

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

NOTA No. 1.- Información General

La Compañía CORPMEGABUSS Cía. Ltda. , es una sociedad de responsabilidad limitada, constituida en el Ecuador mediante escritura N° 2014-06-07-02-p000844 del 9 de Abril del 2014 , otorgada en la Notaría Segunda del Cantón Guano, Provincia de Chimborazo, aprobada mediante resolución N° SC-IRA-14-176 del 25 de abril del 2014, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Riobamba , el 19 de junio del 2014, con el número 210. Bajo la supervisión de la Superintendencia de Valores y Seguros expediente 180289.

El objeto de la sociedad incluye: a) Fabricación y comercialización de carrocerías b) Comercialización, exportación e importación de productos relacionados con la fabricación de carrocerías c) Prestar servicios de talleres mecánicos de vehículos; así como llevar a cabo actos y celebrar contratos que contribuyan directamente al desarrollo de su objeto.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guano, Parroquia San Andrés, sector Sigsipamba, Panamericana norte Km 5 ½ , el término de duración de la sociedad expira a los setenta años, contados desde la fecha de su inscripción.

La penúltima reforma a los estatutos se presentó el 25 de Noviembre del 2014 mediante escritura No.2014-06-01-06-912772 otorgada por la notaria sexta del Cantón Riobamba, celebración en la que se lleva a cabo el cambio de domicilio de la compañía.

La última reforma se presenta a fecha 14 de marzo 2018 mediante escritura N° 20180601002P2611 ejecutada en la notaria Segunda del Cantón Riobamba, mediante la cual se lleva a cabo la capitalización de la Reserva Legal de la Compañía.

La compañía se encuentra desarrollando sus actividades con normalidad, cumpliendo con su objeto social, por lo que se considera como un negocio en marcha, acatando con todas las disposiciones legales pertinentes

NOTA No. 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se exponen los criterios adoptados por La Compañía para la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

Bases de Preparación y Presentación

Los presentes estados financieros, han sido preparados de acuerdo a instrucciones y Normas de preparación y presentación de información financiera emitidos por la Superintendencia de Valores y Seguros en aplicación a las Normas internacionales de información financiera (NIIFS),

emitidas para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”).

Se presentan en dólares estadounidenses, moneda funcional en el país por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda, que es la que rige en el entorno económico en el que desarrolla la compañía sus actividades.

La presentación de los estados financieros de acuerdo a la NIFF para los PYMES exige la determinación y la aplicación de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en el detalle de cada nota

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

Su presentación de acuerdo a la NIFF para los PYMES, la que exige la determinación y la aplicación de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en el detalle de cada nota.

3 Principales Políticas Contables

A continuación se detallan las principales políticas que la Compañía utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF (PYMES).

3.1 Bases de Presentación y Revelación.-

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) (PYMES) adoptadas en Ecuador, representan su aplicación integral, explícita y sin reserva de manera uniforme en los ejercicios que preceden. Se expresan en moneda de ambiente económico primario dólares de los Estados Unidos de América.

3.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la Compañía y que pueden utilizarse para el desarrollo de su objeto social.

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros porque representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Se incluyen depósitos bancarios a la vista y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento igual o menor a 90 días.

Su naturaleza pueda ser fácilmente convertible en efectivo, y no esté sujeta a riesgo significativo de cambio en su valor.

El estado de flujos de efectivo es elaborado utilizando el método directo e indirecto

3.3 Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros de la compañía, se clasifican en función de las siguientes categorías:

1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
2. Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar

1. Esta política aplica para todas las cuentas y documentos por Cobrar , dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro
 - Clientes
 - Documentos por Cobrar c/p
 - Otras cuentas por Cobrar
 - Activos por Impuestos Corrientes
 - Préstamos.

La política mencionada, no aplica para anticipos y avances para la obtención, de activos intangibles, propiedad planta y equipo, debido a que el dinero otorgado anticipadamente no representa un derecho para la compañía a recibir efectivo o algún instrumento financiero. Por lo tanto su saldo se registra en la cuenta que refleja la destinación u objeto por el cual se otorgó el anticipo.

2. Esta política aplica para las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios y otras cuentas por pagar que se encuentran bajo la categoría de instrumentos financieros de tipo pasivo, a saber
3.
 - Proveedores
 - Otras cuentas por pagar
 - Ingresos recibidos para terceros
 - Avances y Anticipo recibidos de clientes
 - Pasivos por impuestos diferentes al impuesto a la renta
 - Obligaciones Financieras

La política contable de cuentas por Pagar no involucra a los siguientes hechos económicos, debido a que se desarrolló una política contable en particular

- Obligaciones Laborales
- Impuesto a la renta empresarial
- Pasivos estimados

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que la entidad se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación. Por lo tanto, deben ser reconocidos como obligaciones ciertas a favor de terceros, bajo las siguientes circunstancias:

Que el bien o servicio de haya recibido a satisfacción.

Que los recursos estipulados en la transacción financiera se hayan recibido en su totalidad conforme las estipulaciones contractuales.

En el caso de Impuestos por Pagar diferentes de Impuesto a la Renta como las retenciones en la fuente y demás retenciones establecidas por Ley, serán reconocidas al momento en que ocurra lo primero entre en reconocimiento del pasivo al proveedor o su pago. Su cuantía se determina según las tarifas establecidas en LORTI.

Los Avance y/o Anticipos Recibidos de clientes, son reconocidos en el momento que se reciben los valores por parte del tercero, adquiriéndose la obligación por el concepto asociado al valor recibido.

