

JARYGOM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía JARYGOM S.A. fue constituida el 13 de marzo de 2001 y el 21 de Mayo de 2001 legalmente inscrita en el Registro Mercantil Ecuatoriano, y con resolución No. 1990, de la Superintendencia de Compañías. Cambia su domicilio de la Ciudad de Quito a la ciudad de Guayaquil, ante la Notaria Trigésima séptima e inscrita el 11 diciembre de 2009 con resolución No.3332, fecha desde la cual opera con domicilio en la Provincia de Guayas Cantón Guayaquil calle Km. 10.5 vía a Daule No. 31 Mz 19.

Para dar cumplimiento con los organismos de control locales (Agencia Nacional de Regulación y Control de transporte Terrestre y Seguridad Vial), procede a realizar el cambio del Art. Cuarto de sus estatutos OBJETO SOCIAL, ante el notario 41 del Cantón Quito, y centralizar sus actividades, exclusivamente, en el transporte terrestre comercial de carga pesada y extra pesada en general, utilizando para ello vehículos de tonelaje y capacidad, para brindar el servicio.; la compañía a partir del presente cambio se somete al cumplimiento de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial y para el efecto eleva a escritura pública en la Notaria Cuadragésimo Primera del Distrito Metropolitano de Quito y su inscripción en el Registro Mercantil de Guayaquil de fojas 7.916 a 7.932 No. 373.2 del veinte y nueve de enero de 2015.

BASES DE MEDICIÓN

La compañía ha preparado los estados financieros sobre la base del costo histórico. En su conjunto la medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y registran los elementos de los estados financieros en el estado de situación financiera y el estado de resultados.

DECLARACION DE CONFORMIDAD

“JARYGOM S.A.” ha preparado los estados financieros, en la moneda funcional oficial del Ecuador, dólares de los Estados Unidos de Norte América y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, al 31 de diciembre de 2016, siendo el objetivo establecer la posición financiera, los resultados de sus operaciones, cambios del patrimonio y flujos de efectivo, que son informes necesarios para proporcionar información oportuna a usuarios internos y externos de la compañía, afirmaciones que son relevantes para la toma de decisiones y estrategias de negocios que permitan optimizar los recursos y dar continuidad a la actividad económica de la Compañía.

NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis de negocio en marcha, estableciendo la intención que tiene la compañía de continuar operando en sus ciclos normales de servicios de transporte de carga pesada y extra pesada en el país y fuera de él, y de administrar los recursos que dispone, no existiendo la posibilidad de liquidación o cese de actividades de la misma en el transcurso del próximo año.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Bases de presentación. -

Los Estados Financieros adjuntos de "JARYGOM S.A." Comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 comparados con los terminados al 31 de diciembre de 2015, los estados de Resultados Integrales, cambios en el Patrimonio, Flujos de efectivo y notas de revelación son los terminados el 31 de diciembre de 2016 y se expresan en la moneda funcional en el Ecuador (Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la compañía

Estimaciones y Supuestos Significativos. -

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros, involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su conocimiento.

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros, que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación, destacando las políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- **ACTIVOS CORRIENTES:**
Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -

Representa el efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros, corresponde a la cuenta corriente y efectivo en caja de libre disponibilidad, se registran a su costo histórico y que no difiere significativamente de su valor de realización y de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso y que se efectúan conciliaciones periódicas.

- **ACTIVOS FINANCIEROS. -**

Se reconocen inicialmente a su valor razonable, más los costos atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Las Cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo, inicialmente se registra con derecho contractual al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados, cuando las cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 60 días.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas de acuerdo a la normativa internacional Sección 11.8 y 11.9 PYMES.

Se registran en este grupo los derechos de recuperación a corto plazo.

Inventarios. -

Son activos de consumo interno que en su mayoría corresponden a: repuestos de maquinaria liviana, herramientas mayores y accesorios o repuestos importados para el mantenimiento del parque automotor de la compañía, son valorados al costo de adquisición el cual no excede el valor de mercado.

La compañía establecerá al fin del período comercial, un deterioro por obsolescencia como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo de inventarios, de conformidad a la Sección 13 PYMES.

