

“CLIMEC S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.016

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía **“CLIMEC S. A.”**, fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 28 de enero de 2003; e inscrita bajo el número 0878 del Registro Mercantil, Tomo 1345 ante el notario cuadragésimo del cantón Quito, D. Oswaldo Mejía Espinosa, mediante resolución N°03.Q.IJ.O del 14 de marzo de 2003.

Su objetivo principal la prestación de servicios de asesoría en materia de ingeniería tanto dentro como fuera del país, la importación, exportación, comercialización, y producción de toda clase equipos mecánicos, partes, piezas y repuestos electrónicos y digitales.

En la ciudad de Quito el 25 de octubre de 2010 mediante escritura 7226 ante la Notaria Vigésimo Octava Suplente del cantón Quito Dra. Paola Delgado Loor, por licencia concedida a su titular Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, se procedió al aumento de capital de \$86.972,00 por compensación de créditos de la cuenta Aporte Futuras Capitalizaciones por el valor de \$56.000,00, aporte numerario por \$0,59 y las Utilidades no distribuidas del 2009 por \$30.971,41 y la reforma de estatutos; de manera que el capital social de la compañía será \$ 92.972,00. según Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.10.005109 por la Superintendencia de Compañías el 25 de noviembre 2.010 e inscrita en el Registro Mercantil No. 4129 N° Tomo 141 el 09 de diciembre de 2.010

Tributariamente se identifica con el RUC # 0992378786001

2. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento y bases de presentación y revelación

Los estados financieros adjuntos de **“CLIMEC S.A.”** comprenden los estados de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015 con sus respectivas notas. La información de los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) y refleja los estados contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad fácilmente convertibles al efectivo y sobregiros bancarios. Los sobregiros son representados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

c) INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto de realización (VNR), el menor son valuados con el método del costo promedio ponderado.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición más los costos de importación. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para su venta.

d) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Están registrados a las fechas de desembolsos. Los anticipos a proveedores, contratistas, son liquidados cuando los bienes y servicios son recibidos.

e) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Las partidas de instalaciones, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de las instalaciones, maquinaria y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad e instalación, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará, como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación cuando aplique.

Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, maquinaria y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, maquinaria y equipos requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, maquinaria y equipo.

Las propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de instalaciones, maquinaria y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período.

Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

f) DEPRECIACIÓN

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

Activos Depreciables	Años	Porcentaje de Depreciación
Inmuebles (excepto terrenos)	20	5% anual
Instalaciones, maquinarias y herramientas	10	10% anual
Vehículos	5	20% anual
Equipo de cómputo y software	3	33% anual
Muebles y Enseres y Equipos de oficina	10	10% anual

g) ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles adquiridos de forma separada se reconocen inicialmente por su costo. Posterior al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada del intangible.

La vida útil de los intangibles de adquisición separada se definirá en función a su expectativa de uso.

h) IMPUESTOS

Impuestos corrientes

- Los activos y pasivos por impuesto corriente son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.
- El impuesto a la renta por pagar se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobadas al final de cada período por Autoridad Tributaria.
- La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA

Art.92.- Sustitúyase el segundo inciso del Art.38 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según la disposición transitoria primera del Código Orgánica de la Producción, Comercio e Inversiones (R0351-5, 29-12-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje sería del 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

Impuestos diferidos

Se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad gravable contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente por todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensación frente a la autoridad tributaria.

i) PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

j) BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios definidos

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período por un profesional independiente (actuario). 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.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes de aplicar la conciliación tributaria.

k) ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

Un arrendamiento operativo es aquel en el cual no se transfieren todos los riesgos y ventajas derivados de la utilización del bien objeto del arrendamiento. El importe del arrendamiento se pacta por acuerdo entre las partes y se reconoce en el período del acuerdo.

l) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

k) COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son devengados, independientemente de la fecha en que se haya realizado su pago y se registran en el período que corresponden.

l) COMPENSACIONES DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, excepto en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Se presentan netos en resultados, los ingresos y gastos con origen en transacción que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago de pasivo de forma simultánea.

NOTA 3 .- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EFECTIVO

Incluye:		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fondo Rotativo		2,948.17	2,477.35
Bancos	a)	<u>306,456.69</u>	<u>750,333.44</u>
		309,404.86	752,810.79

a) Bancos

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>
Produbanco	02052009277	306,456.69

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Incluye:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes Locales	400,030.86	1,177,652.52
Clientes Estimados	590,000.00	120,113.10
(-) Provisión Ctas Incobrables	<u>-21,598.99</u>	<u>-17,613.37</u>
	968,431.87	1,280,152.25

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se determina a partir de la emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a descuentos por pronto pago, ni generan intereses y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.

