

COMPANIA TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.**, fue constituida en la ciudad de San Pablo de Manta, Cantón Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 4 de Marzo del año 2005, ante la Notaría Cuarta del Cantón Manta e inscrita en el Registro Mercantil de dicho cantón el 18 de Mayo del mismo año bajo el No. 295 y anotado en el repertorio general con el No. 846, para dar cumplimiento a la resolución No.04.P.DIC.0000196 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de 28 de Abril del 2005. Cuenta con expediente No. 35800.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. César Delgado Panchana, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 05 de Junio del 2015, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Manta, Parroquia Tarqui, Av. 105 S/N, calle 105 y 106, su No. de RUC es 1391732171001.

El objeto social de la Compañía es la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículo, además del mantenimiento y reparación.

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

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con 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. Disponibilidades.-

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

c. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por la venta al por menor de repuestos, accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

d. Propiedades, Planta y Equipo.-

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren. Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de Propiedades, Planta y Equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

e. Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.-

Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio solicitado a los proveedores locales.

f. Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento pasado, que sea probable que la Compañía utilice recurso para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

El monto reconocido como provisión representa la mejor estimación de los pagos requeridos para liquidar la obligación presente a la fecha de cierre de los Estados Financieros, teniendo en consideración los riesgos de incertidumbre en torno a la obligación.



INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre de 2016 los saldos de la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Caja		
Caja General	-	2.264,55
Caja Chica	200,00	200,00
Fondos Rotativos	7.800,00	4.300,00
Bancos		
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No. 14013210	754.739,64	173.874,85
Banco de Guayaquil Cta. Ahorros. No. 14007717	12.908,11	40.223,77
Banco del Pacifico Cta. Cte. No. 7178597	61.790,32	13.951,44
Banco Solidario Cta. Ahorros. No. 5927001138930	9.246,11	2.313,34
Banco Bolivariano Cta. Ahorros. No. 110118332	25.497,00	91.472,96
Banco Bolivariano Cta. Cte. No. 1115000178	3.011,24	3.011,23
Banco Pichincha Cta. Ahorros. No. 4157906800	62.339,78	3.252,66
Banco del Austro Cta. Cte. No. 13087032	11.029,67	33.431,54
Depósitos en Tránsito	15.659,02	35.098,33
TOTAL	964.220,89	403.394,67

Valores que comprenden fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en cajas e instituciones bancarias del ámbito local, que la Compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter obligatorios.

X

ESPACIO EN BLANCO

4. INVERSIONES.-

Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta Inversiones está conformada por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Inversiones en Pólizas	363.715,41	617.390,79
TOTAL	363.715,41	617.390,79

Constituyen valores por concepto de cuatro Certificados de Depósitos a plazo:

1. Certificado de Depósito Banco Solidario No. 0350933 a 91 días con fecha de vencimiento 06 de enero del 2017 por un monto de \$71.340,19.
2. Certificado de Depósito Banco Solidario No. 0350950 a 91 días con fecha de vencimiento de 06 de enero de 2017 por un monto de \$66.848,47.
3. Certificado de Depósito Banco Solidario No. 0364457 a 182 días con fecha de vencimiento 06 de junio del 2017 por un monto de \$86.737,68.
4. Certificado de Depósito No. 0364458 a 182 días con fecha de vencimiento 06 de junio del 2017 por un monto de \$138.789,07. 

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.-

A Diciembre de 2016 las Cuentas y Documentos por Cobrar – (-) Provisión Cuentas Incobrables, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Cuentas por Cobrar Clientes Locales	a)		
Relacionadas		9.635,00	5.815,40
No Relacionadas		105.962,24	117.748,83
Cheques Posfechado		22.932,14	-
Cheques Protestado		439,78	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(3.161,22)	(3.161,22)
TOTAL		135.807,94	120.403,01

- a) Corresponde a valores por cobrar a clientes varios que la empresa tiene como derecho de cobro por la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores. 