Las cuentas por Pagar corrientes se miden a su valor nominal. Siempre y cuando no incluyan una financiación o incorporen un descuento significativo, puesto que de ser así, se medirá al costo amortizado a través del método de la tasa de interés efectiva.

Los activos financieros se darán de baja del Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o
- Se cede el activo financiero bajo los requerimientos establecidos en NIC 39.

Los pasivos financieros se darán de baja cuando la obligación correspondiente se haya cancelado o pagado, o bien cuando ésta haya expirado.

Los activos y pasivos clasificados en esta categoría cuyos vencimientos sean de corto plazo se presentan a su valor corriente por cuanto no existen costos significativos asociados a estas cuentas que ameriten la aplicación de la metodología del costo amortizado.

Se contabilizan bajo el método del costo, la mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales (45 días plazo), y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Obligaciones Financieras

Las obligaciones con entidades Bancarias se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del interés efectivo.

La entidad obtuvo un préstamo Bancario de \$ 150.000,00 a 3 años plazo, para el financiamiento de gasto corriente, al igual que \$ 28.750,12 a 2 años plazo para la adquisición de un vehículo de uso Administrativo; con una tasa de interés 9.76% anual variable.

3.4 Deterioro de Activos Financieros

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de las cuentas por cobrar, cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeuda de acuerdo con los términos originales de contratación del servicio.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, por la falta o mora en los pagos se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

Para el cálculo de la provisión incobrables se aplica el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados, no recuperados, sin que éste supere el 10% del total de la cartera vencida.

3.5 Inventarios

Los inventarios de producto terminado y producto en proceso se contabilizan al costo de producción, el cual incluye los costos directos (Materia Prima, Mano de Obra) e indirectos (Mano de Obra, otros gastos de fabricación) incurridos para ponerlos en condiciones de utilización.

Los inventarios de materiales directos e indirectos adquiridos para el desarrollo de las actividades productivas de la entidad aplica el sistema de cuenta única, se mide al costo del valor neto realizable, precio medio ponderado, se rige por el sistema del Inventario permanente, a través de un minucioso control contable del movimiento que se produce en la bodega mediante kardex

abierto por cada uno de los ítems constantes en Mercaderías, el que permite cotejar cantidad y valores correspondientes.

Sin embargo para efectos de su consolidación se elabora un inventario físico al final de cada período o ejercicio contable para conocer las existencias e importe reales.

Los inventarios de materiales, repuestos y accesorios, y mercancías no fabricadas por la empresa, se contabilizan al costo o valor neto realizable. Se utiliza el sistema de Inventario Permanente y se valoriza por el método de Promedio Ponderado.

Para su minucioso control se contabiliza por línea de producto en las diferentes partidas abiertas para el efecto.

3.6 Propiedades, Planta, Equipo y Depreciaciones

Un elemento de Propiedad Plata y Equipo se reconocerá como tal si este supera el costo de \$ 100,00 (CIEN 00/100 DOLARES US).

Todas las clases de Propiedades, Planta y Equipo se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción. Para su valoración posterior a la inicial se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas (para aquellos elementos susceptibles de depreciar) y de pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

En la determinación del costo inicial se considera, en la medida de ser requerido, los siguientes puntos:

- Costo de adquisición, menos descuentos respectivos.
- Costos complementarios directamente relacionados con la adquisición o construcción del elemento de Propiedades, Plantas y Equipos.
- Costos de rehabilitación del espacio físico donde se asienta el elemento de Propiedades, Plantas y Equipos.
- Costos de financiamiento, siempre que el elemento de Propiedades, Plantas y Equipos – Califique como un activo calificable, es decir, que necesite de un período prolongado para quedar listo para su uso.

Los desembolsos posteriores a su adquisición solo son capitalizables cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente.

Los siguientes costos, no son costos de un elemento de propiedad, planta y equipo, la empresa los reconoce como gastos cuanto se incurre en ellos.

- a) Las mejoras para el caso de construcciones
- b) La adición de partes para equipos de cómputo y comunicación
- c) Los costos de préstamos para su adquisición.

El costo de Mantenimiento de propiedad planta y equipo son reconocidos en el estado de resultados dentro del período en que incurren dichos costos.

Depreciación

El cargo por depreciación para cada período se reconoce en el estado de Costos y Resultados, la cual se realiza por el método en línea recta, calculada sobre el coto del elemento menos su valor residual, usando las siguientes estimaciones

Identificación de Vidas Útiles Estimadas o Tasas de Amortización utilizadas	Vida Útil	
	Tasa Mínima en años	Porcentaje de Aplicación
Edificios	20	5%
Planta y equipos	10	10%
Equipamiento Tecnología de la Información	3	3.33%
Vehículos de motor	5	20%

Sin que exista cambio en cuanto a su aplicación, debido a que toda reforma en la aplicación de su método y estimación, requiere de aprobación previa por parte de la Administración Tributaria.

La Compañía ha definido como política incorporar valores residuales para los elementos de Propiedades, Planta y Equipo, determinándose el 1% sobre su costo histórico durante su vida útil.

Lo anterior, en razón, principalmente, a la recuperación del costo del bien a través de su revalorización y prolongamiento de su vida útil.

Todas las partidas de Propiedad Planta y Equipo se miden a su costo histórico menos la depreciación acumulada y / o cualquier pérdida por su deterioro de valor acumulado.

