



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 - 2015-2016.

LÓPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014-2015-2016

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
1	ACTIVO		85,307.28	118,690.45	152,501.99
1.1	ACTIVO CORRIENTE		83,933.39	117,898.14	151,709.68
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	9	56,294.49	93,377.39	124,575.79
1.1.01.01	CAJA GENERAL		39,696.99	1,948.88	21,904.21
1.1.01.01.01	Caja General		39,696.99	1,948.88	21,904.21
1.1.01.01.21	Caja Chica		-	-	-
1.1.01.03	BANCOS LOCALES		16,597.50	91,428.51	102,671.58
1.1.01.03.01	Banco Machala		16,597.50	91,428.51	102,671.58
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	27,638.90	24,520.75	27,133.89
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		4,489.72	3,972.32	5,798.18
1.1.07.01.01	Crédito Tributario IVA		4,489.72	3,972.32	5,798.18
1.1.07.01.03	Crédito Tributario 12% Servicios		-	-	-
1.1.07.01.05	Crédito Tributario 12% Importación		-	-	-
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		23,149.18	20,548.43	21,335.71
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones		23,149.18	20,548.43	21,335.71
1.1.07.03.03	Anticipo Impuesto Renta		-	-	-
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		1,373.89	792.31	792.31
1.2.01	NO DEPRECIABLES		-	-	-
1.2.01.01	TERRENOS		-	-	-
1.2.01.01.01	Terrenos		-	-	-
1.2.02	DEPRECIABLES	11	1,373.89	792.31	792.31
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		-	-	-
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo		-	-	-
1.2.02.03.11	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo		-	-	-
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION		1,271.35	700.63	700.63
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion		2,755.52	2,755.52	2,755.52
1.2.02.11.03	Valuacion Equipos de Computacion		-	-	-
1.2.02.11.11	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion		(1,484.17)	(2,054.89)	(2,054.89)



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

2	PASIVO		(17,251.73)	(21,155.57)	(34,527.30)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(17,251.73)	(21,155.57)	(34,527.30)
2.1.05	OBLIGACIONES	12	(17,251.73)	(21,155.57)	(34,527.30)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(11,624.69)	(14,262.79)	(23,181.01)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros		(207.98)	(253.56)	(306.44)
2.1.05.01.03	Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia		-	-	-
2.1.05.01.05	IVA por Pagar		(4,353.66)	(4,308.02)	(5,926.72)
2.1.05.01.07	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva		(48.00)	(121.47)	(447.60)
2.1.05.01.09	Impuesto a la Renta por Pagar		(7,015.05)	(9,579.74)	(16,500.25)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS		(5,627.04)	(6,892.78)	(11,346.29)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar		-	-	-
2.1.05.05.03	Reembolsos por Pagar a Empleados		-	-	-
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio		(5,627.04)	(6,892.78)	(11,346.29)
2.1.05.05.07	Multas a Trabajadores		-	-	-
2.2.03	PROVISIONES		-	-	-
2.2.03.01	CON EMPLEADOS		-	-	-
2.2.05	PASIVO DIFERIDO		-	-	-
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-	-
2.2.07.01	POR FACTURACION		-	-	-
3	PATRIMONIO		(68,055.55)	(97,534.88)	(117,974.69)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(400.00)	(400.00)	(400.00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	13	(400.00)	(400.00)	(400.00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(400.00)	(400.00)	(400.00)
3.1.01.01.01	Capital		(400.00)	(400.00)	(400.00)
3.1.01.03	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO NO PAGADO		-	-	-
3.1.01.03.01	Socio		-	-	-
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	-	-
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS		-	-	-
3.1.02.01.01	Aporte Futura Capitalización		-	-	-
3.2	RESERVAS		(1,127.09)	(1,127.09)	(1,127.09)
3.2.01	RESERVA LEGAL	14	(1,127.09)	(1,127.09)	(1,127.09)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL		(1,127.09)	(1,127.09)	(1,127.09)
3.2.01.01.01	Reserva Legal		(1,127.09)	(1,127.09)	(1,127.09)
3.2.02	OTRAS RESERVAS		-	-	-
3.2.02.01	OTRAS RESERVAS		-	-	-
3.2.02.01.01	Reserva de Capital		-	-	-
3.2.02.01.03	Reservas Facultativa y Estatutaria		-	-	-
3.2.02.01.05	Otras reservas		-	-	-



