

Cuenca a 21 de abril del 2016.

## NOTAS DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS. DE ARIEXCARGO CIA. LTDA. PERIODO FISCAL 2015

### NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

FECHA DE CONSTITUCION:	26 de septiembre del 2001
DENOMINACION:	ARIEXCARGO Cia. Ltda.
AMBITO LEGAL:	Ley de Compañías, Código Civil. Código de Comercio, Laboral, Tributario, Estatutos Sociales, Leyes y otras leyes que norman la actividad empresarial a la que pertenece la compañía.
OBJETO SOCIAL:	Realizar por cuenta propia o asociada con otras personas sean naturales o jurídicas, actividades comerciales tales como: Operación y manejo de Transporte Nacional e Internacional de Carga, desde y hacia Ecuador, Asesoramiento en Importaciones y Exportaciones en general; Consolidación y Desconsolidación de Carga; Operación y Manejo de Valija; Correo Paralelo y Courier; Para cumplir con este objetivo la compañía podrá efectuar Importaciones o Exportaciones, aceptar representaciones, distribuciones. Asociarse con otras personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras que persigan objetivos similares. Realizar toda clase de contrato que permita la ley, que directa o indirectamente se relacione con el objetivo social.....
AMBITO DE OPERACIÓN:	En el territorio nacional y en el exterior.
DOMICILIO:	Principal: Cantón, Cuenca Provincia del Azuay
DURACION:	25 años.
GOBIERNO Y ADMINISTRACION:	La empresa se halla gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General.

STATUS DE LA CIA AL CIERRE DE EJERCICIO: Empresa en marcha

### NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES RELEVANTES:

La compañía se lleva bajo Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIFs –PYMES).

#### a) REFERENTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

Se establece como moneda funcional y de presentación para la Preparación de estados financieros EL dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Periodo de Presentación.- Los estados financieros básicos deben presentarse anualmente recogiendo la información comprendida entre el 1ro. De enero y el 31 de diciembre de cada año.

Presentación de Los Estados Financieros.-

Los estados financieros de la compañía comprenden:

Los Estados de Situación Financiera.

Estado de Resultados Integrales.

Estado de Cambios en la Posición Patrimonial.

Flujos de Efectivo.

b) REFERENTES A LOS ACTIVOS.

b1.- Fondos Efectivos.-

Se cuenta con fondos de caja, cuentas corrientes bancarias, y fondos rotativos y demás componentes del activo, como pueden ser los fondos denominados equivalentes de Efectivo que se agrupan, segregan y clasifican conforme a su calidad de alta liquidez y que pueden utilizarse en forma inmediata.

**Los sobregiros bancarios que puedan darse son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.**

b2.- Cuentas del Activo Exigible

Casi en su totalidad constituyen los tipificados dentro de las NIIF PYMES en el grupo d) de su clasificación de entre los siete grupos en que se desglosan los Instrumentos Financieros conforme lo establece la Sección 11 de las NIIF-PYMES, se mantiene una segregación conforme a su origen, tales como cuentas de clientes, empleados, socios, compañías relacionadas y otros, que se manejan mediante cuentas auxiliares individualizadas e integradas a las cuentas principales de la contabilidad.

A fin de ejercicio se valoran sus posibilidades de cobro con la finalidad de establecer situaciones que ameriten su deterioro.

b3. Baja en cuentas de activos financiero

**La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.**

b4.- Propiedad Planta y Equipo.

Los componentes de Propiedad Planta y Equipo, se hallan registrados al costo de adquisición más aquellos relacionados con su instalación hasta lograr ponerlo en condiciones de funcionamiento.

Se consideran contablemente cuentas que registran su desgaste como son las asignaciones por concepto de depreciación acumulada.

De darse el caso la compañía prevé la posibilidad de crear una provisión de gastos por deterioro, que se pueda dar por pérdida de valor fuera de su costo previsto (depreciación).

b6.- Depreciaciones.

La depreciación se ha calculado utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los activos fijos, que juntamente con los valores residuales, cuotas preestablecidas por depreciación son revisadas a fin de ejercicio.

**A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:**

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Otros activos	10%

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

#### b7. Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

#### b7. Impuestos Corrientes.-

Son los que corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa.

#### Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

A cierre de ejercicio el impuesto a la renta se calcula al 22%, tarifa vigente reglamentariamente a partir del año 2013.

#### b8. Impuestos Diferidos.-

Se reconocen Impuestos Diferidos de conformidad a las restricciones que la autoridad fiscal permite su funcionalidad y aplicabilidad.