Todos sus elementos son asignados a sus respectivas Unidades de trabajo, bajo acata de entrega - recepción, con la finalidad de realizar los controles de existencia o de deterioro en caso que corresponda.

3.7 Deterioro del Valor de los Activos

La Compañía evalúa, si existe algún indicio de deterioro de valor de los activos bajo el alcance de NIC 36. Si existe tal indicio, el bien sujeto a depreciación se somete a pruebas de deterioro, la Compañía efectuará una estimación del valor recuperable del activo. El valor recuperable del activo es el mayor entre el valor razonable del activo o unidad generadora de efectivo menos los costos necesarios para su venta y su valor en uso, siendo determinado para activos individuales a no ser que no generen flujos de efectivos independientes de otros activos o grupos de activos.

En el caso de que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

3.8 Documentos por cobrar Largo Plazo

Activo que representa el valor de los derechos a L P, demostrado con la promesa por escrito de la otra parte que otorga el derecho de recibir efectivo en el futuro en un plazo mayor a un año, se incluyen, letras libres de gravámenes que aún no han vencido. Formalizadas mediante su suscripción (Cliente/Garante) en el que se tipifica Capital, plazo de vigencia, términos de amortización y reconocimiento de intereses; por parte del deudor.

3.9 Provisiones

Las provisiones reconocidas por la Compañía en el Estado de Situación Financiera corresponden a obligaciones surgidas a consecuencia de sucesos pasados, cuya resolución implica la salida de efectivo u otro recurso para hacer frente a la obligación reconocida.

3.10 Beneficios y Obligaciones a los Empleados

Se define como beneficios a los empleados, las retribuciones proporcionadas a los empleados y trabajadores a cambio de los servicios prestados, cuyo pago se realiza antes o al término del mes el que se presta el servicio.

A continuación se detallan los principales beneficios a los empleados identificados por la Compañía.

A) Beneficios a corto plazo

Los beneficios a corto plazo corresponden a los siguientes:

- Sueldos, salarios, y aportes a la seguridad social (Aporte Patronal, Fondos de Reserva)
- Vacaciones
- Gratificaciones
- Bonos por desempeño
- Beneficios Sociales (Décimo Tercer y cuarto sueldos)

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Los beneficios a corto plazo se reconocen como un pasivo (gasto devengado) o como un gasto del ejercicio. En el caso de los sueldos, salarios y aportes se reconocen directamente como un gasto en el ejercicio en que se incurren. A su vez, tanto las vacaciones como los Beneficios Sociales se reconocen como un pasivo y se clasifican dentro de éste como Obligaciones Laborales.

B) Beneficios a largo plazo

Beneficios post-empleo (Jubilación Patronal) Dando cumplimiento a la aplicación NIC 19, por segundo año consecutivo la empresa, a través de terceros llevó a cabo el cálculo actuarial sobre este beneficio.

Indemnizaciones años de servicio (Desahucios)

Las obligaciones que se registran por este concepto, corresponden a los beneficios por la terminación del período de empleo a consecuencia de: a) La decisión de la entidad de dar por terminado el contrato del empleado antes de la fecha normal de retiro y, b) la decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficio a cambio de dar por terminada la relación laboral.

3.11 Impuesto a la Renta y Diferidos

El efecto en resultados por impuesto a la utilidad reconoce los valores causados en el ejercicio fiscal, así como los importes de impuesto diferidos (Anticipo de Renta) registrados de acuerdo con las normas establecidas en NIC 12 “Impuesto a las ganancias”, en ambos casos determinados por la legislación fiscal aplicable a cada subsidiaria.

Para el año fiscal 2018 conforme “La Ley Orgánica Para la Reactivación de la economía Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera”, establece un porcentaje del 25% como cálculo de Impuesto a la Renta.

El impuesto a la renta diferido se aprovisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

En Impuesto a las ganancias, representa el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la compañía, determinados con base a las liquidaciones generadas en el respectivo ejercicio fiscal. Comprende, entre otros, el impuesto de renta, impuestos sobre las compras, ventas y complementarios (retención en la fuente).

3.12 Capital Social

El capital social está representado por las aportaciones ordinarias efectuadas por sus asociados, más las reservas determinadas por ley, y los resultados del ejercicio presente.

Durante el período 2018 previa resolución de la Asamblea Extraordinaria de Socios, se llevó a cabo la capitalización de las Reservas por un monto de \$ 14.000,00 (CATORCE MIL 00/100 DOLARES US). Dando como consecuencia la elevación del capital social a \$ 14.400,00 (CATORCE MIL CUATROCIENTOS 00/100 DOLARES US).

Acto que se llevó a cabo en la Notaría Segunda del cantón Riobamba, mediante escritura N° 20180601002p2611 de fecha 14 de marzo del 2018.

3.13 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

A continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación, así como también los financieros.

3.14.01 Rentas Operativas (Ingresos Ordinarios)

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta de bienes o servicios en el curso normal del negocio. El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros relacionados con devoluciones y / o descuentos otorgados.

La venta de bienes y servicios se reconoce cuando éstos son despachados y los riesgos se han transferido, en cumplimiento al giro normal de la actividad empresarial; por lo tanto, no son altamente recurrentes pero si sus cifras significativas.