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

3.3	RESULTADOS		(66,528.46)	(96,007.79)	(116,447.60)
3.3.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-	-
3.3.01.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-	-
3.3.01.01.01	Superavit por Revaluacion Activos fijos		-	-	-
3.3.01.01.03	Superavit por Revaluacion Intangibles		-	-	-
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	15	(41,656.92)	(66,528.46)	(68,652.20)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		(41,656.92)	(66,528.46)	(68,652.20)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio		(41,656.92)	(66,528.46)	(68,652.20)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio		-	-	-
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF		-	-	-
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010		-	-	-
3.3.02.03.02	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011		-	-	-
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	16	(24,871.54)	(29,479.33)	(47,795.40)
3.3.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		(24,871.54)	(29,479.33)	(47,795.40)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio		(24,871.54)	(29,479.33)	(47,795.40)
3.3.03.01.03	Utilidad del Ejercicio NIIF		-	-	-
3.3.03.01.05	Utilidad del Ejercicio ORI		-	-	-
3.3.03.03	PERDIDA DEL EJERCICIO		-	-	-
3.3.03.03.01	Perdida del Ejercicio		-	-	-
3.3.03.03.03	Perdida del Ejercicio NIIF		-	-	-
3.3.03.03.05	Perdida del Ejercicio ORI		-	-	-
	TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		(85,307.28)	(118,690.45)	(152,501.99)

ACTIVO	762,326.59
PASIVO	(172,636.50)
PATRIMONIO	(589,873.45)



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

2. ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 - 2015 - 2016.

LÓPEZ & LOZADA LO&LO CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012- 2013-2014

CODIGO	DETALLE	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
4	INGRESOS		(442,317.01)	(444,974.67)	(518,346.85)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS		(442,317.01)	(444,974.67)	(518,346.85)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	17	(442,317.01)	(444,974.67)	(518,346.85)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12		(442,317.01)	(444,974.67)	(518,346.85)
4.2.01.01.01	Servicios		(442,317.01)	(444,974.67)	(518,346.85)
4.2.01.01.97	(-) Descuento en venta		-	-	-
4.2.01.01.99	(-) Devolucion en venta		-	-	-
5	COSTOS Y GASTOS		404,803.38	399,022.82	442,704.91
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		404,803.38	399,022.82	442,319.34
5.4.01	REMUNERACIONES	18	313,295.05	321,896.09	360,268.25
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES		223,046.60	230,852.41	256,930.93
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios		223,046.60	230,852.41	256,930.93
5.4.01.01.03	Horas Extras		-	-	-
5.4.01.01.05	Comisiones Pagadas		-	-	-
5.4.01.01.07	Bonificacion por Responsabilidad		-	-	-
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL		38,113.70	38,201.52	43,888.95
5.4.01.03.01	Aportes Patronal		38,113.70	38,201.52	43,888.95
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva		-	-	-
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES		52,134.75	52,842.16	59,448.37
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo		15,621.02	15,803.89	18,096.37
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo		10,260.44	10,588.53	11,036.93
5.4.01.05.05	Vacaciones		9,118.42	9,618.86	10,705.47
5.4.01.05.07	Indemnizaciones		-	-	-
5.4.01.05.09	Fondos de Reserva pagado en Rol		17,134.87	16,830.88	19,609.60
5.4.01.05.11	15% participacion laboral		-	-	-
5.4.01.07	BENEFICIOS EMPRADOS POS EMPLEO		-	-	-
5.4.01.07.01	Jubilacion Patronal		-	-	-
5.4.01.07.03	Desahucio		-	-	-
5.4.03	SERVICIOS	19	8,244.34	10,831.43	8,465.00
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES		6,530.56	8,422.34	6,049.04
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales		5,750.00	7,737.00	4,800.00
5.4.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad		-	-	-
5.4.03.01.05	Comisiones		-	-	-
5.4.03.01.07	Seguros		780.56	685.34	1,249.04
5.4.03.01.09	Asesorias y Auditorias		-	-	-



