

CENTRO DE APRENDIZAJE MATA Y CARPIO SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

CENTRO DE APRENDIZAJE MATA Y CARPIO SA., es una empresa legalmente constituida en la República del Ecuador.

Objeto Social: Actividades de enseñanza de idiomas y clases de conversación.

Domicilio principal de la empresa: Av. Juan de Dios Martínez N34 y Portugal.

Domicilio Fiscal: Distrito Metropolitano de Quito.

Constitución de Capital:

Nombre del Accionista	Capital
VERONICA MATA	50%
MONICA CARPIO	50%
TOTAL	100%

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES).

2.2 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

2.3 MONEDA

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

2.4 USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 POLITICAS CONTABLES

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

a) Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía consideró los saldos de caja y bancos.

c) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación.

Las cuentas comerciales por cobrar 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando

el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 90 días.

d) Propiedad y Equipo

Los bienes de propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición. Los desembolsos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras significativas o importantes se capitalizan. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes. Se considera activo fijo a los bienes cuyo costo de adquisición es superior a 1000 dólares y permitan obtener réditos económicos por el uso de los mismos.

La depreciación correspondiente a:

Vida útil estimada

Maquinaria y Equipos pesados 10 años

Equipos de Computación 3 años

Vehículos 5 años

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo a utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

e) Cuentas por Pagar

Representan las obligaciones por compras a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

f) Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe apropiar el 15% de las utilidades, antes del impuesto a la renta.

g) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 25%, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% 23%, 24% y 25%, respectivamente de las utilidades gravables. Para los ejercicios 2013, 2012, 2011 y 2010 dichas tasas se reducen en 10 puntos si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben destinarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: año 2011 24%, año 2012 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.

2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos:

a) Los relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica,

b) Las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías,

c) Incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones,

d) Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos,

e) Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores,

f) Los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y,

g) Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses

establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

h) Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

i) Reconocimiento de Ingresos

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, con la emisión de la correspondiente factura de venta.

j) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos o sea sobre la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

k) Pérdida por Deterioro

Las pérdidas por deterioro se reconocen para todos aquellos activos o, en su caso, de sus unidades generadoras de efectivo, cuando su valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de resultados a menos que los activos sean terrenos o edificios contabilizados a importes revalorizados, en cuyo caso la pérdida por deterioro se contabilizará como una reducción de la reserva de revalorización. El valor contable de los activos a largo plazo se revisa a la fecha del balance de situación a fin de determinar si hay indicios de la existencia de deterioro. En caso de existencia de estos indicios, se estima entonces el valor recuperable de estos activos.

El importe recuperable es el mayor del precio neto de venta a su valor en uso. A fin de determinar el valor en uso, los flujos futuros de tesorería se descuentan a su valor presente utilizando tipos de descuento antes de impuestos que reflejan las estimaciones actuales del mercado de la valoración temporal del dinero y de los riesgos específicos asociados con el activo. Para aquellos activos que no generan flujos de tesorería altamente independientes, el

importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen los activos valorados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si ha habido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable. La reversión de una pérdida por deterioro se contabiliza en la cuenta de resultados, a menos que el activo correspondiente esté registrado por su valor revalorizado, en cuyo caso la reversión de esta pérdida se contabiliza como un incremento de la reserva de revalorización.

Una pérdida por deterioro solo puede ser revertida hasta el punto en el que el valor contable del activo no exceda el importe que habría sido determinado, neto de depreciaciones o amortizaciones, si no se hubiera reconocido la mencionada pérdida por deterioro.

I) Administración de Riesgos Financieros

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- Riesgo Operacional

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la Compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

m) Resultados Acumulados Adopción NIIF

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” para Pymes, en lo que corresponda, y que se registraron en el Patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, NIIF. El saldo deudor en la cuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

n) Eventos Subsecuentes

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2018, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