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre de 2016 las Otras Cuentas por Cobrar son como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	a)		
César Efrén Delgado Panchana		202.923,43	-
Inmobiliaria Cedepa S.A.		35.000,00	-
Importadora Cedepa S.A.		49.984,40	-
Otras Cuentas por Cobrar		-	12.824,77
Otras Cuentas por Cobrar	b)		
Cuentas por cobrar Empleados		15.419,83	24.583,49
Anticipos Varios		7.524,93	-
TOTAL		310.852,59	24.583,49

a) Comprenden valores por liquidar por Inversiones en certificados de depósitos que estaban a nombre de la compañía y luego la institución bancaria coloca a nombre del accionista Cesar Delgado Panchana y otras cuentas por cobrar del presente ejercicio económico a compañías relacionadas locales por préstamos que no generan intereses.

b) Préstamos entregados al personal de compañía descontados de sus respectivos roles de pagos de manera mensual. Con vencimiento corrientes. *f*

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El detalle de la Cuenta Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre de 2016, es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2014
IVA en Compras	42.567,83	42.972,37
Retenciones de Iva	2.136,16	36.316,13
Retenciones en la Fuente	29.629,71	36.316,13
Anticipo Impuesto a la Renta	-	5.701,92
TOTAL	74.333,70	121.306,55

Valores tributarios a favor de la Compañía, que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA) y en la respectiva declaración anual de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA) en la parte que corresponda. *f*

8. INVENTARIOS.-

A Diciembre 31 de 2016 la cuenta Inventarios presenta las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
<i>Mercadería en Almacén</i>	<i>978.417,37</i>	<i>1.011.959,43</i>
TOTAL	978.417,37	1.011.959,43

Los Inventarios pertenecientes a la Compañía se encuentran valorados al costo de adquisición los mismos que no superan el valor de mercado, conformados por aquellas existencias en bodegas de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores.

La compañía como resultado del evento catastrófico (terremoto) presentado el 16 de Abril de 2016, da de baja el valor de \$.898.675,91 de sus inventarios según Acta de baja de inventarios con fecha 30 de abril de 2016 documento habilitante para presentar a la compañía aseguradora la indemnización de seguros por daños y pérdidas de inventarios, la administración no cumple con lo establecido en el Art. 28 numeral 8, literal b el cual indica que las pérdidas por las bajas de inventarios se justificarán mediante declaración juramentada realizada ante un notario, por el representante legal, bodeguero y contador,

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones fueron determinadas en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a costos y gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedad, Planta y Equipos.

Las Propiedades, Planta y Equipo que la empresa mantiene al 31 de Diciembre de 2016 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo.).

TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/15	Adiciones	Ventas	Baja por Siniestro	Saldo al 31/12/16	% DEPREC.
<u>COSTO</u>						
<u>DEPRECIABLES</u>						
Muebles y Enseres	45,445.23	7,164.82	-	-	52,610.05	10
Maquinarias y Equipos	21,126.36	3,325.60	-	-	24,451.96	10
Equipos de Computación y Software	62,593.70	1,312.66	-	(27,672.65)	36,233.71	33.33
Vehículos	72,085.86	-	-	-	72,085.86	20
Otras Propiedades, Planta y Equipos	3,859.50	-	-	(3,859.50)	-	
SUBTOTAL	205,110.65	11,803.08	-	(31,532.15)	185,381.58	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(110,752.10)	(33,301.61)	-	-	(144,053.71)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	94,358.55	(21,498.53)	-	(31,532.15)	41,327.87	

/

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Los rubros de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre de 2016 son como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Cuentas por Pagar Proveedores Locales		
No Relacionados		
Proveedores Varios Locales	367.246,85	561.105,19
Relacionados		
Inmobiliaria Cedepa S.A.	67.547,71	34.142,84
Imp. Exp. Cedepa e Hijos S.A.	378.517,51	128.799,40
Importadora Talacsa S.A.	11.649,07	3.518,62
TOTAL	824.961,14	727.566,05

Obligaciones provenientes de las operaciones económicas de la Compañía a favor de proveedores locales y compañía relacionada por la compra de accesorios, partes, piezas de automotores y por prestación de servicios varios a 30, 60 y 90 días. Con vencimientos corrientes.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones pendientes de cancelación a Diciembre 31 de 2016 comprenden:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Obligaciones Financieras por Pagar		
Dinners Club Corporativa	7.543,45	6.962,10
American Express	358,12	17.210,69
TOTAL	7.901,57	24.172,79

Valores que corresponden a obligaciones financieras pendientes por cancelar por tarjetas de crédito Corporativa Dinners Club y American Express.

