

LA SEÑORA DE LAS LLANTAS KDA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

1.- Información General:

LA SEÑORA DE LAS LLANTAS KDA S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública del 1 de marzo de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 31 de marzo de 2011.

La Compañía tiene como actividad la comercialización de accesorios, llantas, tubos, para vehículos y automotores, para lo cual, se abastece de inventarios tanto del mercado local como del exterior.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2.- Resumen de las Principales Políticas Contables:

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y medianas empresas (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas empresas (PYMES) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la nota 3, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

2.3 Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los

resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

2.3.1 Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.3.2 Otros pasivos financieros

Representan cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre una base de reconocimiento efectivo.

2.3.3 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Estos pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los movimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.3.4. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. La Compañía constituye una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

2.3.5 Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o se transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía dará de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.4 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos los gastos necesarios para la venta.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de Propiedad, Planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, la Propiedad, Planta y Equipo están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales, a excepción de para los bienes inmuebles, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan los principales elementos de Propiedad, Planta y Equipo y los años de las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5

2.5.4 Retiro o venta de Propiedad, Planta y Equipo

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.6 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.6.1 Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferidos se reconoce por todas la diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar los activos por impuestos corrientes con pasivos por impuestos corrientes, relacionada con la misma autoridad fiscal y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Beneficios a Empleados

2.7.1 Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades liquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

2.8 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden 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.

2.8.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes deben ser registrados cuando la Compañía transfiera los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.8.2 Venta de servicios

Los ingresos ordinarios por prestación de servicios se reconocen por la referencia al grado de terminación de la transacción final del periodo en que se informa y porque puede ser estimado con fiabilidad.

2.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo 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.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones 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 del pasivo de forma simultánea se presenta netos en las cuentas de resultados.

3 Estimación y Juicios Contables Críticos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las Pequeñas y Medianas empresas (PYMES) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Vida Útil de Propiedad, Planta y Equipo

Como se describe en la Nota 2.5.3. La Compañía revisa la vida útil estimada de Propiedad, Planta y Equipo al final de cada año.

4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Caja Chica	500	450
Banco del Pichincha Cuenta Corriente	11.452	57.788
Banco del Pichincha Cuenta Ahorros	1.003	0
Banco Internacional Cuenta Corriente	2.008	0
	<u>14.963</u>	<u>58.238</u>

Corresponde principalmente a valores en caja y en bancos nacionales de disponibilidad inmediata

5 Cuentas por cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	845.003	626.349
Otras Cuentas por Cobrar	186.854	4.293
TOTAL	1.031.857	630.642

(1). Las cuentas por cobrar clientes representan facturas por ventas de bienes y servicios.

Cliente	2018	2017
EQUITESA	178.636	130.880
TRANSVELEZ S.A.	56.952	
CONSTRUCTORA CIUDAD RODRIGO S.A.	38.516	10.754
GRUASATLAS CIA. LTDA.	37.853	
EQUIPOS Y TRANSPORTES	33.382	33.475
TRANSVIPER S.A.	30.606	
SUA REZ SALAS CONSTRUCTORES S.A.	24.229	
RICARDO MAZON RODRIGUEZ	20.436	20.436
TRANSPPOINT S.A	15.756	24.378
CAMA CHO - SANCHEZ LOGIST C.LTDA.	14.854	
CHARTUR S.A.	14.843	
CONSTRUCTORA CRIBECA S.A.	14.240	
TRANSPORTES RONALJAVHU S.A	14.196	
HIDALGO E HIDALGO S.A	12.679	9.792
CONSTRUCTORA CONSPIBERSA S.A	12.556	58.334
VERDUGA COELLO PEDRO VICENTE	11.155	
CARGOLAN S.A	11.011	
MEGAROK S.A.	10.932	
MAQUICENTRO S.A	10.589	
ARENERA ANROPEVICIA LTDA.	10.000	
ODORISIO S.A.		27.705
COMPAÑIA VERDU S.A.		11.703
CONSTRUCTORA VERA PRAD		8.731
CONSTRUCTORA VILLA CRECES ANDRADES		5.048
SOCIEDAD AGRÍCOLA SAN CARLOS		1.223
CLIENTES MENORES	271.581	283.890
TOTAL	845.003	626.349

6 Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

<u>Corrientes</u>	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Crédito tributario por IVA	18.663	10.360
Crédito tributario por Impuesto a la renta	11.900	28.448
TOTAL	30.563	38.808

<u>Diferidos</u>	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Activo por impuesto diferido	955	16.034
TOTAL	955	16.034

7 Inventarios

Los inventarios consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Llantas y accesorios	289.349	451.923
Importaciones en tránsito	231.684	0
TOTAL	521.033	451.923