CENTRO DE APRENDIZAJE MATA Y CARPIO SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE		2018	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	1.1	9,224.29	6,297.82
ACTIVOS FINANCIEROS	1.2	47,987.11	89,201.48
INVENTARIOS			
SERVICIOS Y OTROS PAGOS	1.3	2,970.00	2,970.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS			2,955.10
ACTIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		60,181.40	101,424.40
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
ACTIVOS INTANGIBLES	1.4	28,150.00	3,150.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
ACTIVOS FINANCIEROS NO			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		28,150.00	3,150.00
TOTAL ACTIVO		88,331.40	104,574.40
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE (o corto plazo)	2.1	(104,854.40)	(111,143.56)
PASIVO NO CORRIENTE			
PASIVO DIFERIDO			
TOTAL PASIVO		(104,854.40)	(111,143.56)
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE (o corto plazo)	2.1	(104,854.40)	(111,143.56)
PASIVO NO CORRIENTE			
PASIVO DIFERIDO			
TOTAL PASIVO		(104,854.40)	(111,143.56)
PATRIMONIO			
CAPITAL	3.1	(800.00)	(800.00)
APORTE DE ACCIONISTAS PARA	3.2	(5,801.55)	(5,801.55)
RESERVAS	3.3	298.05	298.05
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	3.4		
RESULTADOS ACUMULADOS		18,009.63	15,173.44
RESULTADOS DEL EJERCICIO			2,836.19
RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL	3.5	4,816.87	(5,136.97)
TOTAL PATRIMONIO		16,523.00	6,569.16
PASIVO Y PATRIMONIO		(88,331.40)	(104,574.40)

CENTRO DE APRENDIZAJE MATA Y CARPIO SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL		2018	2017
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS DE BIENES	4.1	(131,009.89)	(324,324.04)
VENTAS DE SERVICIOS	4.2	(246,074.32)	
(-)DEVOLUCION EN VENTAS			
(-)DESCUENTO EN VENTAS			
OTROS INGRESOS ORDINARIOS			
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		<u>(377,084.21)</u>	<u>(324,324.04)</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS			
DIVIDENDOS			
INTERESES FINANCIEROS			
OTROS INGRESOS	4.3	(6,723.83)	(4,946.93)
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		<u>(6,723.83)</u>	<u>(4,946.93)</u>
TOTAL INGRESOS		<u>(383,808.04)</u>	<u>(329,270.97)</u>
EGRESOS			
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.1	381,586.01	324,125.32
GASTOS FINANCIEROS	5.2	5,192.57	2,710.79
GASTO NO DEDUCIBLE	5.3	726.33	134.08
TOTAL GASTOS		<u>387,504.91</u>	<u>326,970.19</u>
COSTOS			
COSTOS DE VENTAS	5.4	<u>1,120.00</u>	
TOTAL COSTOS		<u>1,120.00</u>	0.00
TOTAL EGRESOS		<u>388,624.91</u>	<u>326,970.19</u>
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL		<u>4,816.87</u>	<u>(2,300.78)</u>

1. ACTIVOS

Nota 1.1	2018	2017
PRODUBANCO CONDADO 2052025248	3,050.27	
BANCO GUAYAQUIL BATAN 0021214604	1,312.82	2,944.79
PRODUBANCO MASTER 2052024861	3,960.70	3,353.03
PRODUBANCO GUARDERÍAS	900.50	
	9,224.29	6,297.82

Nota 1.2	2018	2017
Cientes Batan	5,543.71	45,896.83
Cientes Master	3,665.03	20,522.29
Cuentas por cobrar Tarjetas de Crédito	22,084.76	23,035.23
Provisión de Ingreso	16,946.48	
(-) Provisión Cuentas Incobrables		
	(252.87)	- 252.87
	47,987.11	89,201.48

Nota 1.3	2018	2017
Garantías	2,970.00	2,970.00
Retención IR		2,955.10
	2,970.00	5,925.10

Nota 1.4	2018	2017
Marcas patentes, derechos de llave, cuotas		
	28,150.00	3,150.00
	28,150.00	3,150.00

