

## **TALLERES AMBACOREA S.A.**

### **Informe de Comisario Revisor del año 2017**

Señores Accionistas y Administradores de la Compañía TALLERES AMBACOREA S.A.

Dando cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones de los Comisarios, luego de la revisión y análisis de la información financiera, societaria, laboral, tributaria y demás que ha sido proporcionada por la empresa, cumulo con poner en conocimiento vuestro el presente Informe de Comisario Principal del periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017; así como también basado en la Resolución de la Superintendencia de Compañías SC.SG.DRS.G.14.005 publicado en el R.O. 209 de marzo 21 de 2014 expedición.

Reglamento que establece la información y documentos que están obligadas a remitir anualmente a la superintendencia de compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia.

Mi examen comprendió la revisión del Estado Situación Financiero, Estado de Resultados Integrales, Evolución del Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo de la Compañía por el año 2017. La preparación de estos estados es responsabilidad de la Gerencia General de la Compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros.

La revisión efectuada considero las normas de intervención de cuentas establecidas a la fecha, que requieren la planeación y ejecución de procedimientos de análisis que tengan como objetivo obtener una seguridad razonable de las cifras presentadas en los estados financieros y determinar si los balances se encuentran libres de errores importantes. Se incluyó adicionalmente aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de revisión, que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros.

La revisión también incluyó la determinación del uso Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas en el Ecuador y las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación de su impacto en la presentación de los estados financieros, con el fin de contar con elementos razonables para mi opinión.

Con base en procedimientos adicionales de revisión que he llevado a cabo para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Compañías, considero que obtuve toda la información necesarias para el cumplimiento de mis funciones, por lo que puedo determinar que la contabilidad de la Compañía, así como toda su operación financiera, se llevan conforme a las normas legales, reglamentarias y estatutarias y que los actos de los administradores se ajustaron a las disposiciones legales vigentes, de la Junta General de Socios. El

sistema de control interno, así como la conservación y custodia de los bienes en general, es satisfactorio y los libros de actas y registros, comprobantes y correspondencia, se llevan y mantienen adecuadamente.

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

El cumplimiento de la compañía con sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son responsabilidad de su administración. Para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectué pruebas del cumplimiento de las mencionadas obligaciones.

#### **EVALUACION DE ASPECTOS LEGALES:**

##### **Situación Societaria:**

Con lo que respecta al capital suscrito y pagado durante este ejercicio fiscal no ha sufrido variación al respecto, el cual asciende a la suma de cuatrocientos veinte y nueve mil ciento noventa y cinco dólares norteamericanos, con cero centavos; (US\$ 429,195.00); dividido en cuatrocientos veinte y cinco mil ciento noventa y cinco acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de Norte América cada una; y, que están desglosadas de la siguiente manera.

##### **TALLERES AMBACOREA S.A.**

##### **CUADRO DE SUSCRIPCION Y PAGO DEL AUMENTO DE CAPITAL**

| <b>Accionistas</b>   | <b>Capital Actual</b> | <b>Capital Suscrito</b> | <b>Capital Total</b> | <b>Acciones Totales</b> |
|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| AutosCorea S.A.      | 269,262.00            | 156,459.00              | 425,721.00           | 425,721.00              |
| Carlos Larrea Torres | 2,196.00              | 1,278.00                | 3,474.00             | 3,474.00                |
| <b>Total</b>         | <b>271,458.00</b>     | <b>157,737.00</b>       | <b>429,195.00</b>    | <b>429,195.00</b>       |

Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Los cuales no han variado en el año 2017 correspondiente al capital suscrito y pagado por parte de la empresa.

#### **POLITICAS CONTABLES**

##### **Base de Medición:**

Los presentes estados financieros, al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por

el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

Se mantienen los libros societarios que se exigen a través de la Ley de Compañías, como son el Libro de Actas, Libro de Expedientes, Talonario de Acciones; y, Libro de Acciones y Accionistas, en los cuales no han variado su capital social suscrito y pagado al cierre del año fiscal 2017, suma que concuerda con los registros contables.

**Moneda de Registro:**

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto, los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía en sus actividades.

