.068
Impuesto a la renta	11.094	11.094
Otros ingresos	(1.111)	3
	<u>13.336</u>	<u>17.467</u>
Cambios en activos y pasivos corrientes		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar a clientes	(31.264)	44.146
(Aumento) disminución de impuestos anticipados	(6.762)	(16.599)
Aumento (disminución) de cuentas por pagar a	19.380	(79.129)
	<u>(18.646)</u>	<u>(51.583)</u>
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	<u>(4.775)</u>	<u>(39.160)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

SACOTO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 – OPERACIONES

Sacoto y Asociados es una compañía limitada creada en el año de 1983. Su domicilio es la ciudad de Cuenca, su oficina principal se encuentra ubicada en la calle Simón Bolívar 16-78 entre Miguel Vélez y Miguel Heredia. Las principales actividades de la Compañía son las de Consultoría, Auditoría y Contabilidad.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en los estados financieros.

a) Bases para la preparación de los estados financieros

Dando cumplimiento a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre de 2008, Sacoto y Asociados Cía. Ltda. viene preparando los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad desde el 1 de enero de 2010. Están presentados en US dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(continuación)**

NIIF	Título	Efectiva a partir
NIC 7	Enmiendas que incorporan revelaciones adicionales que permiten analizar cambios en sus pasivos derivados de actividades de financiación	enero 1 2017
NIC 12	Enmiendas que establecen el reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas, y como contabilizar los activos por impuestos diferidos relacionados con instrumentos de deuda medidos a valor razonable	enero 1 2017
NIIF 12	Mejoras con respecto a la clasificación de balance de la norma "información a revelar sobre participaciones en otras entidades"	enero 1 2017
NIIF 15	Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	enero 1 2018
NIIF 9	Instrumentos financieros	enero 1 2018
NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones en pagos por acciones – Enmiendas a la NIIF 2	enero 1 2018
NIIF 4	Enmienda a contratos de seguros y aplicación NIIF 9	enero 1 2018
NIC 40	Enmiendas transferencia de propiedades de inversión	enero 1 2018
CNIIF 22	Interpretación transacciones en moneda extranjera y consideraciones de anticipos	enero 1 2018
NIC 28	Inversiones en asociadas y Joint Venture	enero 1 2018
NIIF 16	Arrendamientos	enero 1 2018

La Administración estima que la adopción de las nuevas normas, interpretaciones y enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

b) 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 inferior a tres meses. En caso de existir sobregiros bancarios serán presentados en pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

c) Propiedad, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La propiedad, planta y equipo es depreciada de acuerdo al método lineal durante la vida útil.

d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

e) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente. Impuesto Corriente: Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada período.

g) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

h) Beneficios a empleados

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

i) Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados de la transacción.

j) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período de la esencia de la transacción.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

k) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y ésta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre, estaba compuesto por:

	2016	2015
Caja	300	204
Bancos	29.613	18.888
Total	29.913	19.092

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

Las cuentas por cobrar fueron las siguientes:

	2016	2015
Compañías relacionadas	66.215	12.700
Clientes no relacionados	990	26.294
Deudas de funcionarios y trabajadores	8.624	51.601
Anticipos a proveedores	33.302	9.195
	109.131	99.790
Previsión para cuentas malas	(1.178)	(1.178)
Total	107.953	98.612

NOTA 5.- IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, este rubro lo integraban:

	2016	2015
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario de ejercicios anteriores	4.469	7.250
Impuesto renta retenido por clientes	10.459	8.314
IVA retenido por clientes	5.605	5.293
Total	20.532	20.857
Pasivo por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta	7.628	11.094
IVA y Renta por pagar	8.559	1.084
Total	16.187	12.179

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	2016	2015
Equipo de oficina	3.000	3.000
Vehículos	29.455	29.455
Muebles y enseres	66.647	56.265
Equipo de computación	21.029	21.028
	120.131	109.749
Depreciación acumulada	(101.606)	(99.694)
Total	18.525	10.055