- **Servicios y Otros pagos Anticipados. -**

Registra de acuerdo al devengo gastos que se realizaran en el transcurso del tiempo, entre los cuales están, anticipos a proveedores de bienes y servicios

- **Activos por Impuestos Corrientes. -**

En esta sección están expresas las cuentas de orden Fiscal, donde establece el derecho de créditos tributarios que la compañía tiene a su favor, Impuesto a la Renta, Impuesto a la salida de divisas, Impuesto al Valor Agregado.

- **ACTIVOS NO CORRIENTES:
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Medición al Inicio del reconocimiento. -

Los Activos Fijos de carácter tangible son registrados al costo histórico, que incluye todos los costos necesarios para dejar al activo en condiciones necesarias para ser utilizadas.

Son bienes que se encuentran para uso en la administración, y prestación de servicio cuya vida útil es superior a un año. La administración evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso (vehículos y maquinaria) En

caso de construcción de una propiedad, se considerará, la mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos relacionados directamente a la construcción del bien.

- **Medición Posterior al reconocimiento.** -

La compañía se reserva el derecho de la revaluación como costo atribuido, el mismo que lo realizará previo un estudio técnico cuando las circunstancias lo ameriten, según sección 17 PYMES. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a cuentas de resultados del año.

- **Método de Depreciación Vida útil y Valor Residual de los activos.** -

La vida útil y valor residual de los activos, revisa la compañía de forma anual, considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de conformidad a la legislación tributaria del Ecuador así:

Ítem	Tiempo de Vida Útil (en años)
Instalaciones y edificaciones	20
Maquinaria, equipo, muebles y enseres, herramientas.	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

PASIVOS CORRIENTES:

- **Provisiones**

Las provisiones son reconocidas en un pasivo cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea de carácter legal o implícito), como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprender de recursos que incorporen beneficios económicos futuros para cancelar la obligación.

- **Beneficios a Empleados**

El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación y desahucio) es determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada del resultado obtenido, del cálculo actuarial, elaborado por un profesional perito calificado para el efecto. Las ganancias o pérdidas actuariales que

puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

- **Participación de Trabajadores**
Están constituidas y reconocidas por la empresa en un pasivo. Su cálculo se realiza de conformidad a las Leyes laborales locales de Ecuador, se provisiona a fin de año el 15% del resultado de Ingresos menos costos y Gastos del período.
- **Impuesto a la Renta. -**
Se calcula y provisiona de acuerdo a disposiciones legales, restando la participación a trabajadores 15%, de la base imponible se aplica lo normado en LORTI para la conciliación tributaria, hasta llegar a determinar la base gravada final y cancelar de su resultado el 22% para Impuesto a la Renta del año 2016, considerando las rebajas del Código de la Producción, cuando existen.
- **Ingresos. -**
Los ingresos corresponden principalmente a ventas de servicios de transportación, se registra al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- **Costos de Ventas y producción. -**

Estos son reconocidos a su costo amortizado a medida que incurren las facturas de proveedores son registradas con crédito a una cuenta de pasivo o pagadas y/o devengadas con cargo a costos operativos esencia de la actividad empresarial.

- **Gastos**
Estos son reconocidos a medida que se incurren en función de su devengo.

NOTA 3.- PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA. -**

Se emite con la clasificación de activos y pasivos corrientes y no corrientes, corrientes con vencimientos iguales o menores a doce meses y no corrientes cuyo vencimiento es superior a doce meses.

El activo se define solo si es un recurso controlado por la compañía, si son resultado de sucesos pasados, o que genere beneficios económicos futuros y puedan ser medidos con fiabilidad.

El pasivo es definido cuando: es una obligación presente que surge de sucesos pasados y que implica desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

- **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL. -**

Presenta un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos, que proporcionen una información fiable y relevante.

El reconocimiento de ingresos y gastos se derivan directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos.

- **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. -**

El método utilizado es el método Directo clasificados por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación, habidos durante el período sobre el que se informa.