12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre de 2016 Otras Cuentas y Documentos por Pagar están conformadas por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Cesar Delgado Panchana a)	170.000,00	
Otras Cuentas por Pagar	15.859,17	30.617,83
TOTAL	15.859,17	30.617,83

- a) Comprende cuentas por pagar a accionista por valores en cheque que la compañía recibió y que correspondían a indemnización de Seguro por edificio de propiedad del Sr. Cesar Delgado que fue destruido en el terremoto del 16 de Abril del 2016.

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 de 2016 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Retenciones en la Fuente		4.644,22	6.361,65
Retenciones de IVA		7.211,89	10.085,08
IVA en Ventas		54.492,81	54.026,82
Impuesto a la Renta (2016)	a)	44.125,82	61.567,34
TOTAL		110.474,74	132.040,89

- a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables, (Ver nota No. 22).

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

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

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Décimo Tercer Sueldo		2.199,17	2.457,28
Décimo Cuarto Sueldo		12.311,38	14.336,27
Sueldos por Pagar		1.039,92	1.500,00
Vacaciones		170,72	1.477,56
Préstamos Quirografarios		2.032,59	2.217,76
Préstamos Hipotecarios		1.075,74	902,15
Fondo de Reservas		1.111,67	1.257,05
Utilidad 15% Trabajadores	a)	50.543,72	50.793,92
IESS por Pagar		4.787,79	6.369,40
TOTAL		75.272,70	81.311,39

- a) Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, según lo establece el Art. 97 – Párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado, (Ver nota No. 22).

15. PASIVO NO CORRIENTE.-

El rubro de Pasivos No Corriente a Diciembre 31 de 2016 está conformado por lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	a)		
César Efrén Delgado Panchana		79.935,32	642,84
Otras Cuentas por Pagar			
Cuentas por Pagar SRI	b)	17.291,20	-
TOTAL		97.226,52	642,84

- a) Comprenden valores por cancelar a accionista para financiar la adquisición de inventarios y para capital de trabajo, dichos valores no generan intereses.
- b) Comprenden provisiones valores por cancelar al Servicio de Rentas Internas de las diferencias determinadas por la administración tributaria, por lo cual se le otorgo a la compañía facilidades de pago según tramite 1113082016008864 del 14 de Noviembre 2016.

16. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía a Diciembre 31 de 2016 está conformado por 800.00 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Delgado Panchana César Efrén	Ecuador	98,99	792,00
Delgado Pinargote Eliana Gabriela	Ecuador	0,50	4,00
Delgado Pinargote César Maximino	Ecuador	0,50	4,00
TOTAL		100,00	800,00

17. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El mismo que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
César Efrén Delgado Panchana	142.927,34	142.927,34
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	142.927,34	142.927,34

ESPACIO EN BLANCO

18. RESERVA LEGAL.-

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 social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La Compañía no provisionó el 10% de Reserva Legal correspondiente al ejercicio económico auditado, debido a que la misma representa el 50% del capital suscrito y pagado.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2016 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Reserva Legal		
Saldo al inicio de año	44.908,37	22.281,89
(+) Incremento del año	0,00	22.626,48
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	44.908,37	44.908,37

19. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Comprende a los saldos de los resultados de ejercicios económicos de años anteriores y que se encuentran a libre disposición de los accionistas, los mismos que al 31 de Diciembre de 2016, presentan lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Saldo al inicio del año	977.956,46	777.419,46
Transferencias de Ganancias 2015	203.638,36	200.537,00
(-) Ajuste por Sustitutivas de Imp. Renta		
(-) Ajuste por Sustitutivas de Imp. Renta 2011	(6.783,12)	-
(-) Ajuste por Sustitutivas de Imp. Renta 2012	(13.774,47)	-
(-) Ajuste por Sustitutivas de Imp. Renta 2013	(21.839,87)	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	1.139.197,36	977.956,46