Los movimientos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre fueron los siguientes:

	Equipo de oficina	Vehículos	Muebles y enseres	Equipo de computación	Total
Costo:					
Diciembre 31 de 2014	630	29.455	51.936	20.398	102.419
Adquisiciones	3		433		733
Ajustes	(630)			630	
Diciembre 31 de 2015	3	29.455	56.265	21.028	109.749
Adquisiciones			10.382		10.382
Diciembre 31 de 2016	3	29.455	66.647	21.028	120.131
Depreciación acumulada:					
Diciembre 31 de 2014	-	2.589	49.117	19.966	94.973
Depreciación del año	100	3.566	599	457	4.721
Diciembre 31 de 2015	100	29.455	49.716	20.423	99.694
Depreciación de año	300	-	1.217	395	1.912
Diciembre 31 de 2016	400	29.455	50.932	20.818	101.606

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

Al 31 de diciembre 31 corresponde a:

	2016	2015
Proveedores relacionados	3.923	16.972
Proveedores no relacionados	16.128	5.285
Anticipo de clientes	8.657	-
Nómina por pagar	9.501	9.106
Participación a trabajadores	1.441	1.068
Retenciones al personal	2.382	2.131
Otras cuentas por pagar	608	1.635
Total	42.639	36.197

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR FINANCIERAS

Al 31 de diciembre se conforma por:

	2016	2015
Deudas bancarias a corto plazo (a)	10.865	12.142
Porción corriente deuda largo plazo	24.361	14.865
Total	35.226	27.007

(a) A diciembre 31 de 2016 comprende operaciones realizadas a tasas que van desde el 11,23% al 11,82% anual y plazos de 90 y 270 días.

NOTA 9.- PROVISIONES

Al 31 de diciembre comprende:

	2.016	2.015
Provisiones por cargas sociales	3.724	11.269
Total	3.724	11.269

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR FINANCIERAS L/P

Al 31 de diciembre se conforma de las siguientes cuentas:

	2.016	2.015
Banco de Machala SA		35.135
Banco Procredit SA (a)	51.783	
Total	51.783	35.135

(a) A diciembre 31 de 2016 comprende operaciones realizadas a la tasa del 10,62% anual, con plazo de 1080 días.

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía a Diciembre 31 de 2016, está representado por 18.000 participaciones iguales, indivisibles y transferibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

NOTA 12.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Por los periodos terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015, corresponde a ingresos propios del objeto social de la empresa.

NOTA 13.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES

En este rubro a diciembre se incluye:

	2016	2015
Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal	48.674	41.065
Honorarios profesionales	6.703	73.304
Mantenimiento de activos fijos	5.835	1.947
Arriendos	84	94
Impuesto a la renta	7.628	11.094
Impuestos, tasas y contribuciones	3.571	254
Servicios básicos	6.412	7.301
Suministros de oficina	5.042	6.767
Depreciaciones	1.912	4.721
Gastos de gestión	1.254	2.388
Gastos de transporte	1.407	2.665
Gastos de viaje y movilización	3.864	1.615
Otros gastos	12.895	11.133
Total	226.437	193.463

NOTA 14.- CONCILIACION TRIBUTARIA

La conciliación tributaria al 31 de diciembre preparada por la Compañía, de conformidad con las disposiciones legales es la siguiente:

	2.016	2.015
Utilidad antes de participación a trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	9.604	7.117
(-) Participación a trabajadores	(1.441)	(1.068)
Utilidad antes de impuestos	8.163	6.050
(+) Gastos no deducibles	26.508	44.379
Base imponible	34.671	50.429
Impuesto a la renta calculado a la tasa del 22%	7.628	11.094
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio	2.239	1.955
Impuesto a la renta causado	7.628	11.094
(-) Retenciones en la Fuente	(10.459)	(8.314)
(-) Crédito Tributario de ejercicios anteriores	(4.469)	(7.250)
Crédito tributario del Impuesto a la renta	(7.300)	(4.469)

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 20 de abril del 2017, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.