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES		-	-	-
5.4.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo		-	-	-
5.4.03.03.03	Gastos Legales		-	-	-
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS		1,713.78	2,409.09	2,415.96
5.4.03.05.01	Agua		-	-	-
5.4.03.05.03	Energía		-	-	-
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones		1,713.78	2,409.09	2,415.96
5.4.05	ARRENDAMIENTOS	20	5,279.91	5,760.00	5,280.00
5.4.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		5,279.91	5,760.00	5,280.00
5.4.05.01.01	Arriendos Personas Naturales		5,279.91	5,760.00	5,280.00
5.4.05.01.03	Arriendos a Sociedades		-	-	-
5.4.05.03	ARRENDAMINETO FINANCIERO		-	-	-
5.4.07	MOVILIZACION	21	4,735.57	6,583.89	7,960.56
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL		4,735.57	6,583.89	7,960.56
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes		4,735.57	6,583.89	7,960.56
5.4.07.01.03	Gasto de Vehiculos		-	-	-
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal		-	-	-
5.4.09	MANTENIMIENTO	22	-	-	5,939.34
5.4.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL		-	-	-
5.4.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones		-	-	-
5.4.09.03	MANTENIMIENTO		-	-	5,939.34
5.4.09.03.01	Mantenimiento		-	-	5,939.34
5.4.09.03.03	Reparaciones		-	-	-
5.4.09.05	GASTOS DE SOFTWARE		-	-	-
5.4.09.05.01	Licencias y Programas		-	-	-
5.4.11	GESTION		10,115.64	3,441.61	24,731.84
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES		10,115.64	3,441.61	24,731.84
5.4.11.01.01	Gastos de Gestión (Acciones)		-	-	-
5.4.11.01.03	Gastos de Gestión (Empleados)		10,115.64	3,441.61	13,950.78
5.4.11.01.05	Gastos de Gestión (Clientes)		-	-	10,781.06
5.4.11.01.07	Gastos de Gestión (Terceros)		-	-	-
5.4.13	SUMINISTROS	23	22,321.18	11,227.38	16,624.80
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES		22,321.18	11,227.38	16,624.80
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales		22,321.18	11,227.38	16,624.80
5.4.17	DEPRECIACIONES	24	724.94	581.58	-
5.4.17.01	NO ACELERADA		724.94	581.58	-
5.4.17.01.01	Depreciacion de Muebles y Enseres		-	-	-
5.4.17.01.03	Depreciacion de Equipos y Armas		-	-	-
5.4.17.01.05	Depreciacion de Maquinaria y Equipo		-	-	-
5.4.17.01.07	Depreciacion de Vehiculos		-	-	-
5.4.17.01.09	Depreciacion de Equipo de Computacion		724.94	581.58	-



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

5.4.21	GASTOS DE VIAJE		-	1,994.66	35.30
5.4.21.01	GASTOS DE VIAJE		-	1,994.66	35.30
5.4.21.01.01	Gastos de Viajes		-	1,994.66	35.30
5.4.23	OTROS GASTOS	25	40,086.75	36,706.18	13,014.25
5.4.23.01	OTROS GASTOS		40,086.75	36,706.18	13,014.25
5.4.23.01.01	Publicidad		-	-	-
5.4.23.01.03	Uniformes		6,246.12	7,105.36	9,838.21
5.4.23.01.99	Otros gastos		33,840.63	29,600.82	3,176.04
5.5	GASTOS FINANCIEROS	26	-	-	385.57
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS		-	-	385.57
5.5.01.01	INTERESES		-	-	385.57
5.5.01.01.01	Intereses Pagados		-	-	-
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios		-	-	385.57
5.6	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-	-
5.6.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-	-
5.6.01.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-	-
5.6.01.01.01	Por Beneficio a Empleados		-	-	-
5.6.01.01.03	Por revaluacion		-	-	-
			-		
	UTILIDAD / PERIDAD DEL EJERCICIO		(37,513.63)	(45,951.85)	(75,641.94)
			-		
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		5,627.04	6,892.78	11,346.29
	IMPUESTO A LA RENTA		7,333.91	9,579.74	15,131.79
	RESERVA LEGAL		-	-	-
	AMORTIZACION DE PERDIDAS		-		
			-		
	UTILIDAD / PERIDAD NETA DEL EJERCICIO		(24,552.67)	(29,479.33)	(49,163.86)