**Efectivo y equivalentes de monetarios:**

Para los registros contables son considerados como efectivo o equivalentes los valores que ingresan a través de caja recaudadora de ventanilla, además por las recaudaciones de ventas de servicios a créditos y los valores disponibles en bancos, así Como los cheques recibidos para depósito inmediato.

**Cumplimiento con las Disposiciones Tributarias:**

Se está aplicando la Ley de Equidad Tributaria; y, su respectivo Reglamento en donde se pone a consideración lo que indica esta Ley; y, su Reglamento por consiguiente la compañía se ha regido por la misma. Con el organismo de control que es el Servicio de Rentas Internas.

**Situación Laboral:**

La relación laboral y contractual que la empresa mantiene con sus empleados es la más adecuada y financieramente superior a lo establecido por el Ministerio de Trabajo manteniendo a su talento humano satisfecho en lo que respecta a remuneraciones para este año 2017.

**EVALUACION CONTABLE Y CONTROL INTERNO:**

**Registro y Proceso Contable:**

Los Registros contables se están llevando en lo que determina los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, se aplica el aspecto contable en Microsistemas; y, regido con lo determina el sistema financiero contable en base a lo exigido por la superintendencia de compañías mediante el use de un paquete contable computarizado a través de módulos que permite tener un control individual de cada sección como es el caso de los inventarios, los cuales son valorados al costo promedio ponderado.

Los comprobantes soporte de cada movimiento financiero se registran, archivan en forma cronológica; y, secuencial numérica de tal forma que se facilita su control, la ubicación inmediata y el correcto archivo de los mismos; así como también los administradores de la misma han procedido a su elaboración con su firma de responsabilidad.

Como consecuencia de todo lo indicado en la compañía una sólida información administrativa, financiera; y, la toma de decisiones oportuna por parte de su gerente y/o accionistas.

Se concilia mensualmente las cuentas de caja - bancos, previo al cierre mensual, con los respectivos registros contables para su verificación y conformidad con los mismos.

### **VALORACION Y CONTROL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, se acumularon sus costos hasta que fueron vendidos casi en su totalidad, todo este criterio se mantiene bajo al principio del negocio en marcha, que esta manteniendo la empresa.

Aplicando los porcentajes determinados en la Ley de Régimen Tributario Interno, como sigue:

|                               |     |
|-------------------------------|-----|
| Edificios                     | 5%  |
| Instalaciones                 | 10% |
| Vehículos                     | 20% |
| Muebles de Oficina            | 10% |
| Equipo de Oficina             | 10% |
| Equipo Electrónico y Software | 33% |
| Herramientas                  | 10% |

La depreciación para los registros contables bajo NIIF s. Se efectúan en base a los datos presentados por el perito evaluador o el personal técnico para el efecto en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado.

De presentarse diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regularan en la Conciliación Tributaria.

### **RESULTADOS DEL EJERCICIO Y ACUMULADOS**

Resultados del Ejercicio y Acumulados, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta la distribución. En el ejercicio fiscal 2017 se produce una pérdida acumulada de US\$ 142.263. En relación al estado de resultados al 31 de diciembre de 2017 periodo que corresponde nuestro análisis considero que se debe

porque la empresa ha realizado ventas solo de liquidación de sus inventarios, pero si ha afectado los gastos tanto de ventas como administrativos, lo que ha producido una pérdida de US\$ 194,627.

### **RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN DE NIIFs**

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez", el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empleará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF en concordancia con el Registro Oficial No.- 566 del viernes 28 de octubre de 2011, el saldo asciende a US\$ 38.168.

### **IMPUESTOS DIFERIDOS**

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar al valor de la diferencia temporaria el porcentaje del impuesto tributario vigente.

### **RESERVA LEGAL**

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, se debe apropiarse de la utilidad neta de cada ejercicio económico el 10% para Reserva Legal hasta que el saldo de esta cuenta alcance el 50% del capital suscrito, el valor de la reserva legal puede ser capitalizado o empleado para absorber pérdidas, el saldo de la Reserva Legal asciende a US\$ 23.862.

### **CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital, pero en este caso aumento el capital suscrito y pagado para el ejercicio fiscal económico 2017, se mantiene en concordancia al año anterior.

