

CASABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2016 Y 2015

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

*La Compañía **CASABA S.A.**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada el 21 de Mayo de 2003 ante la Notaría Novena de Portoviejo Abg. Luz Hessildha Daza López, e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Manta el 07 de Enero de 2004, bajo el No. 6 y anotado en el Repertorio General con el No. 24, para dar cumplimiento a la Resolución No. 03.P.DIC.00184 de la Superintendencia de Compañías del 10 de Junio de 2003. Cuenta con expediente societario No. 34975.*

El Representante Legal de la Compañía es el Ing. Maruja Marly Cunalata Ibarra, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 26 de Septiembre de 2016, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Portoviejo, Calle Chile y América frente al Parque de la Madre. Su Registro Único de Contribuyente es 1391725825001.

Sus actividades económicas son: La prestación de servicios exequiales; ventas de tumbas y mausoleos.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.



El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalentes.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Cuentas por Cobrar.-

Las Cuentas por Cobrar son registradas al monto según la política de reconocimiento de ingresos. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento que son identificadas.

Las Cuentas por Cobrar serán valuadas a su valor razonable de recuperación al final del ejercicio contable, tomando en cuenta el importe de cualquier descuento comercial y rebajas realizadas con relación a los contratos ejecutados. Para aquellas Cuentas por Cobrar que se consideren de cobro dudoso, debe considerarse lo siguiente:

- 1. Debe crearse con cargo a gastos una estimación razonable que cubra los importes que pudieran resultar incobrables en el futuro, con lo anterior las Cuentas por Cobrar se presentan en los Estados Financieros a su valor estimado de recuperación.*
- 2. El saldo de las cuentas de dudoso cobro se calculará mediante el análisis individual de cada uno de los deudores.*

d. Inventarios.-

Los inventarios serán registrados inicialmente al costo histórico y posteriormente al valor neto realizable el que sea menor, afectando los resultados del período en el cual se haya determinado la pérdida por la disminución en los precios el mercado.

Para la medición regular del costo de los inventarios se utilizará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.



INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo están representada por los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Caja		
Caja Chica Oficina	-	300
Caja Camposanto	-	150
Caja Exequiales	-	200
Bancos		
Banco Pichincha Cta. Cte. # 3487420304	915	6.131
Banco Internacional Cta. Cte. # 700060779-9	7.044	2.355
Banco del Pacífico Cta. Cte. # 733380-3	3.705	338
Banco Produbanco Grupo Promérica Cta. Cte. # 1034367015	6.072	312
TOTAL	17.736	9.786

Corresponden a valores que la Compañía dispone en cuentas bancarias en Instituciones Financieras locales, necesarios para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El saldo de las Cuentas y Documentos a Diciembre 31 de 2016 y 2015, incluye lo que sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Cuentas por Cobrar (Clientes)	a)		
Clientes por Vencer		100.522	102.785
De 1 - 30 días		43.221	58.006
De 31 - 60 días		60.883	21.583
De 61 - 120 días		21.625	27.280
De 121 - 365 días		17.342	26.201
Total de Cuentas por Cobrar (Clientes)		243.593	235.855
Cheques Posfechados	b)	4.182	8.415
Cheques Protestados	b)	1.256	6.281
Voucher por Confirmar en Tránsito	b)	765	2.312
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		-	19.205
TOTAL		249.796	272.069

- a) Representan derechos exigibles y pendientes de cobro a clientes no relacionados locales, originados por la facturación de la concesión de espacios físicos en el Camposanto Jardines de la Paz ubicado en el cantón de Portoviejo; con plazo de crédito de 36 a 48 meses y por la prestación de servicios exequiales tales como: alquiler de sala de velación, capilla ardiente, coros, formulación, coros y carroza.
- b) Valores pendientes por recuperar y efectivizar, originados por la facturación de prestación de servicios exequiales, ventas de bóvedas y concesión perpetua de espacios físicos en el Camposanto Jardines de la Paz ubicado en el cantón de Portoviejo.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Un detalle de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Anticipos y Préstamos a Empleados	a)	14.913	16.638
Anticipos a Proveedores	b)	32.910	55.266
TOTAL		47.823	71.904