El movimiento de provisión de cuentas incobrables es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al comienzo del año	-2,943.99	7,334.69
Movimiento de la Provisión	<u>-3,985.62</u>	<u>-10,278.68</u>
Saldo al final del año	-6,929.61	-2,943.99

NOTA 5 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar Accionista	568.75	9,450.63
Empleados	6,225.33	3,474.99
Otras Cuentas por Cobrar	16,018.65	15,220.00
Deudores Varios	85,786.19	2,371.20
Anticipo a Proveedores	3,053.00	14,649.26
Otros Anticipos	<u>10,737.31</u>	<u>147,523.06</u>
	122,389.23	192,689.14

NOTA 6 .- INVENTARIOS

Incluye:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Productos Terminados	125,899.69	138,895.59
Importaciones	27,162.86	-
	<u>153,062.55</u>	<u>138,895.59</u>

NOTA 7 .- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Incluye:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Edificios	184,302.88	184,302.88
Vehículos	194,010.43	173,471.05
Equipos de Oficina	4,491.66	4,153.66
Equipos de Computación	29,478.28	24,262.28
Maquinarias	65,222.82	54,890.37
Muebles y Enseres	7,244.61	7,244.61
(-) Depreciación Acumulada	-194,025.44	-173,957.37
	<u>290,725.24</u>	<u>274,367.48</u>

NOTA 8 .- ACTIVOS INTANGIBLES

Incluye:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Software	3,519.00	-
(-) Amortización Software	-351.90	-
	<u>3,167.10</u>	<u>-</u>

NOTA 9 .- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Incluye:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores Nacionales	214,051.18	225,407.24
Proveedores del Exterior	-	1,219.98
	<u>214,051.18</u>	<u>226,627.22</u>

NOTA 10 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar Accionistas	2,524.57	
Anticipo Clientes	1,300,766.46	898,040.52
Anticipos facturados	-	1,160,000.00
Otras Cuentas por Pagar	12,339.96	46,076.14
	<u>1,315,630.99</u>	<u>2,104,116.66</u>

NOTA 11 .- IESS POR PAGAR

Incluye:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aportes por Pagar	7,778.90	11,312.51
Préstamos por Pagar	-338.04	-1,015.80
Fondos de Reserva	433.27	247.43
	<u>7,874.13</u>	<u>10,544.14</u>

NOTA 12 .- BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos por Pagar	476.99	-
15% Participación Trabajadores	40,725.80	36,527.44
Décimo Tercero por Pagar	5,082.54	2,382.07
Décimo Cuarto por Pagar	4,810.99	4,140.09
Vacaciones	7,066.70	7,699.68
	<u>58,163.02</u>	<u>50,749.28</u>

NOTA 13 .- IMPUESTOS**Activos y pasivos del año corriente:**

<u>Activos:</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la Renta Cía.	15,984.26	29,544.83
Saldo a Favor por Cobrar	22,997.25	131,456.85
Crédito Fiscal IVA	81,913.63	-
	<u>120,895.14</u>	<u>161,001.68</u>
<u>Pasivos</u>		
Impuesto a la Renta Empleados	4,207.48	2,641.77
IVA en Ventas	-	71,793.48
Retención IVA	18,248.50	18,572.15
Retenciones en la Fuente por Pagar	7,016.54	6,151.73
Contribución Solidaria	198.99	-
	<u>29,671.51</u>	<u>99,159.13</u>

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	271,505.36	243,516.57
(-) 15% participación Trabajadores	-40,725.80	-36,527.44
(-) Otras Rentas Exentas e Ing. No Objeto Imp Renta	-347.00	-
(+) Gastos No Deducibles	44,105.19	24,735.63
(+) Gastos Incurridos Generar Ing. Exentos y Gtos. Atrib a Ing.No Obj I	331.74	-
(+) Por Otras Diferencias Temporarias	5,947.65	
Utilidad (pérdida) gravable	280,817.14	231,724.76
22% Impuesto a la Renta	61,779.77	50,979.45
Retenciones en la fuente del período	48,219.20	72,988.90
Crédito Tributario años anteriores	29,544.83	7,535.31

De acuerdo con el Art. 41, de la Ly de Régimen Tributario Interno, a partir del 2009 las sociedades deben calcular anticipo para el siguiente ejercicio impositivo conforme la suma matemática de los siguientes rubros:

* El cero punto dos por ciento (0,2%) del patrimonio total.

* El cero punto dos por ciento (0,2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.

* El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.

* El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables efecto del impuesto a la renta.

Si el contribuyente no tuviere impuesto causado o si el mismo es menor que el anticipo, este se constituye en impuesto definitivo.