### **CONTROL INTERNO:**

La estructura interna de su control considero la más acertada toda vez que permite salvaguardar; y, optimizar los recursos de la compañía la Segregación de funciones incompatibles.

Partida Doble.- Los registros contables que se generan a través del sistema contable informático permiten garantizar una conciliación constante de los mismos.

Uso de las cuentas de control.- Al emplear el sistema informático contable integrado, se utilizan diferentes cuentas como son la de control: clientes, inventarios, proveedores, documentos por cobrar, documentos por pagar, entre las más importantes que facilitan una mejor visión de cómo estas evolucionan en los diferentes ejercicios económicos.

Uso restringido del numerario.- Los movimientos de ingresos; y, pagos se concentran con las entidades financieras del banco del Austro cuenta 518001809; y, banco pichincha cta. Cte. 3147313104, respectivamente, considerando que los egresos que se realice en efectivo solo serán aquellos de menor cuantía, efectuado por la caja chica de la empresa.

Se facilita más aun el control interno en la empresa porque se aplican otros principios de control y practicas sanas como son:

- Depósitos inmediatos e intactos
- Instrucciones importantes por escrito
- Uso de equipo informático y mecánico
- Delimitación de responsabilidades, entre otros

#### **ANALISIS FINANCIERO:**

El informe se basa principalmente en un comparativo de los Estados Financieros de los dos ultimos ejercicios economicos para determinar la variación de los Balances Generales.

El Activo se ha concentrado la mayoría de sus rubros en los Activos Corrientes representando un 94.88% de el cual representa el una variación absoluta de US\$ 315,211.23 con el año anterior, donde se encuentra que la cuenta más representativa es la de Cuenta por cobrar AUTOSCOREA por \$133,448.83.

Un rubro de gran importancia dentro de los Activos Corrientes es el inventario mismo que de un año al otro se ha dado de baja una parte y lo demas se ha vendido dejando asi esta cuenta en cero.

Cabe recalcar que dentro de los Activos no Corrientes se ha disminuido alrededor de US\$137,466.28 que se deben evidentemente por la venta de Activos Fijos como se refleja en el balance pero por el momento solo se ha mantenido los Programas y Software por US\$10,698.25.

Dentro del Pasivo se muestra una disminución absoluta por \$ 258,050.69 con referencia al año 2016 como queda claro la empresa ha reducido sus obligaciones con terceros tanto como sus recursos.

En cuanto se refiere el Pasivo Corriente la cuenta en la que se encuentra acumulado el 21,54% de los Pasivos es la de los Accionistas por US\$45,027.61, la empresa ya para este ejercicio económico ya no tiene Pasivo No Corriente.

No existió variación alguna dentro del Patrimonio, pero la Pérdida del Ejercicio es evidente por la disminución de actividades operacionales, la venta de inventarios, de activos fijos y disminución de personal.

Las ventas disminuyeron US\$ 414,683.42 en relación al año 2016, para este período la venta de repuestos significó el 60,44% de las Ventas.

El ingreso por otros resultados ha incrementado en US\$ 33,407.34 tanto por reversos en la jubilación patronal por US\$ 21,343.49 como por ingresos por arriendos por US\$ 10,508.89 que son las cuentas con mayor relevancia dentro de este rubro.

Los costos de venta sufrieron un decremento por US\$ 845,994.96 con relación al 2016, los gastos si bien han disminuido el rubro de los gastos administrativos aumento por US\$ 73,031.41 que este a su vez se debe por la salida del personal.

#### **EVALUACIÓN FINANCIERA:**

El análisis financiero de la compañía en el ejercicio fiscal 2017 se destaca lo siguiente:

- **Razón Acida:**

Esto significa que por cada dólar de deuda que tenga la compañía, tiene un valor en mas o sea un respaldo de USDS 20.53 pero sin comprometer los inventarios y como se muestra la empresa ya no posee inventarios.

- **Razón Corriente:**

Este indicador manifiesta que por cada dólar de deuda que tenga la compañía tiene un respaldo de US\$ 20.53

- **Capital Neto de Trabajo:**

No es propiamente un indicador, sino más bien una forma de apreciar de manera cuantitativa los resultados de la razón corriente teniendo un saldo de US\$ 188,663.61

- **Nivel de endeudamiento:**

Por cada dólar que la empresa ha invertido el 0.26% corresponde al endeudamiento con terceros a corto plazo.