- a) Comprenden Anticipos y Préstamos entregados al personal de la Compañía, con vencimientos corrientes y descontados mensualmente de sus respectivos roles de pagos o según convenio entre las partes.
- b) Anticipos por pagos entregados a proveedores locales por la adquisición de suministros, materiales, herramientas y demás servicios prestados por profesionales, por mano de obra adquirida para el mantenimiento del camposanto, entre otros.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2016 y 2015, el saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Retención en la Fuente a Favor 2%		1.920	947
Anticipo de Impuesto a la Renta		-	8.628
TOTAL		1.920	9.575

Créditos tributarios en favor de la Compañía, que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades.

7. INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 reflejan los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
<i>Inventarios de Cofres y Urnas</i>	<i>7.000</i>	<i>6.864</i>
TOTAL	7.000	6.864

Comprenden Inventarios como son cofres mortuorios y urnas en varios modelos y que son mantenidos para ser vendidos en el curso normal operativo del negocio.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

*Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **CASABA S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.*

Las depreciaciones son registradas con cargo a costos y gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

La compañía cuenta con su manual de políticas contables internas escritas en donde indica que su propiedad, planta y equipo (Edificio) será depreciado a 50 años a un porcentaje del 2% anual. Además durante el año 2016, fue revalorizado el terreno de propiedad de la empresa ubicado en el cantón Portoviejo sector Río de Oro, cuya clave catastral es 04180007001, tomando como base el avalúo del catastro municipal por el valor de \$ 175.025 dólares de Estados Unidos de Norte América.

*La Compañía **CASABA S.A.**, mantiene al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:*

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo que ha tenido durante el año).

CASABA S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

Descripción	Saldo al 31/12/2015	Revaluación de Terrenos	Adiciones	Saldo al 31/12/2016	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	402,304	175,025	-	577,328	
Construcciones en Curso	32,714	-	12,059	44,773	
Instalaciones Jardines de la Paz	319,674	-	-	319,674	
Instalaciones Jardines de la Paz - Bóveda	65,442	-	-	65,442	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Edificios e Instalaciones	331,278	-	-	331,278	2
Maquinarias y Equipos	26,536	-	-	26,536	10
Vehículos	38,901	-	-	38,901	20
Muebles y Equipos de Oficina	47,455	-	2,354	49,809	10
Equipos de Computación y Software	18,321	-	4,519	22,840	33.33
SUBTOTAL	1,282,624	175,025	18,933	1,476,581	
(-) Depreciación Acum. de Edificio	(19,889)	-	(6,625)	(26,514)	
(-) Depreciación Acum. de Maquinarias y Equipos	(11,791)	-	(2,387)	(14,178)	
(-) Depreciación Acum. de Vehículos	(17,878)	-	(6,804)	(24,683)	
(-) Depreciación Acum. de Muebles y Equipos de Oficina	(14,333)	-	(3,910)	(18,243)	
(-) Depreciación Acum. de Equipos de Computación	(6,603)	-	(3,204)	(9,807)	
(-) SUBTOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(70,494)	-	(22,931)	(93,425)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,212,131	175,025	(3,998)	1,383,157	



9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

La cuenta Otros Activos No Corrientes al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 refleja el siguiente saldo contable:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Activos por Impuestos Diferidos	a)		
Provisión Jubilación Patronal			
Saldo al 01 de Enero de 2016		1.185	1.185
Aumento		-	-
Disminución		-	-
TOTAL		1.185	1.185

- a) Corresponde a valor de años anteriores que se mantiene en registros contable y que se originaron por efectos fiscales de las diferencias temporales con cargo a Activos por Impuestos Diferidos por la estimación de la Provisión para Jubilación Patronal por empleados menores a 10 años por efectos de NIIF en el año 2012.