Por otra parte, los ingresos provenientes de descuentos y obligaciones, se reconocen al momento de ser confirmada su contingencia, son clasificados dentro del Estado de Resultados como Rentas no operacionales; en ellos se incluye los ingresos financieros, los que se reconocen sobre la base del efectivo devengado en función del tiempo transcurrido, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.14.02 Costos y Gastos.-

Costos.- Para su determinación, durante el proceso productivo se aplican los tres elementos especificados por la norma:

Materia Prima.- Constituida por todos los bienes requeridos para la producción, se mide al costo del valor neto realizable, precio medio ponderado, se rige por el sistema del Inventario permanente. Su registro por línea de producto, concentrado en la bodega de operatividad.

Mano de Obra.- La compone la fuerza laboral, de carácter físico e intelectual para transformar los materiales en producto terminado, con la ayuda de máquinas, equipos, tecnología etc.

Otros Suministros.- relacionados con aquellos ingredientes materiales e inmateriales, indispensables para la generación del bien en producción; considerados como rubros indirectos de fabricación. Comprende: Materia prima indirecta, mano de obra indirecta y carga fabril (bienes y / o servicios adquiridos)

Su tratamiento por el sistema de acumulación (órdenes de producción), su registro a valor real, método de absorción, costos controlables.

Tasa de distribución:

$$\text{Estándar variable} = \frac{\text{CMDOP} \quad \text{Total Costos Materiales Directos OP}}{\text{CMD} \quad \text{Total Costo de Materiales Directos}} \times 100$$

3.14.03 Gastos: Desembolsos relacionados con la generación de las rentas, indispensables para el funcionamiento de la empresa. Utilización necesaria y efectiva de bienes y/o servicios que la institución efectúa para cumplir su actividad.

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del producto o servicio prestado, y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

3.15 Resultados

Diferencia entre los ingresos obtenidos, Costos y Gastos efectuados por la entidad durante el período contable. Su valuación va de conformidad con la aritmética resultante. (+) Utilidad (-) Pérdida.

3.16 Reservas

Según dispone La Ley de Compañías, la Reserva Legal se constituye con un mínimo del 5% de la utilidad por distribuir, hasta alcanzar el 20% del Capital Social y puede ser utilizado para cubrir pérdidas o ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla

3.17 Dividendos

El artículo 114 de la ley de Compañías de Ecuador literal b) establece que los Socios tienen derecho a “percibir los beneficios que le correspondan, a prorrata de la participación social pagada, siempre que en el contrato social no se hubiere dispuesto otra cosa en cuanto a la distribución de las ganancias” y Salvo acuerdo diferente adoptado en la junta de socios, el resultado del ejercicio deberá distribuirse anualmente como dividendo en dinero.

En tanto en cuanto los estados financieros sean puestos a consideración de la Junta General de socios, los resultados del ejercicio rezan en la cuenta Patrimonial Resultados Acumulados del ejercicio.

3.18 Contingentes

Las cuentas de Orden (Activos / Pasivos) **reflejan los derechos y obligaciones contingentes** existentes, actúan como memorias, reflejando hechos o circunstancias que no tienen incidencia directa en el balance, pero es conveniente reflejar por sus posibles efectos futuros.

NOTA No. 4 Efectivo y Efectivo Equivalente

La Composición del rubro al 31/12/2018 es la siguiente:

Efectivo y Equivalente de Efectivo	Saldo 31/12/2018
Caja Chica	1,000,00
Cheques en Cartera	125,871,75
Fondo Rotativo	5,000,00
Banco Pichincha Cta/Cte 2100096119	94,627,59
Banco del Austro cta/cte 006120385	7,458,15
Banco Internacional cta/ cte 310-0612964	19,512,54
Banco Internacional cta/ahorro 3100746269	89,81
Banco de Guayaquil Cta/Cte 1508898	1,338,90
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	254,898,74

NOTA No. 5 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2018, La composición del rubro de acuerdo al grado de liquidez se presenta:

Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar	Saldo 31/12/2018	
No relacionados locales		43,043,38
Clientes	43,043,38	
Otras cuentas y Documentos por cobrar No relacionados locales		10,114,47
Anticipo Proveedores	1,300,00	
Otras cuentas por Cobrar	5,205,42	
Prestamos Trabajadores	133,28	
Documentos por Cobrar de corto plazo	3,475,77	
Deterioro Acumulado del Valor por Incobrabilidad		(1,020,00)
(-) Provisión cuentas Incobrables	(1,020,00)	
Total Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar		52,137,85

El valor razonable de las deudas comerciales no difiere significativamente de su valor en libros. La antigüedad de las cuentas al 31 de diciembre del 2017 y 2018 fueron como sigue:

ANTIGÜEDAD	2017	2018
Por Vencer	47,104,11	17,956,66
Vencido hasta 90 días	2,541,57	3,475,77
Vencido hasta 180 día		5,205,42
Vencido hasta 360 día		
Vencido más de 360 días	25,552,93	25,500,00
TOTALES	75,198,61	52,137,85

Los movimientos de la provisión de cuentas incobrables, fueron como sigue:

CONCEPTO	2017	2018
Saldo Inicial	510,00	765,00
Bajas		
Provisión	255,00	255,00
Saldo final	765,00	1,020,00

NOTA No. 6 Activos por Impuestos corrientes

El saldo de anticipos de impuestos y contribuciones a la administración tributaria al 31 de diciembre comprendía:

Activos por Impuestos Corrientes	Saldo 31/12/2018
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo IVA	
Iva Compra de Bienes 12 %	19,228,19
Impuestos Pagados Por Anticipado	
Anticipo de Renta	24,051,12
Retenciones en la fuente de IVA	-
Retenciones en la fuente de Renta	4,026,38
Crédito Tributario SRI de IVA	2,784,13
Total Activos por Impuestos Corrientes	50,089,82

NOTA No. 7 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2018, no existían gravámenes y/o restricciones sobre los inventarios.