- **Nivel de endeudamiento sobre el Patrimonio:**

Endeudamiento patrimonial por cada dólar corresponde al 0.35%. es el compromiso de los asociados con respecto a sus acreedores.

- **Rentabilidad sobre Activos:**

La rentabilidad neta de la empresa frente al activo total es de 0.33%

- **Rentabilidad sobre el Patrimonio:**

La rentabilidad neta de la empresa frente al patrimonio es de (1,26)%

Es todo cuanto puedo informar de mi gestión como Comisario Revisor de la compañía TALLERES AMBACOREA S.A. pongo a vuestra consideración el presente informe a la administración de la compañía.

Ambato, 4 de Junio de 2018



Ing. Cristina Castro CPA  
COMISARIO REVISOR  
Adj. Análisis financiero.



## Variación de Balance General y Estado de Resultados

### TALLERES AMBACOREA S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Expresado en USDS

Al 31 de diciembre de 2017

|  | US\$ | 2017              | 2016              | Variación           | %           |
|--|------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------|
| <b>ACTIVO</b>                                      |      |                   |                   |                     |             |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                            |      |                   |                   |                     |             |
| Caja General                                       |      | -                 | 1,138.25          | (1,138.25)          | 0.00%       |
| Banco Pichincha cta. Cte. 3147313104               |      | 1,491.83          | 28,885.04         | (27,393.21)         | 0.71%       |
| Banco del Austro cta. Cte. 518001809               |      | 5.60              | 1,883.61          | (1,878.01)          | 0.00%       |
| Cuentas por cobrar clientes servicios              |      | 2,380.71          | 45,212.70         | (42,831.99)         | 1.14%       |
| Cuentas por cobrar clientes colisiones             |      | -                 | 16,404.41         | (16,404.41)         | 0.00%       |
| Cuentas por cobrar clientes colisiones             |      | 1,960.99          | 88,985.57         | (87,024.58)         | 0.94%       |
| Cuentas por cobrar clientes almacén                |      | 602.68            | 2,166.34          | (1,563.66)          | 0.29%       |
| (-) Provisión cuentas incobrables                  |      | -                 | (617.30)          | 617.30              | 0.00%       |
| Cuentas por Cobrar Terceros                        |      | 21,929.54         | 48,614.03         | (26,684.49)         | 10.49%      |
| Cuentas por Cobrar AFKIA                           |      | -                 | 1,376.78          | (1,376.78)          | 0.00%       |
| Cuenta por cobrar AUTOSCOREA                       |      | 133,448.83        | -                 | 133,448.83          | 63.84%      |
| Otras Cuentas por Cobrar                           |      | -                 | 6,348.46          | (6,348.46)          | 0.00%       |
| Pagos Anticipados                                  |      | -                 | 4,996.30          | (4,996.30)          | 0.00%       |
| Inventario de Repuestos                            |      | -                 | 117,567.45        | (117,567.45)        | 0.00%       |
| Inventario Subcontratos                            |      | -                 | 1,229.75          | (1,229.75)          | 0.00%       |
| Inventario en Proceso                              |      | -                 | 20,877.02         | (20,877.02)         | 0.00%       |
| Inventario Materiales y Herramientas               |      | -                 | 29,422.72         | (29,422.72)         | 0.00%       |
| IVA Pagado   |      | 19,699.98         | 78,972.33         | (59,272.35)         | 9.42%       |
| Retenciones del IVA                                |      | -                 | 9,735.86          | (9,735.86)          | 0.00%       |
| Crédito Tributario Imp. Renta Rel. Años anteriores |      | 10,157.50         | 10,157.50         | -                   | 4.86%       |
| Retenciones Imp. Renta periodo                     |      | 6,614.51          | 176.58            | 6,437.93            | 3.18%       |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                         |      |                   |                   |                     |             |
| Edificios  |      | -                 | 101,228.60        | (101,228.60)        | 0.00%       |
| Instalaciones                                      |      | -                 | 53,631.44         | (53,631.44)         | 0.00%       |
| Maquinaria y equipo Especial                       |      | -                 | 96,028.46         | (96,028.46)         | 0.00%       |
| Equipos de Oficina                                 |      | -                 | 2,399.63          | (2,399.63)          | 0.00%       |
| Muebles y Enseres                                  |      | -                 | 16,689.95         | (16,689.95)         | 0.00%       |
| Equipos de Computación                             |      | -                 | 9,933.15          | (9,933.15)          | 0.00%       |
| Programas y Software                               |      | 17,117.20         | 17,117.20         | -                   | 8.19%       |
| (-) Dep. Acum. Edificios                           |      | -                 | (49,171.57)       | 49,171.57           | 0.00%       |
| (-) Dep. Acum. Instalaciones                       |      | -                 | (18,950.94)       | 18,950.94           | 0.00%       |
| (-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo especial        |      | -                 | (60,142.97)       | 60,142.97           | 0.00%       |
| (-) Dep. Acumulada Equipo de Oficina               |      | -                 | (700.92)          | 700.92              | 0.00%       |
| (-) Dep. Acum Muebles y Enseres                    |      | -                 | (7,258.71)        | 7,258.71            | 0.00%       |
| (-) Dep. Acum Equipos de Computación               |      | -                 | (7,319.84)        | 7,319.84            | 0.00%       |
| (-) Dep. Acum. Programas y software                |      | (6,418.95)        | (6,418.95)        | -                   | -3.07%      |
| Otros Activos                                      |      | -                 | 1,100.00          | (1,100.00)          | 0.00%       |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                |      | <b>209,020.42</b> | <b>661,697.93</b> | <b>(452,677.51)</b> | <b>100%</b> |