NOTA 4.- ADMINISTRACION DE RIESGOS

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a metodología de evaluación continua se administran una serie de políticas y procedimientos para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y de mercado. La incertidumbre de las variables económicas, que podrían repercutir en la no recepción de beneficios futuros, y riesgos que puede sufrir la compañía, se describe a continuación:

- **RIESGO DE TIPO DE CAMBIO. -**

JARYGOM S.A. no está expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional)

- **RIESGO DE MERCADO. -**

El comportamiento de factores externos, cambios en las variables macroeconómicas, políticas de Gobierno, o factores de riesgo como tasas de interés, inflación entre otras, han ocasionado, la disminución de demandantes en el negocio, debido a la falta de liquidez general que presenta el país, lo que obligatoriamente inclina a la búsqueda de nuevos portafolios con alianzas financieras y menguar el riesgo de mercado.

- **RIESGOS DE CRÉDITO. -**

Cuando las contrapartes están indispuestas económicamente para cumplir con sus obligaciones contractuales, provocan el deterioro financiero. La compañía por lo general realiza convenios de pago que van de 30 a 60 días, asegurando que la transferencia de servicios se realice bajo riesgos mínimos de recuperación de capital y de esa manera asegurar el retorno de su inversión

- **RIESGO DE LIQUIDEZ. -**

El Capital de trabajo de la compañía para poder cumplir con sus objetivos, depende de la rotación de su flujo y así poder cumplir con sus obligaciones a corto plazo.

El riesgo de liquidez de la compañía ha permanecido durante el año con el índice superior de 1,0%, por lo que no tuvo escases de recursos líquidos.

- **RIESGOS DE CAPITAL. -**

La compañía, no utiliza el sistema financiero, sus préstamos son de relacionados, por lo que la compañía establece prioridades en el rendimiento para los accionistas., y administra de tal manera que le permite continuar como negocio en marcha.

NOTA 5.- ÍNDICES FINANCIEROS EN EL AÑO 2016

- Los índices financieros de la Compañía "JARYGOM S.A. al 31 de diciembre de 2016, muestran como a continuación se describe, como consecuencia de las cifras finales del estado de su situación financiera

JARYGOM S.A.		
ÍNDICES FINANCIEROS 2016		
fuelle: Estado de Situación Financiera al 31/12/2016		
Índice de Liquidez		
Activo Corriente/Pasivo Corriente	405,666.14	
	245,363.47	
INDICE = > 1	1.65	SI CUMPLE
Índice Estructural		
Patrimonio/Activo Total	1,012,192.01	
	1,402,871.54	
INDICE = > 0,30	0.72	SI CUMPLE
Indice de Endeudamiento		
Pasivo Total/Patrimonio	390,679.53	
	1,012,192.01	
INDICE = < 1,50	0.39	SI CUMPLE

NOTA 6.- RECLASIFICACION DE PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

Algunas cifras de balance, del año 2015 se han reclasificado con el fin de hacerles comparables con las del ejercicio económico 2016.

NOTA 7.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de este grupo de activos es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja gye. administrativo ice	125	125
Caja gye. operativo ice	1,800	2,107
Caja quito - administrativo ice	370	370
Caja quito- operativo ice - 1	500	500
Caja ICE Interoc	700	500
Caja General Ice	489	
Banco del Pichincha	57,790	13,669
Banco del Pacifico	26,895	6,074
Certificado a Plazo fijo c/p.		-
Caja gye. administrativo hpf		90
Saldos en balance	<u>88,669</u>	<u>23,436</u>

NOTA 8.- ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes Nacionales	263,672	210,011
Saldos en balance	<u>263,672</u>	<u>210,011</u>

NOTA 9.- INVENTARIOS

Este grupo de cuentas contiene:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventarios Repuestos, Herramientas y Accesorios	-	21,844
Saldos en Balance	<u>-</u>	<u>21,844</u>

NOTA 10.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un desglose de la cuenta es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores de Bienes	10,003	14,083
Provedores de Servicios Seguros	7,890	19,649
Otros Anticipos entregados de Servicios	10,872	20,014
Saldos en Balance	<u>28,765</u>	<u>53,747</u>

NOTA 11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla a continuacion un resumen de las cuentas tributarias que son parte integrante de este grupo :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito Tributario IVA	2,320	1,494
Crédito Tributario RENTA	12,504	29,843
Saldos en Balance	<u>14,824</u>	<u>31,337</u>