Los Saldos se presentan así:

Inventarios	Saldo 31/12/2018	
Inventario Materia Prima		253,347,47
Almacén	231,224,93	
Aluminio y Hierro	21,317,08	
Pinturas	805,46	

Inventario de Productos en Proceso		218,596,70
Inv. Productos en proceso	218,596,70	
Inventario de Producto Terminado		-
Inv. Producto Terminado	-	
Inventario de Suministros y materiales		11,517,22
Suministros de Fabrica	756,78	
Útiles de aseo y limpieza	159,60	
Menaje	2,953,91	
Medicinas e Insumos	189,78	
Útiles de oficina	817,49	
Accesorios y repuestos	5,298,70	
Herramientas menores	1,340,96	
Inventario de Repuestos, herramientas y accesorios		26,808,68
Herramientas menores de control	11,150,28	
Accesorios de oficina	1,503,89	
Otros suministros de Control	8,531,24	
Publicidad Y Promoción	5,623,27	
Total Inventarios		510,270,07

El valor constante en productos en proceso se descompone en:

INVENTARIO PRODUCCION EN PROCESO	SALDO 31/12/2018
OP-222 EXPRESS SUCRE 86	42,956,33
OP-236 TRANSPORTE COTACACHI 5	54,786,87
OP-237 AMERICA CIA.LTDA 1	8,835,11
OP-238 FLOTA PELILEO 24	66,591,78
OP-240 TRANSPORTUR S.A 47	16,019,77
OP-242 MAVESA 8	8,501,91
OP-243 MAVESA 9	8,419,15
OP-244 MAVESA 10	6,152,92
OP-255 MAVESA 11	6,332,86
Total	218,596,70

NOTA No. 8

El saldo de los Activos pagados por anticipado se presenta:

Activos Pagados por Anticipado	Saldo 31/12/2018
Seguros	1,482,81
Total Activos por Impuestos Corrientes	1,482,81

NOTA No. 9 Propiedades, Planta y Equipo

El detalle de las principales clases de Propiedades, Planta y Equipo de la Sociedad, al 31/12/2018

Se muestran a continuación:

Propiedad Planta y Equipo Neto	Saldo 31/12/2018	
Edificios		-
Edificaciones	-	
Muebles y enseres		17,018,45
Mobiliario	17,018,45	
Maquinaria Equipo e Instalaciones		191,163,91
Maquinaria	119,099,04	
Equipo de Uso General	10,195,85	
Herramientas	61,869,02	
Equipo de Computación y software		13,205,83
Equipo de computación	13,205,83	
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil		49,892,24
Vehículos	49,892,24	
Total Propiedad Planta y Equipo Neto		271,280,43

Depreciación Acumulada y Deterioro de valor Propiedad Planta y equipo	Saldo 31/12/2018
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	
Depreciación Acumulada de Edificios	-
Depreciación Acumulada de maquinaria y equipo	(24,948,74)
Depreciación Acumulada Equipo de Computo	(5,767,46)
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(3,121,26)
Depreciación Acumulada de Herramientas	(11,746,67)
Depreciación acumulada de vehículos	(9,806,04)
Depreciación Acumulada y Deterioro de valor Propiedad Planta y equipo Total	(55,390,17)

Los movimientos de Propiedad, Planta y Equipo fueron como sigue

Descripción	Costo Histórico / Revaluado				
	Saldo al 31/ 12/ 2017	Movimientos			Saldo al 31/ 12/ 2018
		Adiciones	Bajas	Venta	
Edificio	-	-	-	-	-
Muebles y Enseres	12.723,15	4.295,30	-	-	17.018,45
Maquinaria y Equipo	106.831,87	22.463,02	-	-	129.294,89
Herramientas	44.354,82	18.005,88	491,68	-	61.869,02
Equipo de Cómputo	5.941,64	7.264,19	-	-	13.205,83
Vehículos	15.789,47	34.102,77	-	-	49.892,24
Total Activos	185.640,95	86.131,16	491,68	-	271.280,43

Descripción	Depreciación Acumulada				
	Saldo al 31/ 12/ 2016	Movimientos			Saldo al 31/ 12/ 2017
		Gto Deprec.	Bajas	Venta	
Edificio	-	-	-	-	-
Muebles y Enseres	- 1.613,03	- 1.508,23	-	-	- 3.121,26
Maquinaria y Equipo	- 13.886,17	- 11.062,57	-	-	- 24.948,74
Herramientas	- 6.991,51	- 4.891,75	136,59	-	- 11.746,67
Equipo de Cómputo	- 3.587,79	- 2.179,67	-	-	- 5.767,46
Vehículos	- 4.428,95	- 5.377,09	-	-	- 9.806,04
Total Activos	- 30.507,45	- 25.019,31	136,59	-	- 55.390,17

Para el cálculo de depreciación se consideró los siguientes porcentajes y estimaciones de vida útil:

Grupo de Activo	% Depreciación	Vida Útil
Edificio	5%	20
Muebles y Enseres	10%	10
Maquinaria y Equipo	10%	10
Equipo de Oficina	10%	10
Equipo de Cómputo	33%	3
Vehículos	20%	5

NOTA No. 10 Otros Activos no Corrientes

Al 31 de diciembre 2018

Incluye:

Cuentas y Documentos por Cobrar no Corriente	saldo 31/12/2018
Documentos por cobrar l/p	254,743,88
Total Cuentas y Documentos por Cobrar no Corriente	254,743,88

NOTA No. 11 Contingentes Débitos

La cuenta de la referencia muestra un valor de \$. 24.875,14 al finalizar el ejercicio 2018 por el concepto que se indica

Incluye:

De Orden Interés Cartera de crédito	saldo 31/12/2018
Seguros	24,875,14
Total Cuentas de Orden	24,875,14

NOTA No. 12 Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

Incluye:

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	Saldo 31/12/2018	
Proveedores		306,380,00
Relacionados locales		
Proveedores locales	5,530,00	
No relacionados locales		
Proveedores locales	300,850,00	
Otras Cuentas por Pagar		129,63
No relacionados locales		
Acreedores Varios	24,51	
Fondo de Terceros	105,12	
Total Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		306,509,63

NOTA No. 13 Cobros Anticipados

La participación de los clientes dentro del pasivos corrientes, corresponde a Anticipos entregados por la construcción de carrocerías, incluye el valor de depósitos en garantía relacionado con beneficios a empleados en custodia, al 31/12/2018 se presenta :

Cobros Anticipados	Saldo 31/12/2018	
Varios Acreedores		177,739,81
Anticipo Clientes	177,650,00	
Depósitos en Garantía	89,81	
Total Obligaciones Laborales		177,739,81

NOTA No. 14 Obligaciones Laborables

Corresponde a Sueldos mes diciembre, Provisiones Sociales, Aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y participación empleados y trabajadores resultados ejercicio 2018.

Se presentan de la siguiente forma:

Obligaciones Laborales	Saldo 31/12/2018	
Nómina por Pagar		60,514,68
Sueldos Acumulados por Pagar	60,514,68	
Provisiones Sociales		181,619,46
Décimo tercer sueldo	5,751,54	
Décimo cuarto Sueldo	15,573,48	
Vacaciones	40,154,31	
Desahucios e Indemnizaciones	30,460,11	
Jubilación Patronal	89,680,02	
Obligaciones con el IESS		18,700,94
Aporte Personal	6,380,38	
Aporte Patronal	8,203,33	
Fondos de Reserva	2,302,10	
Préstamos Afiliados	1,815,13	
Participación Trabajadores por Pagar del ejercicio		38,605,17
15% Participación Trabajadores y Empleados	38,605,17	
Total Obligaciones Laborales		299,440,25

NOTA No. 15 Obligaciones Fiscales

El origen del impuesto a la renta e impuestos diferidos pasivos al 31 de diciembre 2018 es el siguiente:

Pasivos por Impuestos Corrientes	Saldo 31/12/2018	
Iva Cobrado		61,804,66
Iva Venta de bienes 12% - 14%	61,601,63	
Iva Venta de Servicios 12% - 14%	203,03	
Retenciones en la Fuente		13,034,56
Retenciones de Renta	5,575,57	
Retenciones de Iva	7,458,99	
Impuestos y Patentes		55,582,33
Impuesto a la Renta	55,582,33	
Total Pasivos por Impuestos Corrientes		130,421,55

El pasivo relacionado con el Impuesto a la Renta empresarial fue conformado en base a las disposiciones fiscales aplicables a la empresa, dentro de los cuales se destaca el porcentaje del impuesto a la renta gravable el cual alcanzó 25%, sin que se haya considerado porcentaje alguno como reinversión dentro de este período fiscal.

Su cuantía obedece a la aplicación de lo determinado en la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía y Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera.

La conciliación entre la ganancia antes de impuesto sobre la renta y la renta líquida se presenta a continuación:

CONCILIACION TRIBUTARIA	
DETALLE	VALORES
UTILIDAD EN OPERACIÓN	257,367.80
15% PARTICIPACION EPLEAOS Y TRABAJADORES	(38,605.17)
UTILIDAD DESPUES DEL 15% PARTICIPACION TRABA	218.762,63
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	30,835,37
INGRESOS GRABABLES	249.598,00
(-) DEDUCCION ESPECIALES COPCI	(27,268,68)
(-) PAGO TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	-
BASE IMPONIBLE	222.329,32
IMPUESTO A LA RENTA 2018	0.25 55.582,33

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía calculó y registró la provisión para Impuesto a la Renta a la tasa del 25% y la Participación para Trabajadores del 15%, tal cual se presenta en el cuadro precedente.

a. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las cuentas deudoras y acreedoras con partes relacionadas al cierre de los ejercicios 2017 y 2018, son las que sigue:

CONCEPTO	2017	2018
Cuentas por Pagar Comerciales	50,089,71	5,530,00
Préstamos por Pagar		

Las transacciones más significativas con partes relacionadas durante los periodos 2017 y 2018, fueron como sigue:

TRANSACCION	NOMBRE O RAZON SOCIAL	2017	2018
Compras	Alvarado Alvarado Luis Enrique	50,089,71	5,530,00

NOTA No. 17 Dividendos

Saldo al 31/12/2018

Dividendos	Saldo 31/12/2018	
Excedentes por Pagar		45,388,29
Excedentes 2016 -2017	45,388,29	
Total Dividendos		45,388,29

NOTA No. 18 Otros Pasivos

Las obligaciones Financieras de largo plazo se presentan:

Otros Pasivos	Saldo 31/12/2018	
Obligaciones con Instituciones Financieras		171,696,24
Locales de largo Plazo	171,696,24	
Total Otros Pasivos		171,696,24