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

3. CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de la compañía.

LÓPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2016	(400.00)	-	(1,127.09)	(66,528.46)	(29,479.33)		(97,534.88)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Aumento (disminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones							-
Prima por emisión primaria de acciones							-
Dividendos				-2123.74	29479.33		27,355.59
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					(75,641.94)		(75,641.94)
Impuesto a la renta					16,500.25		16,500.25
Participación trabajadores					11,346.29		11,346.29
Otros cambios (detallar)							-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2016	(400.00)	-	(1,127.09)	(68,652.20)	(47,795.40)	-	(117,974.69)

	Tlgo. José Luis Lozada			Dr. Diego Sánchez	
	Gerente General			Contador	
				Licencia No. 34267	



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

LÓPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	AÑO 2016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	518,346.85
Cobro de tributos	(2,613.14)
Otros cobros de operación	-
Clases de pagos	
Pago a proveedores	-
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(360,268.25)
Pago de tributos	(14,474.81)
Pago de intereses	-
Pagos servicios de operación	(8,850.57)
Anticipos para proveedores	-
Dividendos Recibidos	-
Dividendos por Pagar	-
Otros pagos de operación	(73,586.09)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	58,553.99
ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Compra de Activos Fijos	-
Otros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	-
Ingresos por prestamos	-
Dividendos pagados	(27,355.59)
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(27,355.59)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	31,198.40
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	93,377.39
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	124,575.79
	-

Tigo. José Luis Lozada	Dr. Diego Sánchez
Gerente General	Contador
	Licencia No. 34267



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

5.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

5.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF” o “IFRS” en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5.3. Información comparativa

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

La Administración estima que la adopción de las enmiendas a NIIF descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

5.4. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Estas Normas oficializadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y la normativa tributaria del país, comprenden a: las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas hasta la NIIF 7 y 8, los pronunciamientos



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

del CINIIF; las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus interpretaciones (SIC).

Las siguientes normas aún no están vigentes: - NIIF 9 “Instrumentos Financieros” que modifica el tratamiento y clasificación de los activos financieros establecidos en la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Medición y Valuación”.

NIIF 18 “Transferencias de activos de clientes”, vigente a nivel internacional para periodos que comienzan a partir o después del 1 de julio de 2009.

Esas normas, sin embargo, no tuvieron impacto en las políticas contables, ni en la situación financiera ni el desempeño de la Compañía.

5.5. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

5.6. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

5.7. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

5.8. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

En el año 2016 se dejaron valores residuales en algunos activos fijos con el fin de establecer valores mínimos de costo para los mismos para que sus valores en el paso del tiempo estén ajustados a la realidad.

La vida útil para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

POLITICAS DE ACTIVOS FIJOS

ACTIVO	VALOR RESIDUAL	MONTO DE ADQUISICION	VIDA UTIL
Equipo de computo	10%	100.00	3
Maquinaria y Equipo	10%	100.00	10

5.9. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

5.10. Beneficios a los empleados.

La orientación aborda beneficios de corto plazo; beneficios posteriores al empleo (jubilación, pensiones); otros beneficios de largo plazo (bonos); y beneficios de terminación. Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5.11. Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

5.12. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

5.13. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del servicio en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

5.14. Gastos de Administración.

Los gastos de administración comprenden todos los gastos relacionados con el giro de la Sociedad tales como; gastos por remuneraciones y compensaciones al



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

personal, gastos comerciales, depreciaciones no productivas y amortizaciones de intangibles, gastos generales.

5.15. Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

5.16. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

6 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

6.1. Factores de riesgo.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

6.2. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios, materiales y otros insumos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a. Año 2016	1.12%
b. Año 2015	3.67%
c. Año 2014	3.67%

6.3. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la Compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados.

Por otro lado las tasas de interés han tenido una tendencia a la baja desde el año 2007, este descenso se debe a una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

7. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La preparación de los estados financieros bajo IFRS, requiere que la Administración realice estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados y las revelaciones relacionadas con contingencias de activos y pasivos a la fecha de cierre de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Estas estimaciones están basadas en el mejor conocimiento y gestión de temas de actualidad y acciones que la Sociedad puede emprender en el futuro.