[Firma]

ESPACIO EN BLANCO

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES.-

El saldo a Diciembre 31 de 2016 y 2015 de las Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		
No Relacionados Locales		
Luzardo Baque Jaime Antonio	249	-
Velásquez Chica Hermen Antonio	594	644
El Diario Ediasa S.A.	801	785
Estación de Servicio Jenmer II C/A. LTDA.	581	650
Osmator S.A.	-	7.263
Scannerexpress Seguridad Integrada C/A. LTDA.	11.913	4.001
Vargas Canseco Jhonn Enlay	-	879
Cejardepa S.A.	1.471	-
Proveedores Varios	7.616	2.760
No Relacionados del Exterior		
Mentone S.A.	-	300
TOTAL	23.225	17.282

Obligaciones contraídas por las actividades operativas de la Compañía en favor de proveedores no relacionados locales, originados por la adquisición de materiales, suministros, herramientas y servicios prestados contratados. Pagaderos a 30 y 45 días.

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Las obligaciones pendientes de cancelación con la Administración Tributaria (SRI), al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 son las siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Impuesto a la Renta (2016)	a)	10.370	10.940
Retenciones en la Fuente		904	831
Retenciones de IVA		2.849	234
IVA en Ventas		855	343
TOTAL		14.978	12.347

a) Constituye a la provisión para el Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calculó con la tarifa de impuesto a la renta (22%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente, aplicable a las ganancias gravables del periodo. (Ver nota explicativa No. 21).

12. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan a aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados y trabajadores a cambio de sus servicios prestados a Diciembre 31 de 2016. Las cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Aporte Personal 9,45%		3.576	1.662
Aporte Patronal, IECE, SECAP 12,15%		3.532	2.137
Préstamos Quirografarios		633	786
Fondos de Reserva por Pagar		257	280
Sueldos por Pagar		6.761	6.817
Décimo Tercer Sueldo		2.563	1.466
Décimo Cuarto Sueldo		8.081	7.797
Utilidad 15% Participación Trabajadores 2016	a)	6.095	5.095
Utilidad 15% Participación Trabajadores 2015		12	-
TOTAL		31.509	26.041

a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota explicativa No. 21).

13. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 está conformado por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Cuentas y Documentos por Pagar a L/P	a)		
Cuentas por Pagar Cejardepa S.A.		-	231.654
Cuentas por Pagar Accionistas		205.066	495
Total de Cuentas y Documentos por Pagar a L/P		205.066	232.149
Obligaciones con Instituciones Financieras	b)	35.992	35.975
Anticipos de Clientes	c)	854.741	892.800
Provisión Jubilación Patronal por Pagar	d)		
Saldo Inicial al 01 de Enero de 2016		13.828	11.108
Aumento Actuarial		-	4.328
Disminución por Renuncia		-	(1.608)
Ajuste Jubilación Patronal		-	-
Total de Provisión Jubilación Patronal por Pagar		13.828	13.828
Provisión para Desahucio por Pagar	d)		
Saldo Inicial al 01 de Enero de 2016		5.726	2.373
Aumento Actuarial		-	3.353
Disminución por Renuncia		(824)	(288)
Ajuste Contable por Desahucio		-	288
Total de Provisión para Desahucio por Pagar		4.902	5.726
TOTAL		1.114.530	1.180.479