- a) Ajustes realizados para cubrir la provisión de la obligación tributaria por pagar como resultado de las diferencias determinadas por la administración tributaria

correspondientes a los años 2011, 2012 y 2013, según lo indicado en el Comunicado de diferencias N° DZ4-GCEOCDC16-00000009-M (29-09-2016), Comunicado N° DZ4-GCEOCDC16-00000010-M de (29-09-2016) y Comunicado N° DZ4-GCEOCDC16-00000011-M de (29-09-2016), emitidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI), en los cuales indican que revisando la información que dispone en su base de datos, identifico que la compañía **TALLERES DE SERVICIOS AUTOMOTRICES CEDEPA S.A.** mantuvo operaciones con empresas que han sido consideradas para efecto tributario como inexistentes, fantasma o personas naturales y sociedades que realizan actividades supuestas y /o transacciones inexistentes fantasma o personas naturales y sociedades que realizan actividades supuestas y /o transacciones inexistentes.

Según la documentación presentada al cierre de la auditoría la Administración realizó las respectivas declaraciones sustitutivas y pago de las diferencias determinadas de acuerdo a las facilidades de pago otorgadas según el tramite 113082016008864 del 14 de Noviembre de 2016. ✓

ESPACIO EN BLANCO

20. INGRESOS NETOS Y OTROS INGRESOS.-

Los ingresos obtenidos por las ventas de las actividades operacionales de la Compañía al 31 de Diciembre de 2016, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Ingresos de Actividades Ordinaria	a)		
Ventas de Suspensión		710.878,27	751.280,87
Ventas de Motor		1.807.733,48	2.043.001,54
Ventas Partes Eléctricas		638.454,70	702.044,94
Ventas de Accesorios		713.168,12	875.598,96
Ventas Lubricantes /Filtros		297.357,15	319.771,49
Ventas Partes de Transmisión		635.745,49	700.828,41
Ventas de Cauchos Varios		12.255,95	12.152,36
Ventas Partes de Frenos y Embragues		324.632,25	366.111,90
Ventas Partes de Dirección		337.883,43	323.090,08
Ventas Pegamentos, Masilla y Varios		25.318,89	22.750,89
Ventas de Rulimanes y Retenedores		146.152,28	159.909,36
Ventas de Frenos de Aire		4.263,06	812,47
Ventas Grupos General		15.841,40	21.612,96
Ventas Grupos Lujos y Accesorios		124.500,96	200.370,04
Ventas Servicio de Mano de Obra		243,27	65,00
(-) Descuento en Ventas		(479.359,07)	(499.559,84)
(-) Devolución en Ventas		(439.773,78)	(578.142,60)
Otros Ingresos no Operacionales			9.199,11
Intereses Ganados		15.102,72	-
Indemnización Terremoto	b)	73.055,09	-
Otros Ingresos		1.172,35	-
TOTAL		4.964.626,01	5.430.897,94

a) Ingresos de actividades ordinarias tarifa 0% y tarifa 12%, reconocidos exclusivamente por la facturación de las ventas de accesorios, repuestos y partes de vehículos Automotores, además de servicio de mano de obra por mantenimiento y reparación.

b) Ingresos recibidos de Seguros Equinoccial S.A. por Indemnización por las pérdidas ocasionadas por el Terremoto del 16 de Abril de 2016.

21. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES.-

Los Costos y Gastos originados por las actividades operacionales de la compañía y presentados en el Estado de Resultado Integral al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Costos y Gastos Operacionales		
Costos		
Costo Suspensión	(434.164,59)	(443.529,43)
Costo de Parte de Motor	(1.103.905,88)	(1.170.341,82)
Costo Partes Eléctricas	(404.259,59)	(404.841,44)
Costo Accesorios	(450.482,32)	(511.993,66)
Costo Lubricantes/Filtros	(192.814,92)	(202.945,39)
Costo Parte de Trasmisión	(388.558,23)	(404.558,54)
Costo Cauchos Varios	(6.787,98)	(7.286,16)
Costo Partes de Frenos	(199.283,25)	(208.454,53)
Costo Parte de Dirección	(204.274,61)	(183.685,94)
Costo Rulimanes y Retenedores	(85.063)	(91.410,37)
Costo Pegamentos Masilla, Varios	(14.283)	(14.198,86)
Costo Partes de Frenos de Aire	(1.497,92)	-
Costo Grupo General	(2.751,84)	(126.728,36)
Costo Grupo Lujos y Accesorios	(92.130,86)	-
Total de Costos	(3.580.258,02)	(3.769.974,50)
Gastos		
Administración		
Sueldos y Salarios	(249.954,70)	(308.893,38)
Décimo Tercer Sueldo	(23.096,67)	(28.233,99)
Décimo Cuarto Sueldo	(15.410,32)	(16.877,86)
Aporte Patronal, IECE y SECAP	(33.441,68)	(41.316,00)
Fondo de Reserva	(20.117,55)	(24.351,95)
Vacaciones	(7.798,55)	-
Horas Extras	(25.945,89)	(29.993,28)
Otros Beneficios e Indemnización	(39.403,29)	-
Mantenimientos y Reparaciones	(73.873,85)	(27.374,20)
Transportes	(19.974,63)	(58.257,50)
Lubricantes y Combustibles	(18.846,38)	(20.404,36)
Suministros y Materiales	(93.544,33)	(132.513,35)
Arriendos	(144.791,76)	(214.285,68)
Gastos Servicios Básicos	(14.656,34)	(11.381,58)
Gastos de Gestión	(665,29)	(111.090,71)
Gastos de Comisión en Tarjetas de Créditos	-	(59.518,22)
Viajes y Movilización	(26.424,16)	(16.168,70)
Promociones y Publicidad	(5.130,05)	(26.667,11)
Depreciación Activos Fijos	(33.301,61)	(34.392,16)
Servicios Públicos	(3.177,13)	(21.516,05)
Otros Servicios	(1.528,10)	(11.029,45)
Otros Gastos	(972,25)	(81.024,72)
Seguros y Reaseguros	(48.953,24)	(13.736,04)
Honorarios Profesionales	(13.069,40)	(30.741,85)
Gastos por Catástrofe	(71.346,75)	-
Pérdida por Siniestro	(6.343,55)	-
Total de Gastos de Administración	(991.767,47)	(1.319.768,14)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Gastos de Ventas		
Combustibles	(10,26)	(10,26)
Suministros y Materiales	-	(567,50)
Otros Gastos	-	112,67
Mantenimiento y Reparaciones	-	(1.775,08)
Total de Gastos de ventas	(10,26)	(2.240,17)
Gastos Financieros		
Comisiones por Tarjeta de Crédito	(53.111,23)	-
Otros gastos Financieros	(2.520,87)	(289,02)
Total de Gastos Financieros	(55.632,10)	(4.769,36)

22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2016, 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:

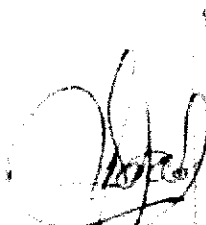
DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Utilidad Contable	338,958.16	338,626.11
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	50,543.72	50,793.92
Otras Rentas Exentas	73,055.09	0.00
Más:		
Gastos No Deducibles Locales	0.00	0.00
Menos:		
Deducción por Pagos a Trabajadores con Discapacidad	12,787.46	7,980.63
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	200,571.89	279,851.56
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	44,125.82	61,567.34

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

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	44,125.82	61,567.34
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	0.00	39,380.05
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	44,125.82	22,187.29
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00	35,866.67
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	29,629.71	35,697.69
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	14,496.11	22,356.27
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	-

23. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2016 y a la fecha de la 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.



Sr. Cesar Delgado Panchana
GERENTE GENERAL



Econ. Fanny Cedeño Macías
CONTADORA GENERAL