NOTA 12.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El siguiente detalle corresponde a los rubros componentes de esta cuenta:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas Por Cobrar Empleados	9,736	14,853
Saldos en Balance	<u>9,736</u>	<u>14,853</u>

NOTA 13.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa :

	Costo		Saldo Netos	Costo		Saldo Netos
	Costo histórico	Deprec. Acum.		histórico	Deprec. Acum.	
	2016	2016	2016	2015	2015	2015
Edificios	-	-	-	11,004	(2,813)	8,191
Instalaciones	11,004	(3,363)	7,641			-
Muebles y Enseres	25,158	(16,485)	8,673	25,158	(14,516)	10,642
Herramientas maquinarias y equipos de produccion	1,024,628	(610,356)	414,272	1,018,185	(540,524)	477,661
Equipo de computación	28,579	(26,635)	1,944	28,579	(22,099)	6,480
Vehículos	1,568,689	(1,311,897)	256,793	1,494,249	(1,227,826)	266,423
Saldos en balance	2,658,057	(1,968,735)	689,322	2,577,174	(1,807,777)	769,397

El movimiento de éstos rubros durante el año 2016 fue el siguiente:

	Costo histórico	Aumentos	Retiros	Costo	Deprec. Acum.	Aumentos	Retiros	Deprec. Acum.
	al/31/12/2015			histórico	2015			2016
				31/12/2016				
Edificios	11,004		11,004	-	(2,813)		2,813	-
Instalaciones		11,004		11,004		3,363		(3,363)
Muebles y Enseres	25,158		-	25,158	(14,516)	1,970		(16,485)
Herramientas maquinarias y equipos de produccion	1,018,185	6,443	-	1,024,628	(540,524)	69,832		(610,356)
Equipo de computación	28,579	-	-	28,579	(22,099)	4,536		(26,635)
Vehículos	1,494,249	74,441	-	1,568,689	(1,227,826)	84,071		(1,311,897)
Total Movimientos	2,577,174	91,887	11,004	2,658,057	(1,807,777)	163,771	2,813	(1,968,735)

NOTA 14.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

esta conformada por:

	2016	2015
Depósitos en Garantía	7,050	7,050
Depósitos en Garantía Sindicato de Choferes	760	760
Cuentas x Cobrar Ecuatoriana de Servicios Loraver	300,073	309,053
Saldos en balance	307,883	316,863

NOTA 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Pertenece a este grupo las cuentas de proveedores

	2016	2015
Proveedores Locales	78,748	65,117
Saldos en balance	78,748	65,117

NOTA 16- PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

Un resumen es así

	2016	2015
Porción Corriente	40,703	40,051
Saldos en balance	40,703	40,051

NOTA 17.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de los componentes de este grupo son:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Con la Administración Tributaria	7,396	7,124
Con el IESS	15,115	18,113
Beneficios Laborales	60,199	55,855
15% Participación Trabajadores	18,039	9,109
Saldos en balance	<u>100,749</u>	<u>90,202</u>

NOTA 18.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Varias Cuentas por Pagar	25,164	16,590
Saldos en balance	<u>25,164</u>	<u>16,590</u>

NOTA 19.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Locales Pichincha	27,135	67,839
Saldos en balance	<u>27,135</u>	<u>67,839</u>

NOTA 20.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ing María Belén Jarrín	-	93,815
Saldos en balance	<u> </u>	<u>93,815</u>

NOTA 21.- PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Detalle con otras obligaciones :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Jubilación Patronal	100,852	96,904
Indemnización Desahucio	17,329	19,814
Saldos en balance	<u>118,181</u>	<u>116,717</u>