8 Otros activos corrientes

El detalle de otros activos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Garantías en arrendos	1.200	1.200
Anticipos a proveedores	9.165	0
TOTAL	10.365	1.200

9 Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y equipo consistía de lo siguiente al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017	Depreciación %
Terrenos	303.735	303.735	
Edificios	493.936	493.936	5%
Muebles y equipos de oficina	102.398	76.044	10%
Maquinaria y Equipo	920	0	10%
Equipo de computación	17.920	15.800	33%
Vehículos	303.632	289.925	20%
Otros activos	10.361	11.281	
	1.232.902	1.190.721	
Menos - depreciación acumulada	425.099	326.290	
Total al 31 de diciembre	807.803	864.431	

Los movimientos de propiedad, planta y equipos se detallan a continuación:

Costo Histórico	Saldos al 31-12-2017	Adiciones	Ventas y/o retiros	Saldos al 31-12-2018
Terrenos	303.735	0	0	303.735
Edificios	493.936	0	0	493.936
Muebles y equipos de oficina	76.044	26.354	0	102.398
Maquinaria y Equipo	0	920	0	920
Equipo de computación	15.800	2.120	0	17.920
Vehículos	289.925	15.019	1.313	303.631
Otros activos	11.281	0	919	10.362
Total Costo histórico	1.190.721	44.413	2.232	1.232.902

10 Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Proveedores por pagar locales (1)	132.081	64.904
Proveedores del exterior (2)	369.652	594.622
Varios por pagar	174.797	0
Obligaciones por pagar (3)	29.639	18.857
TOTAL	706.169	678.383

(1). El detalle de los proveedores por pagar locales se indica a continuación:

Proveedor	Saldo
CERON IMPORTADORES CIA. LTDA.	15.655
FERREMUNDO S.A.	12.072
LABORATORIOS DIESEL ELECTRICOS C.A.	11.753
ESTOVAN S.A.	11.129
UNIVERSAL TYRES	9.633
DURALLANTA S.A.	8.988
FILTROCORP S.A.	8.943
BANCO PICHINCHA C.A.	8.700
VARIOS PROVEEDORES	45.208
TOTAL	132.081

(2). Los valores correspondientes a pagos de proveedor del exterior son:

Proveedor	Saldo
LUCY'S TIRE INC.	369.652

(3). Las obligaciones por pagar se descomponen de la siguiente manera:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
IESS por pagar	3.075	4.924
Obligaciones con empleados	22.190	8.534
Participación de trabajadores	4.374	5.399
TOTAL	29.639	18.857

11 Obligaciones con instituciones financieras

Las obligaciones con instituciones financieras consistían de lo siguiente:

Composición: **Corto Plazo**

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Banco de Guayaquil (1)	2.111	0
Banco del Pichincha (2)	100.633	223.303
Banco Internacional (3)	256.836	0
Tarjeta de crédito Diners Club	20.723	3.378
TOTAL	380.303	226.681

Composición: **Largo Plazo**

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Banco del Pichincha (2)	0	100.633
Banco de Guayaquil (1)	11.612	0
Banco Internacional (3)	27.983	0
TOTAL	39.595	100.633

(1). Obligación con el banco de Guayaquil # 0109496, corresponde a Factoring de Vehículos por US \$ 13.723 con vencimiento en diciembre del 2.023, a 60 meses de plazo con una tasa de interés de 11.23%

(2). Obligación con el banco del Pichincha # 0262794900 mantiene un saldo de US \$ 41.886 con fecha de vencimiento 16 de enero 2.020 a una tasa de 9.76%

(2). Obligación con el banco del Pichincha # 0279292200 mantiene un saldo de US \$ 58.747 con fecha de vencimiento 24 de abril 2.019 a una tasa de 9.76%

Las obligaciones del banco de pichincha se respaldan a través de garantías hipotecarias al 31 de diciembre del 2.018

(3). Obligación con el banco Internacional # 125302265 por monto de US \$ 300.000 emitido el 15 de junio del 2.018 mantiene saldo al corte por US \$ 204.819 con vencimiento 7 de diciembre del 2.019 a una tasa de interés de 9.76%.

(3). Obligación con el banco Internacional # 125302361 por monto de US \$ 80.000 emitido el 6 de diciembre del 2018 mantiene saldo al corte por US \$ 80.000 con vencimiento 6 de junio del 2.020 a una tasa de interés de 9.76%.