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

7.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

7.2. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

8. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

Los Estados de Situación Financiera, Estados de Cambio en el Patrimonio Neto, Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos Efectivo Directo han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2015 y 2016, los cuales fueron aprobados por su administración. Los presentes Estados Financieros son presentados en dólares americanos y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad, esta prepara sus Estados Financieros siguiendo los principios y criterios contables en vigor en el país.

ACTIVOS CORRIENTES

9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo comprende todos los saldos disponibles en caja y bancos, depósitos a plazo y fondos mutuos e inversiones de corto plazo de liquidez inmediata, fácil de convertir en efectivo y que no están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	56,294.49	93,377.39	124,575.79
CAJA GENERAL	39,696.99	1,948.88	21,904.21
Caja General	39,696.99	1,948.88	21,904.21
Caja Chica	-	-	-
BANCOS LOCALES	16,597.50	91,428.51	102,671.58
Banco Machala	16,597.50	91,428.51	102,671.58

La composición del rubro de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2015 y 2016 es la siguiente:

De acuerdo a NIC 7 párrafo 48, se informa que la entidad cuenta con todo el efectivo y equivalentes disponibles para ser utilizado por ella misma.



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al saldo de cuentas de Crédito Tributario como se detalla a continuación:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	27,638.90	24,520.75	27,133.89
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	4,489.72	3,972.32	5,798.18
Crédito Tributario IVA	4,489.72	3,972.32	5,798.18
Crédito Tributario 12% Servicios	-	-	-
Crédito Tributario 12% Importación	-	-	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	23,149.18	20,548.43	21,335.71
Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	23,149.18	20,548.43	21,335.71
Anticipo Impuesto Renta	-	-	-

ACTIVO NO CORRIENTES

11. DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
DEPRECIABLES	1,373.89	792.31	792.31
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-	-
Maquinaria y Equipo	-	-	-
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	-	-	-
EQUIPOS DE COMPUTACION	1,271.35	700.63	700.63
Equipos de Computacion	2,755.52	2,755.52	2,755.52
Valuacion Equipos de Computacion	-	-	-
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(1,484.17)	(2,054.89)	(2,054.89)

PASIVO CORRIENTES

12. OBLIGACIONES

La composición de la cuenta obligaciones por pagar es el siguiente:



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

CODIGO	DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
2.1.05	OBLIGACIONES	(17,251.73)	(21,155.57)	(34,527.30)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(11,624.69)	(14,262.79)	(23,181.01)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros	(207.98)	(253.56)	(306.44)
2.1.05.01.03	Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	-	-	-
2.1.05.01.05	IVA por Pagar	(4,353.66)	(4,308.02)	(5,926.72)
2.1.05.01.07	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(48.00)	(121.47)	(447.60)
2.1.05.01.09	Impuesto a la Renta por Pagar	(7,015.05)	(9,579.74)	(16,500.25)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(5,627.04)	(6,892.78)	(11,346.29)
2.1.05.05.01	Sueldos por Pagar	-	-	-
2.1.05.05.03	Reembolsos por Pagar a Empleados	-	-	-
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(5,627.04)	(6,892.78)	(11,346.29)

13. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CAPITAL SUSCRITO	(400.00)	(400.00)	(400.00)
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(400.00)	(400.00)	(400.00)
Capital	(400.00)	(400.00)	(400.00)

14. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
RESERVA LEGAL	(1,127.09)	(1,127.09)	(1,127.09)
RESERVA LEGAL	(1,127.09)	(1,127.09)	(1,127.09)
Reserva Legal	(1,127.09)	(1,127.09)	(1,127.09)



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

15. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, el siguiente:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
RESULTADOS ACUMULADOS	(41,656.92)	(66,528.46)	(68,652.20)
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(41,656.92)	(66,528.46)	(68,652.20)
Utilidad del Ejercicio	(41,656.92)	(66,528.46)	(68,652.20)

16. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(24,871.54)	(29,479.33)	(47,795.40)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(24,871.54)	(29,479.33)	(47,795.40)
Utilidad del Ejercicio	(24,871.54)	(29,479.33)	(47,795.40)