NOTA No. 19 Otros Pasivos

Los Pasivos diferidos, correspondiente a intereses ganados por anticipado presentan un saldo de:

Diferidos	Saldo 31/12/2018	
Ingresos Diferidos		30,247,18
Intereses Cobrados por Anticipado	30,247,18	
Total Diferidos		30,247,18

NOTA No. 20 Contingentes Créditos

En esta cuenta el Estado Situación muestra un importe de \$. 24.875,14 al cierre del año 2018

De Orden	Saldo 31/12/2018	
Intereses por Devengar	-	24,875,14
Total de orden		24,875,14

NOTA No. 21 Patrimonio Neto

a) Aportaciones:

El valor total de **aportaciones** en numerario suscritas y pagadas es de \$14. 400,00, su conformación se detalla a continuación:

SOCIO	CAPITAL SUCRITO	CAPITAL PAGADO	PARTICIPACIONES
Alvarado Alvarado Luis Enrique	13,968,00	13,968,00	13968
Sánchez Alvarado Elvia Estrella	144,00	144,00	144
Alvarado Alvarado Bertha Luzmila	144,00	144,00	144
Alvarado Silva Jessica Alexandra	144,00	144,00	144
Total	14,400,00	14,400,00	14,400

b) Reservas

Este rubro alcanza el monto de **\$ 8.009,91** de conformidad con lo determinado en el Art. 109; de la Ley de Compañías, el mismo que establece el 5% anual sobre el monto de utilidades líquidas realizadas del período económico 2018

c) Resultados

El rubro Excedentes Acumulados acoge la Ganancia Líquida del ejercicio económico por el Valor de **\$ 152.188.20** en tanto en cuando, la Junta General de Socios conozca, apruebe, resuelva y acuerde el destino de los resultados obtenidos durante el ejercicio 2018.

NOTA No. 22 Ingresos Operacionales / Rentas Operativas

Los ingresos de operación generados por la sociedad corresponden principalmente a la venta de productos fabricados por la empresa (carrocerías), la venta de materia prima en pequeña escala y la prestación de servicios de mantenimiento vehículos motorizados.

A continuación se detalla su composición

Ingresos Operacionales	Al 31/12/2018
Ventas Netas	
Ventas netas tarifa 12 % -14%	4,011,187,59
Ventas netas Servicios tarifa 12 % -14%	68,429,26
Ventas de Activos tarifa 12- 14%	-
Total Ingresos Operacionales	4,079,616,85

NOTA No. 23 Ingresos no Operacionales / Rentas no Operacionales

Comprenden los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto del negocio al 31 de diciembre del 2018, este concepto la integran las siguientes cuentas:

Rentas no Operacionales	Al 31/12/2018
Otras Rentas Grabadas	
Intereses ganados	42,847,12
Sobrantes de Inventario	2,772,82
Descuentos en compras pronto pago	925,36
Cargos imputables al costo (Remuneraciones)	7,919,56
Varios no especificados	512,59
Total Rentas no Operacionales	54,977,45

NOTA No. 24 Costos de Producción

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto del negocio del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente dentro del sistema de producción.

Al 31 de diciembre del 2018 se presentaron así:

Costos de Fabricación	AL 31/12/2018	
Inventario Inicial de Bienes no producidos por el sujeto pasivo		27,750,39
Suministros de Fabrica	787,8	
Útiles de aseo y limpieza	186,24	
Menaje	3175,73	
Medicinas e insumos	157,74	
Inv. Útiles de oficina	195,1	
Inv. Accesorios y Repuestos	4218,72	
Inv. Herramientas menores	1859,49	
Herramientas menores de control	8231,1	
Accesorios de oficina	1404,18	
Otros suministros de control	6472,42	
Publicidad y Promoción	1061,87	
Compras Netas Locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo		102,337,63
Materia Prima Indirecta		
Suministros de Fabrica	15,970,36	
Útiles de aseo y limpieza	1,378,10	
Menaje	29,087,06	
Medicinas e insumos	253,60	
Inventario Consumo Interno		
Útiles oficina	3,286,42	
Inventario Uso Corriente		
Accesorios y repuestos	27,179,13	
Herramienta menores	3,855,48	
Otros suministros de control	3,171,26	

Publicidad y Promoción	18,156,22	
Inventario Final de bienes no producidos por el sujeto pasivo		(38,325,90)
Materia Prima Indirecta		
Suministros de Fabrica	756,78	
Útiles de aseo y limpieza	159,60	
Menaje	2,953,91	
Medicinas e insumos	189,78	
Inv. Útiles de oficina	817,49	
Inv. Accesorios y Repuestos	5,298,70	
Inv. Herramientas menores	1,340,96	
Herramientas menores de control	11,150,28	
Accesorios de oficina	1,503,89	
Otros suministros de control	8,531,24	
Publicidad y Promoción	5,623,27	
Inventario Inicial de Materia Prima		256,119,75
Almacén	218,197,12	
Aluminio y Hierro	37,157,73	
Pintura	764,90	
Compras Netas locales de materia Prima		2,117,263,57
Almacén	1,710,990,72	
Aluminio y Hierro	312,473,48	
Pintura	93,799,37	
Inventario final de materia prima		(253,347,47)
Almacén	231,224,93	
Aluminio y Hierro	21,317,08	
Pintura	805,46	
Inventario Inicial de productos en Proceso		152,846,41
Productos en Proceso	152,846,41	
Inventario Final de productos en Proceso		(218,596,70)
Productos en Proceso	218,596,70	
Inventario Inicial de Producto Terminado		123,141,38
Producto Terminado	123,141,38	
Inventario Final de Producto Terminado		-
Producto Terminado	-	
Sueldos y Salarios y Demás Remuneraciones que constituyen materia grabada al IESS		597,097,79
MOD Sueldos	349,115,71	
MOD Horas extraordinarias y suplementa	75,169,72	