NOTA 22.- PATRIMONIO NETO

La composición del saldo del Capital de los accionistas sedescompone en:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Capital suscrito y pagado	300,000	4,000
Ing. María Belén Jarrín Carrillo	150,000	2,000
Ing. Andrés Jarrín Carrillo	150,000	2,000
Reserva Legal	6,472	2,000
Ing. María Belén Jarrín	3,236	1,000
Ing. Andrés Jarrín Carrillo	3,236	1,000
Resultados Acumulados	652,687	648,392
Utilidad años anteriores al 2007	166,462	166,462
Utilidad Año 2007	47,980	47,980
Utilidad Año 2008	57,546	57,546
Utilidad Año 2009	10,501	10,501
Utilidad Año 2010	61,686	61,686
Utilidad Año 2011	65,069	65,069
Utilidad Año 2012	35,747	35,747
Utilidad Año 2013	95,612	95,612
Utilidad Año 2014	107,790	107,790
Utilidad Año 2015	4,295	
Resultados Acumulados Primera Adopción PYM	-	253,818
Revalorización NIIF vehículos	-	253,818
Ganancia Neta del Período	53,034	42,946
Utilidad Antes de reparto a Trabajadores e		
Impuesto a la Renta	120,261	60,728
15% Participación Trabajadores	(18,039)	(9,109)
Impuesto a la Renta	(44,716)	(8,673)
Apropiación reserva Legal 2016	(4,472)	
Saldos en balance	1,012,192	951,156

NOTA 23.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prestación de Servicios de Transporte	2,507,045	2,091,139
Otros Ingresos de la Actividad Empresarial	222,160	
Saldos en balance	<u>2,729,205</u>	<u>2,091,139</u>

NOTA 24.- COSTO DE VENTAS

A continuación un detalle de los principales rubros componentes de ésta cuenta:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos de Operación		
Sueldos ICE	656,034	598,504
Aportes IESS	74,328	72,775
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	267,755	146,522
Gastos Planes Beneficios a Empleados		
Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos	63,030	91,097
Combustibles y Lubricantes	392,293	
Suministros y Materiales	27,415	13,377
Seguros de Vehículos ICE	11,681	24,880
Transportes	283,310	
Gastos de Viaje	41,455	
Otros Gastos Operativos	54,499	468,749
Saldos en balance	<u>1,871,801</u>	<u>1,415,903</u>

NOTA 25 .- GASTOS DE VENTAS

Se compone de:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		
Sueldos	3,781	732
Aportes a la Seguridad Social incluye Fondo de Res	-	843
Saldos en balance	<u>3,781</u>	<u>1,574</u>

NOTA 26- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y Otras Remuneraciones	84,424	76,499
Aportes a la Seguridad Social	5,785	6,827
Bonificaciones Sociales e Indemnizaciones	17,286	
Honorarios a personas Naturales	1,772	18,905
Mantenimiento y Reparaciones	29,862	65,639
Combustibles y Lubricantes	7,549	80,535
Promoción y Publicidad	88	307
Suministros y Materiales	6,554	3,569
Gastos Transporte	3,626	3,280
Gastos Provisiones para Jubilacion	3,948	30,845
Gastos Provisiones para Dessahucio	11,441	15,261
Gastos de Gestión	30,244	45,195
Impuestos Contribuciones y Otros	2,818	17,164
Gastos de Viaje	5,387	11,652
IVA que se carga al Gasto	92,689	98,159
Depreciaciones y Amortizaciones	207,832	16,231
Servicios Públicos	29,226	24,057
Gastos Por Otros Servicios	160,194	41,641
Seguros y Reaseguros	21,487	19,648
Gastos Por restauración		
Saldos en balance	<u>722,210</u>	<u>575,414</u>

NOTA 27.- GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de este grupo de cuentas es asi;

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Comisiones bancarias	2,522	1,740
Servicios Bancarios e Intereses	8,630	2,507
Saldos en balance	<u>11,152</u>	<u>4,247</u>

NOTA 28.- GANANCIA NETA DEL PERÍODO

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	120,261	60,728
(-) Participación de Empleados en las Utilidades 15	18,039	9,109
(-) Impuesto a la Renta	44,716	8,673
(-) Reserva Legal	4,472	
Saldos en balance	<u>53,034</u>	<u>42,946</u>

NOTA 29.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Al 22 de Marzo de 2017 fecha en la que se emitió el informe del auditor independiente, no se han avizorado hechos que puedan alterar la presentación de estos estados financieros


Mag. María Belén Jarrín
GERENTE GENERAL


Dg. Cynthia Panchana
CONTADOR GENERAL