Nota 2.1

	2018	2017
Proveedores Locales	(1,946.42)	(13,232.57)
Proveedores del Exterior	(20,262.88)	(10,849.10)
Tarjeta de Crédito American Express	(560.65)	(1,555.52)
Tarjeta de Crédito Visa Produbanco	(4,794.80)	(5,225.05)
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	(1,513.69)	(4,942.25)
POR		
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	(804.55)	(2,365.45)
IVA en ventas por liquidar	(2,883.63)	(17,790.37)
Impuesto a la Renta Causado	(4,614.65)	(0.00)
Aporte Patronal	(1,824.82)	(964.22)
Aporte Personal	(1,424.98)	(2,562.82)
Prestamos IESS	(1,086.51)	(550.46)
Fondos de reserva IESS por pagar	(103.96)	(257.21)
Jubilación		(0.00)
Patronal	0	
Otros por pagar a empleados	(3,529.48)	(28,577.25)
15% Participación Trabajadores	(1,083.94)	(0.00)
Cuentas por Pagar VM	(3,590.04)	(0.00)
Cuentas por Pagar MC	(3,979.62)	(4,595.30)
Documentos y cuentas por pagar	(5,735.43)	(0.00)
Tarjeta de crédito Mónica Carpio	(27,675.87)	(0.00)
Tarjeta de crédito Santiago Aguinaga	(1,000.00)	(0.00)
Auxiliar anticipo Guardería CDI Ejercito	(2,505.64)	(167.65)
Auxiliar anticipo Guardería CDI Pequeñas Ideas	(185.49)	(1,629.95)
Auxiliar anticipo Guardería CDI Mi gigante	(4,417.00)	(2,849.00)
Auxiliar anticipo Guardería CDI Florentinos	(2,733.52)	(7,733.52)
Auxiliar anticipo Guardería CDI Horas Alegres	(402.65)	(402.65)
Auxiliar anticipo Guardería CDI Popeyes	(2,138.20)	(2,455.80)
Auxiliar anticipo Guardería CDI MORWAY	(1,231.70)	(918.10)
Auxiliar anticipo Guardería CDI FAE	(2,824.28)	(1,519.28)
	<u>(104,854.40)</u>	<u>(111,143.52)</u>

Nota 3.1

	2018	2017
Socio 1	(800.00)	(800.00)
	<u>(800.00)</u>	<u>(800.00)</u>

Nota 4.1

	2018	2017
Set de enseñanza Didi	(29,106.20)	(0.00)
Set de enseñanza Courses	(27,658.69)	(0.00)
Set de enseñanza LC/LS	(74,245.00)	(0.00)
	<u>(131,009.89)</u>	<u>(0.00)</u>

Nota 4.2	2018	2017
Lesson fee	(83,485.98)	(81,447.38)
Batan		
Kindergarten	(111,768.98)	(1,120.00)
Regalías	(37,659.42)	(3,690.31)
Annual conference	(2,238.00)	(96,203.24)
CAF - Fondo de publicidad	(3,866.62)	(42,199.96)
TTC's and seminars	(6,338.87)	(93,810.58)
Franquicia	(31.33)	(2,848.19)
CAF Fondo de Publicidad	0	(0.00)
Franquicia	(685.12)	(0.00)
INFOMAN	0	(0.00)
Annual Conference	0	(1,250.00)
Learning Conference		
	0	(1,754.38)
	(246074.32)	(324324.04)

Nota 4.3	2018	2017
Summer	(5,780.51)	(4,946.93)
Certifications	(854.29)	(0.00)
Otros Ingresos	(89.03)	(0.00)
	(6,723.83)	(4,946.93)

Nota 5.1	2018	2017
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	121,173.38	117,807.41
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES	25,984.10	14,584.74
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES	375.84	1,765.63
ACADEMICO		
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS	72,838.49	58,409.22
NATURALES		
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS	31,083.07	31,939.20
OCACIONALES		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,827.78	3,308.23
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	19,795.85	18,264.00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	9,446.96	963.61
TRANSPORTE	2,468.48	6,346.81
GASTOS DE GESTION	5,658.39	7,603.28
GASTOS DE VIAJE	198.56	273.11
SUMINISTROS Y MATERIALES	73,713.81	55,687.51
SERVICIOS PUBLICOS	2,287.03	2,247.26
LEGALES	50.00	1,001.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	12,684.27	3,915.31
	381,586.01	324,116.32

Nota 5.2

	2018	2017
Intereses Bancarios		
Comisiones Bancarias	2,629.42	719.01
Servicio Post Tarjeta de Crédito	240.00	1423.80
Comisión Tarjeta de Crédito	2,323.15	567.98
	<u>5,192.57</u>	<u>2,710.79</u>

Nota 5.3

	2018	2017
Gastos sin soporte	152.70	80.56
Multas-intereses Organismos de Control	563.46	44.47
Retenciones Asumidas	10.17	9.05
	<u>726.33</u>	<u>134.08</u>

Nota 5.4

	2018	2017
(+) Importaciones de bienes no producidos por la compañía	1,120.00	0.00
	<u>1,120.00</u>	<u>0.00</u>