- a) *Corresponden a valores que se reclasificaron según liquidación conyugal que indica que el Ing. Carlos Sáenz Baque transferirá a la Ing. Maruja Marly Cunalata Ibarra los valores que se reflejaban contablemente en la compañía con crédito en cuenta a favor del Ing. Carlos Sáenz Baque y de la compañía relacionada CEJARDEPA S.A.*
- b) *Representa a la porción corriente y no corriente de la obligación contraída en años anteriores a la Institución Financiera Banco Píchincha según número de contrato 2284193-00 con fecha de emisión 22 de mayo de 2015 y vencimiento 06 de mayo de 2018, la misma que no fue reclasificada por la contadora en su porción corriente y no corriente al 31 de Diciembre de 2016.*
- c) *Comprenden valores recibidos anticipadamente de clientes locales por futuras compras de espacios sepulturales bajo tierra y de bóvedas en el Camposanto Jardines de la Paz ubicado en el cantón Portoviejo, según lo que indica las políticas de ventas de la compañía estos valores serán facturados cuando se haya cobrado al menos el 60% del valor del contrato celebrado entre las partes.*
- d) *Provisiones de años anteriores que la Compañía realizó para mantener reservas por Jubilación Patronal y Desahucio mediante el informe de estudio de Cálculo Actuarial preparado por la empresa ACTUARIA CONSULTORES CÍA. LTDA., en el ejercicio económico auditado la Compañía no contrato los servicios actuariales para realizar la correspondiente provisión de jubilación patronal y desahucio.*



ESPACIO EN BLANCO

14. CAPITAL SOCIAL.-

Con fecha 30 de Agosto de 2016 mediante oficio, el Ing. Carlos Dionisio Sáenz Baque con C.C. 130207466-9, cede en favor de la Ing. Maruja Marly Cunalata Ibarra con C.C. 080058056-5 la cantidad de 222.350 acciones. Las mismas que quedan registradas en el Libro de Acciones y Accionistas de la Compañía con fecha 29 de Septiembre de 2016 detallan a continuación:

CEDENTE	RUC	CESIONARIO	C.C	ACCIONES	VALOR ACCIÓN USD	TOTAL USD
Sáenz Baque Carlos Dionisio	130207466-9	Cunalata Ibarra Maruja Marly	080058056-5	222.350	1,00	222.350
TOTAL				222.350		222.350

Al 31 de Diciembre de 2016, el nuevo paquete accionario de la Compañía **CASABA S.A.**, y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil, queda conformado por 224.000,00 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Cunalata Ibarra Maruja Marly	Ecuador	99,24	222.350,00
Sáenz Cunalata Carlos Alfredo	Ecuador	0,25	550,00
Sáenz Cunalata Viviana Jazmín	Ecuador	0,25	550,00
Sáenz Cunalata Ronald Javier	Ecuador	0,25	550,00
TOTAL		100,00	224.000,00

15. SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

El saldo contable de superávit por revaluación de propiedades planta y equipo a Diciembre 31 de 2016, es de \$ 175.025.

En el año 2016, la Compañía **CASABA S.A.**, procedió a revalorizar tomando como base el avalúo del catastro municipal el terreno ubicado en el cantón Portoviejo sector Río de Oro, cuya clave catastral es 04180007001 por un valor de \$ 175.025.



16. RESERVA LEGAL.-

Un detalle de la Reserva Legal que mantiene la Compañía es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Saldo al inicio del año	10.556	8.763
(+) Reserva Legal 2016	2.417	1.793
TOTAL	12.973	10.556

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para Aumentos de Capital.

17. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, comprende a saldo de los resultados de ejercicios económicos de años anteriores y que se encuentran a libre disposición de los accionistas.

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Saldo al inicio del año	74.489	33.888
Transferencias de Ganancia 2015	16.139	40.601
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	90.627	74.489

ESPACIO EN BLANCO

18. INGRESOS NETOS Y OTROS INGRESOS.-

Los ingresos obtenidos de la Compañía al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Ingresos Netos	a)		
Ventas de Servicios Exequiales		381.460	163.649
Ventas Adicionales		11.553	-
Ventas Lotes		390.138	588.077
Ventas por Mantenimiento de Camposanto		1.652	2.835
(-) Descuento en Venta		(2.725)	(54)
(-) Devoluciones en Ventas		(4.216)	(7.447)
Otros Ingresos			1.690
Otros Ingresos del Exterior	b)	1.246	-
Otros ingresos por Desastres Naturales		900	-
Otros Ingresos por Mora de Clientes		148	-
TOTAL		780.156	748.752

a) Corresponde a los ingresos que la compañía obtuvo durante el año 2016, procedente de la prestación de servicios exequiales, ventas de tumbas y mausoleos actividad principal de la empresa.

b) Representan valores por Otros Ingresos que fueron recibidos de Parques del Exterior como donaciones por el terremoto ocurrido el 16 de Abril de 2016, por formar parte de la Asociación de Parques Cementerios y Servicios Exequiales.

19. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la Compañía al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
(-) Costo de Venta		
Costo de Venta Servicios	(124.404)	(121.473)
Costo de Venta Servicios - No Deducibles	(395)	-
Costo de Venta Lotes	(108.417)	(120.996)
Costo de Venta Lotes - No Deducibles	(787)	-
TOTAL	(234.003)	(242.469)

20. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de Gastos Operacionales al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 por su naturaleza, según libros contables (Administración, Ventas) y Financieros, es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
(-) Administración		
Sueldos y Salarios	(66.823)	(85.870)
Comisiones y Horas Extras	(6.147)	(7.220)
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y Otros	(10.997)	(13.598)
Aporte Patronal, IECE y SECAP	(8.770)	(11.311)
Fondo de Reserva	(5.482)	(7.677)
Honorarios Profesionales	(21.140)	(13.153)
Mantenimientos y Reparaciones	(48.869)	(44.015)
Combustibles	(4.147)	(5.080)
Promoción y Publicidad Administrativa	(2.065)	-
Suministros y Materiales	(18.126)	(39.062)
Servicios de Transporte	(200)	(222)
Gastos de Gestión	(3.525)	(3.373)
Impuestos, Contribuciones y Otros	(8.678)	(7.133)
IVA que se Carga al Gasto	(36.654)	(28.276)
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	(11.255)	(11.367)
Servicios Públicos	(12.669)	(8.496)
Otros Servicios	(65.970)	(54.628)
Otros Bienes	(6.969)	(2.605)
Seguros y Reaseguros	(1.703)	(426)
Provisiones para Desahucio	(4.593)	(3.399)
Liquidaciones Laborales	-	(1.055)
Provisiones Jubilación Patronal	-	(4.328)
Varios no Deducibles	(10.927)	(1.322)
TOTAL	(355.710)	(353.616)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
(-) Ventas		
Sueldos y Salarios	(40,426)	(42,021)
Comisiones y Bonos	(50,906)	(32,528)
Décimo Tercer Sueldo	(7,673)	(5,658)
Décimo Cuarto Sueldo	(4,276)	(3,225)
Aporte Patronal	(10,465)	(9,058)
Aporte Seguro Salud Tiempo Parcial	(262)	(608)
Fondo de Reserva	(5,960)	(3,827)
Promoción y Publicidad	(3,160)	(2,693)
Movilización	(80)	(1,629)
Suministros y Materiales	(311)	(663)
Comisiones Facturadas	(13,886)	(7,931)
Refrigerios y Banquetes	(549)	(1,063)
Otros Servicios de Ventas	-	(298)
Gastos de Arriendo	(1,250)	-
Indemnización por Despido Intempestivo	(563)	-
Gastos No Deducibles Ventas	(491)	-
TOTAL	(140,258)	(111,200)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
(-) Gastos Financieros		
Comisiones Bancarias	(4,161)	(2,970)
Intereses Bancarios	(5,393)	(4,531)
TOTAL	(9,554)	(7,501)

21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, la determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 22% del Impuesto a la Renta Causado y del Impuesto a Pagar de la Compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Utilidad Contable	40.631	33.966
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	6.095	5.095
Más:		
Gastos No Deducibles Locales	12.599	20.854
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	47.135	49.725
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	10.370	10.939

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	10.370	10.939
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	-	10.247
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	10.370	692
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-	1.619
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	1.920	947
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	8.450	1.364

22. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 y a la fecha de emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.


ING. VERÓNICA SÁNCHEZ
CONTADORA


ING. MARLY CUNALATA
GERENTE GENERAL