INGRESOS

17. VENTAS SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12%

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de servicios prestados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(442,317.01)	(444,974.67)	(518,346.85)
Servicios	(442,317.01)	(444,974.67)	(518,346.85)

GASTOS DE ADMINISTRACION

18. REMUNERACIONES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	404,803.38	399,022.82	442,319.34
REMUNERACIONES	313,295.05	321,896.09	360,268.25
SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	223,046.60	230,852.41	256,930.93
Sueldos y Salarios	223,046.60	230,852.41	256,930.93
Horas Extras	-	-	-
Comisiones Pagadas	-	-	-
Bonificacion por Responsabilidad	-	-	-
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	38,113.70	38,201.52	43,888.95
Aportes Patronal	38,113.70	38,201.52	43,888.95
Fondos de Reserva	-	-	-
BENEFICIOS SOCIALES	52,134.75	52,842.16	59,448.37
Decimo Tercer Sueldo	15,621.02	15,803.89	18,096.37
Decimo Cuarto Sueldo	10,260.44	10,588.53	11,036.93
Vacaciones	9,118.42	9,618.86	10,705.47
Indemnizaciones	-	-	-
Fondos de Reserva pagado en Rol	17,134.87	16,830.88	19,609.60

19. SERVICIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
SERVICIOS	8,244.34	10,831.43	8,465.00
SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	6,530.56	8,422.34	6,049.04
Honorarios Profesionales	5,750.00	7,737.00	4,800.00
Notarios y Registradores de la Propiedad	-	-	-
Comisiones	-	-	-
Seguros	780.56	685.34	1,249.04

20. ARRENDAMIENTOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
ARRENDAMIENTOS	5,279.91	5,760.00	5,280.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5,279.91	5,760.00	5,280.00
Arriendos Personas Naturales	5,279.91	5,760.00	5,280.00
Arriendos a Sociedades	-	-	-

21. MOVILIZACIÓN

Compuesto por el siguiente detalle:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
MOVILIZACION	4,735.57	6,583.89	7,960.56
MOVILIZACION LOCAL	4,735.57	6,583.89	7,960.56
Combustible y Lubricantes	4,735.57	6,583.89	7,960.56

22. MANTENIMIENTO

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
MANTENIMIENTO	-	-	5,939.34
ADECUACIONES DEL LOCAL	-	-	-
Instalaciones y Adecuaciones	-	-	-
MANTENIMIENTO	-	-	5,939.34
Mantenimiento	-	-	5,939.34

23. GESTIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
GESTION	10,115.64	3,441.61	24,731.84
ATENCIONES SOCIALES	10,115.64	3,441.61	24,731.84
Gastos de Gestión (Acciones)	-	-	-
Gastos de Gestión (Empleados)	10,115.64	3,441.61	13,950.78
Gastos de Gestión (Clientes)	-	-	10,781.06

24. SUMINISTROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
SUMINISTROS	22,321.18	11,227.38	16,624.80
SUMINISTROS Y MATERIALES	22,321.18	11,227.38	16,624.80
Suministros y Materiales	22,321.18	11,227.38	16,624.80

25. OTROS GASTOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:



LOPEZ & LOZADA LO&LO CIA. LTDA.

Centro Comercial Caracol Local 92- 93

Teléfono: 2-820616 - 0987329738

AMBATO - ECUADOR

DETALLE	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
GASTOS DE VIAJE	-	1,994.66	35.30
Gastos de Viajes	-	1,994.66	35.30
OTROS GASTOS	40,086.75	36,706.18	13,014.25
OTROS GASTOS	40,086.75	36,706.18	13,014.25
Publicidad	-	-	-
Uniformes	6,246.12	7,105.36	9,838.21
Otros gastos	33,840.63	29,600.82	3,176.04

26. CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA DE AÑOS ANTERIORES CARGADOS AL GASTO NO DEDUCIBLE

En el año 2016 se consideró como un gasto no deducible el valor de \$ 10.705,47 que se pagó por vacaciones debido a que este rubro no se aportó a la seguridad social.

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 2017), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

Sr. José Luis Lozada
GERENTE

Dr. Mg. Diego Sánchez A.
CONTADOR