#### b9. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio para poder establecer la existencia de indicios de deterioro en valores en libros de sus activos.

Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro.

#### c) REFERENTES A OBTENCIÓN DE RESULTADOS.

c1.- La empresa registra sus ingresos por venta de bienes principalmente dentro del periodo en que se realizó la transacción y por ende su facturación, es decir adoptando el principio de devengado. Los ingresos se reconocen cuando se cumplen las condiciones previstas en la Sección 23 (*Ingresos por Actividades Ordinarias*).- Todos los demás ingresos y gastos son reconocidos y registrados cuando éstos ocurren, independientemente de la fecha de su recaudación.

c2. Se registran como costos y gastos operacionales aquellos que se hallan vinculados con la producción del ejercicio e ingresos correspondientes.

c3. Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos,

salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

c4. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene 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.

c6.- Costos y gastos laborales.-

El personal que presta servicios en la compañía lo hace bajo régimen de relación de dependencia, manteniendo relaciones contractuales acordes a la normativa legal del Código de Trabajo y en cuanto a la cobertura y protección de sus miembros cumpliendo con las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, bajo la respectiva Ley.

d) REFERENTES A LOS PASIVOS.-

d1. Las obligaciones pendientes de pago que mantiene la compañía con terceros, se hallan desglosadas por cuentas funcionalmente clasificadas de conformidad a su periodo de exigibilidad, Corto y Largo Plazo.

d2. Obligaciones de Orden Laboral. Son los emolumentos que reconoce la firma a sus colaboradores por los servicios prestados por estos.

Se reconocen los beneficios que la compañía pactó con sus colaboradores, mas aquellos a los que el empleador se halla obligado a cumplir por el mero hecho de haberlos enrolado en su condición de servidores en relación de dependencia.

d3. Los demás pasivos se clasifican o agrupan de conformidad al tiempo estimado para su cumplimiento en corriente y no corriente, siendo los primeros aquellos que deberán satisfacerse dentro del primer año a partir de la adquisición del compromiso.

e) REFERENTES AL PATRIMONIO.

e1.- El patrimonio de los socios se halla registrado, clasificadamente, de conformidad a su origen y categoría en rubros tales como son: Capital Social, Reservas, Resultados

e2.- La cuenta de resultados de periodos anteriores, registra en valor acumulado, y desglosado a nivel de cuentas auxiliares por ejercicio fiscal en los que ocurrieron.

f) REGIMEN SOCIETARIO Y TRIBUTARIO.

La compañía se halla, constituida como sociedad limitada sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, y al régimen tributario ordinario.

NOTA 3.- CAJA – BANCOS.

Engloba los valores que se hallan en su más alta expresión de liquidez, y que no se hallan sujetos a ninguna restricción para su disponibilidad.

Los componentes de caja, implican fondos dispuestos para atender requerimientos operativos de diversas secciones, y contablemente se cuenta con registros de movimientos individualizados.

En lo concerniente a Cuentas Bancarias, se hallan dispuestos controles, desde su emisión hasta su registro en el sistema contable, mediante la emisión de comprobantes, bajo medidas de control interno que prevén procesos de administración de fondos, emisión, revisión, autorización, registro y conciliación por las diversa transacciones involucradas.

Por lo que el Estado de Situación los refleja en su segmento denominado Disponible en los siguientes términos:

PARTIDA CONTABLE	VALOR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	

CAJA	0,00
BANCO	64.293,66
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	64.293,66

ACTIVO EXIGIBLE.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Se originan en las ventas que se producen en la compañía y están incorporados al sistema informático, que permite su manejo, y gestión del crédito más sus impuestos involucrados, con la generación de cuentas de control auxiliares individualizadas para aportar funcionalidad a la gestión comercializadora. Las condiciones de crédito se han mantenido dentro del corto plazo con 45 días plazo en promedio y por lapsos concedidos por los sesenta días excepcionalmente.

El sistema informático de control prevé la emisión reportes detallados de ventas, clientes y otros, a diferente nivel de desglose y clasificación con detalle, se realiza acorde a criterio funcional de la empresa y orientación de orden tributario que permiten en cualquier momento su obtención con información oportuna.

Engloba a la provisión por concepto de cuentas con escasas posibilidades de cobro ajustada a valores en términos reales considerados incobrables a cierre de ejercicio.