**PASIVO****PASIVO CORRIENTE**

|                               |             |             |             |        |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| Proveedores                   | (9,658.32)  | (47,104.40) | 37,446.08   | 4.62%  |
| Otras Cuentas Por Pagar       | -           | (6,595.04)  | 6,595.01    | 0.00%  |
| Aportes IEES Por Pagar        | -           | (3,880.03)  | 3,880.03    | 0.00%  |
| Obligaciones Tributarias      | -           | (65,821.92) | 65,821.92   | 0.00%  |
| Nómina por Pagar              | -           | (12,788.83) | 12,788.83   | 0.00%  |
| Cuentas por pagar Accionistas | (45,027.61) | -           | (45,027.61) | 21.54% |

**PASIVO NO CORRIENTE**

|                                      |   |              |            |       |
|--------------------------------------|---|--------------|------------|-------|
| Pasivos Acumulados                   | - | (9,630.76)   | 9,630.76   | 0.00% |
| Cuentas Financieras Largo Plazo      | - | (139,846.35) | 139,846.35 | 0.00% |
| Obligaciones Financieras Largo Plazo | - | (27,069.29)  | 27,069.29  | 0.00% |

**TOTAL PASIVO**

|             |              |            |        |
|-------------|--------------|------------|--------|
| (54,685.93) | (312,736.62) | 258,050.69 | 26.16% |
|-------------|--------------|------------|--------|

**PATRIMONIO**

|                                       |                     |                     |          |               |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|----------|---------------|
| Socio Antioqueño                      | (425,721.00)        | (425,721.00)        | -        | 203.67%       |
| Socio Carlos Larrea Torres            | (3,474.00)          | (3,474.00)          | -        | 1.66%         |
| Reserva Legal                         | (23,861.55)         | (23,861.55)         | -        | 11.42%        |
| Utilidad Ejercicio 2013               | (23,050.95)         | (23,050.95)         | -        | 11.03%        |
| Utilidad / Perdida del ejercicio 2014 | 7,739.45            | 7,739.45            | -        | -3.70%        |
| Utilidad del Ejercicio 2015           | (14,704.52)         | (14,704.52)         | -        | 7.03%         |
| Perdida del ejercicio 2016            | 172,279.11          | 172,279.11          | -        | -82.42%       |
| Perdida del ejercicio 2017            | 194,626.82          | -                   | -        | -93.11%       |
| Adopción de NIF por primera vez       | (38,167.85)         | (38,167.85)         | -        | 18.26%        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>               | <b>(154,334.49)</b> | <b>(348,961.31)</b> | <b>-</b> | <b>0.00%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>      | <b>(209,020.42)</b> | <b>(661,697.93)</b> | <b>-</b> | <b>73.84%</b> |