Activos y pasivos por impuestos diferidos

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo por impuesto diferidos	-	580.88
(-) Pasivos por Impuestos diferidos	-	-
	<u>-</u>	<u>580.88</u>
<u>Activo por impuestos diferidos</u>		
Impuesto Renta Diferido Jubilación Patronal	-	400.90
Impuesto Renta Diferido Desahucio	-	179.98
Total	<u>-</u>	<u>580.88</u>

NOTA 14 .- PROVISIONES POR PAGAR

Incluye:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Provisión Jubilación Patronal	30,401.83	27,133.83
Provisión Desahucio	17,465.05	11,733.05
	<u>47,866.88</u>	<u>38,866.88</u>

Estas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizados por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

Los movimientos de estas obligaciones son detalladas a continuación:

	<u>2016</u>	
	Jubilac. Patronal *	Desahucio *
Saldo comienzo año	27,136.00	11,733.05
Costo Neto del Período	8,992.11	4,484.91
Pérdida(Ganancia) reconocidas ORI	-5,727.00	1,247.00
Saldo al 31 diciembre 2016	<u>30,401.11</u>	<u>17,464.96</u>

* Valores tomados del Infome estudio actuarial realizado por la empresa Actuarial Consultores Cía. Ltda.

NOTA 15.- PATRIMONIO

Incluye:		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Capital Social	a)	92,972.00	92,972.00
Reserva Legal	b)	32,037.52	24,245.25
Reserva Facultativa	c)	4,712.94	4,712.94
Resultados Acumulados Impl. NIIF'S		-9,111.03	-9,111.03
Otros Resultados Integrales (ORI)		-829.87	-5,306.87
Resultados Años Anteriores	d)	6,617.81	6,617.81
Resultado del Ejercicio		<u>168,418.91</u>	<u>155,845.45</u>
		294,818.28	269,975.55

a) Capital Social

El capital suscrito y pagado asciende a \$ 92.972,00 representado por igual número de acciones de valor unitario de \$ 1,00. Según el siguiente detalle:

<u>Accionistas</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Ing. Francisco Laso	80.00%	74,378.00
Laura Paulina del Hierro	<u>20.00%</u>	<u>18,594.00</u>
	100.00%	92,972.00

b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 297, de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

* La empresa a procedido a calcular para la Reserva Legal el 5%

c) Reserva Facultativa

Representa las reservas de libre disposición de los accionistas cuyo saldo puede se distribuido, capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

d) Resltados Ejercicios Anteriores

Comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los socios. Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio incluidos en este rubro, mantienen registros que permiten identificar su origen.

NOTA 16 .- INGRESOS

Los ingresos de actividades se componen de lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Ingresos Operacionales</u>		
Venta Equipos	134,781.14	-
Ventas Instalaciones	3,122,369.43	2,110,209.75
Ventas Estimadas 2015	-120,113.16	120,113.10
Ventas Materiales y Repuestos	16,015.75	264,840.13
Venta Equipos	-	896,501.70
Mantenimiento	90,821.06	66,546.85
Diseños	189,666.46	13,500.00
Ventas Estimadas 2014	-	-217,698.94
Ventas Anticipadas 2015	1,160,000.00	-
Ventas Estimadas 2016	590,000.00	-
Subtotal	<u>5,183,540.68</u>	<u>3,254,012.59</u>
<u>Ingresos No Operacionales</u>		
Venta Activos Fijos	31,195.27	-
Otros Ing. Jubilación Patronal	347.00	-
Otros Ingresos	34,077.65	6,466.64
Subtotal	<u>65,619.92</u>	<u>6,466.64</u>
Total	<u><u>5,249,160.60</u></u>	<u><u>3,260,479.23</u></u>

NOTA 17 .- COSTO DE VENTAS

Incluye:

COSTO DE VENTAS

Costo de Obras	-1,602,967.08	-2,207,781.29
Costo de Ventas Materiales	-1,651,716.48	-7,608.36
Otros Costos Indirectos	-802,720.04	-
Total	<u><u>-4,057,403.60</u></u>	<u><u>-2,215,389.65</u></u>

NOTA 18.- GASTOS

Incluye:

Gastos Operacionales

Gastos empleados	-559,525.55	-497,071.99
Mantenimiento equipos y locales	-11,780.26	-11,407.42
Depreciaciones	-43,465.10	-50,629.48
Amortizaciones	-351.90	-
Depreciación No Deducible	-5,947.65	-
Provisión Ctas. Incobrables	-3,985.62	-10,278.68
Otros Gastos	-224,776.66	-225,019.69
Subtotal	<u><u>-849,832.74</u></u>	<u><u>-794,407.26</u></u>

Gastos No Operacionales

Gastos Financieros		-10,231.98	-7,166.05
Otros Gastos		-60,186.92	-
	Subtotal	-70,418.90	-7,166.05
	Total	-920,251.64	-801,573.31
Utilida(Pérdida) antes Impuestos		271,505.36	243,516.27
(-) 15% Participación Trabajadores		-40,725.80	-36,527.44
(-) Impuesto a al Renta		-61,779.77	-50,979.38
(-) Ajuste			-0.17
(-) Impuesto Diferido		-580.88	-163.83
Resultado del Ejercicio		168,418.91	155,845.45

NOTA 19 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (28 de abril de 2.017) no ha ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