PARTIDA CONTABLE	VALOR
CUENTAS POR COBRAR	555.743,31
RELACION LOCALES	42.660,47
RELACIONADOS EXTERIOR	150.003,39
NO RELACIONADOS LOCALES	359.570,65
OTRAS RELACIONADAS LOCALES	3.422,69
OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	6.551,86
PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES	-6.465,75

NOTA 05.- REALIZABLE.-

La compañía, al dedicarse a la actividad comercial mantiene permanentemente inversiones en inventarios de mercaderías, con la finalidad de poder atender con oportunidad los requerimientos de los clientes. Estos se hallan controlados clasificadamente en diversos niveles mediante el módulo Contable de Inventarios, el mismo que permite el registro de movimientos de ingresos, egresos y saldos, llevados bajo el sistema de costo promedio ponderado. Bajo el soporte de una mecánica de procedimientos que involucran la emisión de comprobantes dispuestos a ser emitidos para ingresos y egresos, que conllevan diversas medidas de control interno desplegadas. Se mantienen archivos informáticos por cada ítem de control. A cierre de cada ejercicio se procede al conteo físico de cada componente para poder comprobar lo que manifiestan los registros, como parte del control interno para este rubro.

Los Estados Financieros reflejan el siguiente detalle:

PARTIDA CONTABLE	VALOR
INVENTARIOS	
INVENTARIO DE PROD. TERM, Y MERCAD. EN ALMACÉN	580.201,49

NOTA 06.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.-

En este grupo se controlan las cuentas correlacionadas con pagos de orden tributario susceptibles de ser compensados en un futuro cercano representando derechos para la compañía ajustables conforme a las disposiciones tributarias determinadas en el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno, como podrían ser: liquidación y compensación con impuestos a pagar, o en otros casos a reclamar por otras vías; la administración de la compañía, dispone una reclasificación a cierre de periodo con la finalidad de lograr una depuración de cuentas y precisión de valores que representan crédito fiscal discriminando los respectivos periodos de origen y que a cierre de ejercicio se revelan en los siguientes rubros:

PARTIDA CONTABLE	VALOR
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	26.871,44
CREDITO TRIBUTARIO IVA	23.663,47
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	3.207,97

#### NOTA 07.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde al valor inmovilizado invertido por la compañía en bienes de larga duración, en Propiedad, Planta y Equipo, con la finalidad de apoyar la operatividad de las diversas actividades productivas de la compañía, que se revela subclasificadamente conforme a su funcionalidad en la operación de la compañía, y su naturaleza, mediante registros que reflejan su movimiento. Se mantienen controles de sus rubros. Anualmente se revisan sus condiciones de uso y funcionalidad, al fin de determinar la conveniencia de proveer no cargos por deterioro.

Los cargos por depreciación se aplican de acuerdo a las expectativas de vida útil en concordancia con los porcentajes máximos aceptados por la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 10, numeral 7, y Art. 28 Num. 6 del Reglamento de la misma ley, como también a lo que se dispone en la sección 17 de la NIIF para las PYMES, *Propiedad, Planta y Equipo*. en cuanto se refiere la valoración que expresan estos bienes, y su contabilización a costo de adquisición, y su revelación se lo hace a valor histórico expresado en la moneda vigente actual (US, dólares).

Igual para el caso de Intangibles, en su calidad de activos sin presencia física, que mantiene la compañía.

Su distribución se resume en el siguiente desglose:

PARTIDA CONTABLE	VALOR
PROPIEDAD PLANTA, EQUIPO E INTANGIBLES	9738,46
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	202,67
MUEBLES Y ENS.	1102,67
EQUIPO DE COMP.	1227,19
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROP. PLAN. Y EQ.	-2127,19
INTANGIBLES	9535,79
OTROS ACT. INTANGIBLES	9535,79

#### PASIVOS

Engloba las obligaciones que mantiene la compañía con terceros, por la adquisición de bienes y servicios a crédito, como también recursos financieros dispuestos para financiar la operación o las inversiones fijas correlativas.

#### PASIVO CORRIENTE:

Sectoriza a los compromisos de pago pendientes de pago que no sobrepasan los trescientos sesenta días a partir del cierre del periodo fiscal objeto de este informe y se revelan mediante subclasificaciones de acuerdo a la naturaleza de tales obligaciones, conforme a lo siguiente:

**NOTA 08.- CUENTAS POR PAGAR**

Corresponden a los saldos pendientes de cancelar a acreedores locales y extranjeros que proveen a la firma prioritariamente mercancías, con los cuales se mantienen acuerdos y en algunos casos para cobertura de áreas geográficas definidas para comercialización o precios preferenciales.