**TALLERES AMBACOREA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS**

Expresado en USDS

Al 31 de diciembre de 2017

|  | USD\$               | 2017                | 2016                | Variación       | %     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-------|
| <b>INGRESOS</b>                          |                     |                     |                     |                 |       |
| Venta repuestos                          | (92,295.27)         | (16,547.56)         | 75,747.71           | 60.44%          |       |
| Venta de accesorios                      | (291.58)            | (17,131.07)         | (16,839.49)         | 0.19%           |       |
| Venta de lubricantes y aceites           | (3,911.28)          | (58,935.29)         | (55,024.01)         | 2.56%           |       |
| Venta de consumibles                     | (11,328.55)         | (31,444.70)         | (20,116.15)         | 7.42%           |       |
| Venta de Insumos mecánica                | (1,923.62)          | (22,721.52)         | (20,797.90)         | 1.26%           |       |
| Ingreso bod. sin factura                 | (5,297.91)          | (15.37)             | 5,282.57            | 3.47%           |       |
| Venta de consumibles-autoconsumo         |                     |                     |                     |                 |       |
| colisiones                               |                     | -                   | (816.92)            | (816.92)        | 0.00% |
| Venta de Servicios                       | (37,660.46)         | (419,778.69)        | (382,119.33)        | 24.66%          |       |
| <b>Total Ingresos</b>                    | <b>(152,708.70)</b> | <b>(567,592.12)</b> | <b>(414,683.42)</b> | <b>100.00%</b>  |       |
| <b>OTROS RESULTADOS</b>                  |                     |                     |                     |                 |       |
| Ingresos por reverso jubilación patronal | (21,343.49)         | -                   | 21,343.49           | 13.98%          |       |
| Vta de Activos Fijos                     | (0.03)              | (409.19)            | (409.16)            | 0.00%           |       |
| Recuperaciones                           | (0.66)              | (1.96)              | (1.30)              | 0.00%           |       |
| Otros Ingresos                           | (3,109.87)          | (1,144.45)          | 1,965.42            | 2.04%           |       |
| Arriendo de locales                      | (10,508.89)         | -                   | 10,508.89           | 6.88%           |       |
| <b>Total Otros Resultados</b>            | <b>(34,962.94)</b>  | <b>(1,555.60)</b>   | <b>33,407.34</b>    | <b>22.90%</b>   |       |
| <b>COSTOS DE PRODUCCION Y VENTA</b>      |                     |                     |                     |                 |       |
| Costo de Venta repuestos                 | 67,004.80           | 840,670.33          | 773,665.53          | -13.88%         |       |
| Costo de Venta de accesorios             | 172.08              | 11,941.08           | 11,769.00           | -0.11%          |       |
| Costo de Venta de lubricantes y aceites  | 2,066.49            | 37,970.30           | 35,903.81           | -1.35%          |       |
| Costo de Venta de consumibles            | 10,780.04           | 20,194.76           | 9,414.72            | -7.06%          |       |
| Costo de Servicios                       | 3,029.75            | 18,271.65           | 15,241.90           | -1.98%          |       |
| <b>Total Costos</b>                      | <b>83,053.16</b>    | <b>929,048.12</b>   | <b>845,994.96</b>   | <b>-54.39%</b>  |       |
| <b>GASTOS</b>                            |                     |                     |                     |                 |       |
| Gastos De Venta                          | 110,077.56          | 562,967.04          | 452,889.48          | -72.08%         |       |
| Gastos Administrativos                   | 181,138.01          | 108,106.60          | (73,031.41)         | -118.62%        |       |
| Gastos Financieros                       | 8,029.73            | 22,979.13           | 14,949.40           | -5.26%          |       |
| <b>Total Gastos</b>                      | <b>299,245.30</b>   | <b>694,052.77</b>   | <b>394,807.47</b>   | <b>195.96%</b>  |       |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>           | <b>191,626.82</b>   | <b>156,463.62</b>   | <b>38,163.20</b>    | <b>-127.45%</b> |       |