Las obligaciones del banco Internacional se respaldan a través de garantías hipotecarias al 31 de diciembre del 2.018

12 Pasivos por Impuestos Corrientes

Los impuestos por pagar constan de valores por pagar a la administración tributaria:

Composición:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
IVA por pagar	37.181	0
Retenciones en la fuente de IVA	1.313	905
Retenciones en la fuente de I.R.	1.261	1.502
Impuesto a la Salida de Divisas - ISD	8.700	29.731
TOTAL	48.455	32.138

13 Obligaciones por Jubilación y Desahucio.

Las obligaciones con empleados por concepto de jubilación y desahucio consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Provisión Jubilación Patronal	7.482	0
Provisión Bonificación Desahucio	6.594	0
TOTAL	14.076	0

14 Cuentas por pagar accionistas.

Las cuentas por pagar accionistas consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Cuentas por pagar accionistas	506.373	477.507
TOTAL	506.373	477.507

Al 31 de diciembre del 2018 el valor de las cuentas por cobrar accionistas, corresponden a obligaciones adquiridas para la compra de bienes inmuebles para uso de la empresa. *(Ver nota 19, Saldos y Operaciones con partes relacionadas)*

Esta obligación está garantizada a través de un pagaré a favor de Griselda Karina Dorado Altamirano suscrito el 13 de mayo del 2015, con fecha de vencimiento 10 de mayo del 2025, el cual no genera intereses.

15 Patrimonio

15.1 Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital social está compuesto de la siguiente manera:

Composición: Capital Social

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Altamirano León Lusvel	9.920	9.920
Dorado Altamirano Griselda	10.080	10.080
TOTAL	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

15.2 Resultados acumulados

Utilidades acumuladas.- Representan los efectos acumulados de utilidades y pérdidas obtenidas en años anteriores.

En el año 2018 se realizan correcciones de errores de acuerdo a Norma Internacional de Contabilidad #8 por un valor de US \$ 54.230

Resultados del ejercicio.- Representan el resultado obtenido de la actividad económica realizada durante el año en curso, a la fecha asciende a US \$ 738

16 Ingresos

Los ingresos corresponden a ventas de bienes y servicios, fueron como sigue:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Ventas de Bienes y Sevicios	2.306.984	3.004.234
TOTAL	<u>2.306.984</u>	<u>3.004.234</u>

Los ingresos se componen de la siguiente manera:

	2018	2017
Ventas de Bienes	2.264.468	3.004.234
Prestación de Servicios	56.116	0
Descuentos en ventas	-14.125	0
Otras rentas	525	0
TOTAL	<u>2.306.984</u>	<u>3.004.234</u>

17 Costos de Ventas

Los costos de venta reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Costo de Venta	1.501.222	2.315.426
TOTAL	1.501.222	2.315.426

18 Gastos de Actividades Ordinarias

Los gastos por su naturaleza al 31 de diciembre 2018 y 2017 fueron como sigue:

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
Gastos de Administración y Ventas (1)	730.726	629.878
Gastos Financieros	45.874	22.938
TOTAL	776.600	652.816

Un detalle de los gastos de administración y ventas, es como sigue:

	2018	2017
Gastos de Personal	300.935	262.105
Depreciaciones	98.809	74.403
Arrendamientos	2.040	6.382
Promoción y publicidad	29.330	8.317
Transporte	15.204	8.673
Combustibles y lubricantes	5.520	2.751
Gastos de viaje	17.289	1.999
Gastos de gestión	16.969	1.742
Suministros y materiales	4.149	16.722
Mantenimiento y reparaciones	68.609	49.523
Seguros y reaseguros	27.326	14.335
Impuestos, contribuciones y otros	29.969	13.600
Comisiones	7.365	0
Servicios públicos	18.921	17.961
Otros gastos	88.291	151.365
TOTAL	730.726	629.878

19 Conciliación Tributaria

La provisión del Impuesto a la Renta para el año 2018 se calcula en base al 25% sobre la utilidad, después del cálculo de participación a trabajadores. Para el valor a pagar por concepto de impuesto a la renta se consideran los gastos no deducibles del periodo y el total de retenciones a favor de la empresa.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores	29.162	35.992
(-) Participación Trabajadores	-4.374	-5.399
(+) Gastos no deducibles	7.875	1.312
Utilidad antes de Impuestos	32.663	31.905
Impuesto causado	8.166	7.019
(-) Anticipo calculado para el presente ejercicio	24.050	12.487
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	0	12.487
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	24.050	0
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	-19.915	-28.521
(-) Crédito Tributario años anteriores	-16.034	0
Saldo a favor de la compañía	-11.899	-16.034

El valor del anticipo se constituye en el impuesto a la renta definitivo de la compañía.

20 Saldos y operaciones con partes relacionadas

Durante el periodo 2018 y 2017, la compañía realizó las siguientes operaciones comerciales con partes relacionadas.

	<u>Relación</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por pagar a largo plazo:			
Karina Dorado Altamirano	Accionista	506.373	477.507
Totales		506.373	477.507

21 Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que se adjuntan.

22 Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos el 12 de junio del 2019 con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.