Para su control se cuenta un módulo informático de Cuentas por Pagar, integrado al contable y de inventarios, por el cual se mantienen archivos electrónicos por cada uno de ellos donde se registran las transacciones que involucran adquisiciones a crédito, los respectivos pagos, y corresponden a cuentas que se mantienen en movimiento, en su mayor parte con proveedores con los que se ha venido operando desde periodos anteriores. Se cuenta con reportes detallados por tal concepto y que en los primeros meses (enero a mayo) del ejercicio subsiguiente se liquidarán casi en su totalidad.

PARTIDA CONTABLE	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	710.382,95
RELACIONADOS LOCALES	311.276,94
RELACIONADOS EXTERIOR	398.386,27
NO RELAC. LOCALES	449,36
OTRAS POR PAG RELAC. LOCALES	270,38

**NOTA 09.- IMPUESTOS POR PAGAR.-**

Corresponde a los valores a cubrir por concepto de tributos a satisfacer al ente fiscal (SRI), de conformidad a requerimientos legales, reglamentarios o resolutivos dispuestos y en vigencia bajo plazos reglamentarios.

Posteriormente por mandato reglamentario, habrá de entregarse arl SRI, un reporte del manejo tributario o Informe de Cumplimiento Tributario (ICT), que engloba aspectos tales como: recopilación, indagación y opinión de conformidad a formato y requerimiento del ente de control, a ser entregado dentro del plazo reglamentariamente asignado.

El sistema informático en uso permite a la firma, mantener puntual y oportuno control de movimientos de cargo y descargo de valores concernientes a generación, acorde a las exigencias legales y requerimientos formales establecidos por la normativa tributaria.

Por lo se revela el siguiente detalle comparativo entre los cierres de los dos periodos:

PARTIDA CONTABLE	VALOR
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	620,21
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	620,21

**NOTA 10.- ANTICIPO DE CLIENTES.-**

La índole de operaciones que realiza la compañía da lugar a que los clientes, en especial aquellos que no han mantenido anteriormente relación de negocios con ella se vean obligados a entregar anticipos con la finalidad de que posteriormente puedan ser acreedores de las mercancías que se ofertan, y a cierre de ejercicio les corresponde los siguientes valores:

En vista de lo inusual de la presencia de este tipo de acreedores se emplea una sola cuenta globalizada por transacciones con estos, por valores de poca representatividad y que al cierre del 2014, los más importantes son:

PARTIDA CONTABLE	VALOR
------------------	-------

ANTICIPOS DE CLIENTES	
ANTICIPO DE CLIENTES	66.140,96

NOTA 11.- PROVISIONES DE LEYES SOCIALES.

Por obligaciones pendientes de cancelación a trabajadores en relación de dependencia por las provisiones de beneficios sociales previstos por el Código de Trabajo que se realizan sobre los valores asignados por sus remuneraciones ganadas, también se incluyen las obligaciones que corresponden a la Seguridad Social, sobre los cuales los registros contables y el Estado de Situación reflejan los siguientes valores:

PARTIDA CONTABLE	VALOR
PROVISIONES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	37.866,05
OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	16.836,08
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	15.126,38
PROVISIONES	4.840,04
OBLIGACIONES CON EL IESS	1.063,55

NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

A fin de ejercicio se revela lo siguiente:

PARTIDA CONTABLE	VALOR
OTROS PASIVOS CORRIENTES	3.002,61
OTROS PASIVOS CORRIENTES	3.002,61

NOTA 13.- PATRIMONIO.-

Su composición comprende rubros tales como son: Capital Suscrito, Depósitos para Futura Capitalización, Resultados y Reservas que incluye diferencias patrimoniales producto de la conversión patrimonial de NEC a NIIF, entre otros. El capital social de la compañía se halla cancelado en el 100% por los socios.

Los demás componentes patrimoniales, tales como Aportes para Futura Capitalización, las cuentas de Reservas y Resultados de ejercicios anteriores, se manifiestan desglosadamente, siendo estas últimas objeto de reclasificación, con la finalidad de precisar su origen; en la contabilidad se controlan mediante cuentas separadas que permiten apreciar los movimientos.

PARTIDA CONTABLE	VALOR
PATRIMONIO TOTAL	418.835,58
CAPITAL	37.000,00
CAPITAL SUSCRITO	37.000,00
APORTE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	360.668,76
APORTE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	360.668,76
RESERVAS	105,65
RESERVA LEGAL	105,65

RESULTADOS ACUMULADOS	19.993,64
RESULTADOS ACUMULADOS POR NIIF 1° VEZ	-6.484,75
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJER. ANTERIOR	87.180,47
PERDIDA ACUMULADA	-60.702,08
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.067,53
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.067,53

NOTA 14.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Los ingresos operacionales comprenden casi el 100% de su totalidad y que provienen de su actividad principal como lo es la comercialización de diversos elementos, entre los que sobresalen aquellos relacionados con nueva tecnología y otros correlacionados.

Su control contable prevé disponibilidad de cuentas que permiten a la administración discriminar rubros requeridos para el análisis de la gestión comercial, como también para preparar la información requerida por los organismos de control como son La Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

PARTIDA CONTABLE	VALOR
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	198.454,59
VENTAS NETAS 12%	196.256,40
VENTAS NETAS 0%	2.198,19

COSTOS Y GASTOS

Los costos de ventas realizadas a fin de ejercicio, se ajustan al costo de la operación consignada por los conceptos correlacionados.

Los gastos se hallan clasificados por su naturaleza, en base a criterios de asignación definidos a la vez que ajustados a los rubros de mayor empleo en la operación. Se agregan como gastos no operacionales los de orden financiero.

Se cuenta con registros contables pormenorizados por rubro.

NOTA 15.-COSTOS

Los costos de la compañía, se hallan revelados bajo la forma convencional, es decir mediante la referencia de diferencia de inventarios más adquisiciones del ejercicio, más o menos componentes que permiten depurar el costo de ventas producido en el periodo fiscal.

A nivel interno los costo de ventas se los consigue mediante el recurso informático de obtenerlo a través de deducir el costo de cada venta realizada por los ítems salientes bajo el sistema de costo promedio, lo que en definitiva por las dos formas se llega al mismo resultado.

Las cuentas que controlan el costo, permiten obtener información de cada una de las transacciones que ocurren hasta los resultados esperados por la administración, como también los respectivos desgloses requeridos por los entes de control ya referidos.

Por lo que se expone a continuación los saldos revelados en los estados financieros a cierre de los dos periodos fiscales.

PARTIDA CONTABLE	VALOR
COSTO DE VENTAS	74.063,08
INVENTARIO INICIAL	628.591,17

COMPRAS DE BIENES	25.673,40
INVENTARIO FINAL	-580.201,49

NOTA 16.- GASTOS DE VENTAS Y ADMINSTRACION.-

Gastos de la compañía se mantienen clasificados conforme a su naturaleza, de tal forma que se puedan apreciar el aporte en la productividad de la firma.

Con la finalidad de apoyar la gestión comercializadora, la empresa ha requerido realizar varios gastos, por la compra de bienes o por la obtención de servicios de parte de terceros, como también practicar las respectivas deducciones de los activos por correspondencia de los gastos que ocasionan su consumo o aporte en la operación anual.

En todos los casos en que se producen los gastos, el sistema contable se halla organizado con el fin de aportar información con el suficiente detalle requerido para conceder los suficientes elementos de juicio para que la administración pueda apreciar y analizar el costo de operar productivamente en el ejercicio.

Los desgloses a nivel de cuentas de control de los diversos rubros aportan información pormenorizada para la obtención de Estados Financieros regularmente reportados.

PARTIDA CONTABLE	VALOR
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	121.176,09
SUELDOS Y SALARIOS GRAVADOS IESS	42.046,91
BENEFICIOS NO GRAVADOS IESS	6.850,11
APORTE IESS INCLUIDO FONDO RESERVA	8.360,17
HONORARIOS	3.111,11
ARRIENDOS	38.392,73
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	235,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	325,70
SUMINISTROS, MATERIALES	463,53
TRANSPORTE	2.198,19
PROVISION INCOBRABLES	139,57
COMISIONES LOCALES	2.989,18
SEGUROS Y REASEGUROS	1.973,30
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	3.504,02
DEPRECIACION DE PROP.PLANTA Y EQUIPO	100,00
SERVICIOS PUBLICOS	784,18
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	9.702,39

NOTA 17.- CONCILIACION TRIBUTARIA.

Al cierre del periodo fiscal, la compañía realiza conforme a los términos legales el desglose por deducciones sobre los resultados del ejercicio, con el fin de dar cumplimiento a la Liquidación final del ejercicio con fines gravables.

Para el Servicio de Rentas Internas, se emitirá un informe especial, de conformidad a sus requerimientos técnicos, operativos y legales, donde serán expuestos todos los desgloses requeridos hasta llegar a la utilidad neta e impuestos corrientes a satisfacer.



POLO CESAR CABRERA  
Auditor Independiente  
Reg. SC-RNAE 259