MOD Bonificación Responsabilidad	129,18	
MOI Sueldos	147,004,72	
MOI Horas extraordinarias y suplementa	25,528,46	
MOI Bonificación Responsabilidad	150,00	
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia grabada al IESS		123,070,84
MOD bonificación Transporte	-	
MOD Décimo Tercer Sueldo	36,333,19	
MOD Décimo cuarto Sueldo	25,587,50	
MOD Vacaciones	18,203,77	
MOD Indemnizaciones	-	
MOD Alimentación	10,220,00	
MOI Bonificación Transporte	-	
MOI Décimo tercer sueldo	14,750,17	
MOI Décimo cuarto Sueldo	7,268,36	
MOI Vacaciones	7,375,71	
MOI Indemnizaciones	-	
MOI Alimentación	3,332,14	
Aportes a la Seguridad Social incluye Fondos de Reserva		116,971,59
MOD Aporte Patronal	52,972,88	
MOD Fondos de Reserva	29,085,87	
MOI Aporte Patronal	21,505,66	
MOI Fondos de Reserva	13,407,18	
Honorarios Profesionales y dietas		69,481,89
GIF Mano de Obra contratada	43,060,71	
GIF Honorarios Profesionales	8,870,58	
GIF Servicios Tecnológicos	17,550,60	
Arrendamientos		228,420,00
GIF Arrendamiento local	228,420,00	
Mantenimiento y reparaciones		60,473,08
GIF Mantenimiento vehículos	645,32	
GIF Mantenimiento Edificios	27,512,42	
GIF Mantenimiento Equipo Electrónico	-	
GIF Mantenimiento Equipo Seguridad	-	
GIF Mantenimiento Maquinaria	32,315,34	
GIF Mantenimiento Equipo de Computo	-	
Combustibles		851,09
GIF Combustibles y lubricantes	851,09	
Suministros y Materiales		47,159,70
GIF Suministros de Oficina	1,487,90	
GIF Suministros de Producción y Mantenimiento	10,213,89	

GIF Utería	26,162,66	
GIF Otros Suministros de fábrica	-	
GIF Salud Ocupacional	8,621,18	
GIF Útiles de Aseo y Limpieza	674,07	
Transporte		2,127,92
GIF Fletes y transporte	2,127,92	
Gastos de viaje		1,228,35
GIF Viáticos y movilización	1,228,35	
Depreciación de propiedad Planta y Equipo No acelerada		19,961,47
GIF Depreciación Maquinaria	10,192,10	
GIF Depreciación Equipo de Uso General	174,81	
GIF Depreciación de Muebles y enseres	648,97	
GIF Depreciación de Herramientas	4,891,74	
GIF Depreciación equipo de computo	927,53	
GIF Depreciación Vehículos	3,126,32	
Servicios Públicos		800,00
GIF Agua Potable	800,00	
Pagos por Otros Servicios		4,476,39
GIF Gastos Generales	869,26	
GIF Alimentación y refrigerio trabajadores	3,607,13	
Total Costos de Fabricación		3,541,309,17

COSTO PRODUCTO VENDIDO (Materia Prima)

3.556,12

NOTA No. 25 Gastos Operacionales de Administración y Ventas

Son los causados en el desarrollo de la actividad comercial del negocio, se contabilizan sobre la base de causación, sus montos se relacionan directamente con la gestión administrativa, las ventas de los productos fabricados, garantías por errores de fábrica, costo por servicios de Mantenimiento Vehículos.

Gastos diversos administrativos al 31/12/2018:

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		Al 31/12/2018
Sueldos y Salarios y Demás Remuneraciones que constituyen materia grabada al IESS		75,017,75
GA Sueldos	62,354,35	
GA Horas extraordinarias y suplementarias	6,719,22	
GA Alimentación	1,300,00	
GA Comisiones	4,500,00	
GA Bonificación Responsabilidad	144,18	

Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia grabada al IESS		15,911,03
GA Décimo Tercer sueldo	6,296,77	
GA Décimo Cuarto Sueldo	3,326,37	
GA Vacaciones	3,148,71	
GA Uniformes	2,833,98	
GA Desahucios e Indemnizaciones	305,20	
Aportes a la Seguridad Social incluye Fondos de Reserva		20,497,03
GA Aporte patronal	9,180,78	
GA Fondos de Reserva	5,115,01	
GA Aporte Personal asume la entidad	6,201,24	
Honorarios Profesionales y dietas		23,310,28
GA Honorarios Profesionales	19,310,32	
GA Gastos de Representación	3,999,96	
Arrendamientos		41,580,00
GA Arrendamiento local	41,580,00	
Mantenimiento y reparaciones		71,540,21
GA Mantenimiento Oficinas	-	
GA Mantenimiento Equipo Electrónico	3,582,53	
GA Mantenimiento Equipo de Computo	928,00	
GA Mantenimiento Muebles Oficina	102,67	
GA Mantenimiento Edificaciones	6,121,57	
SM Costo Gasto Servicios Mantenimiento	5,118,36	
SG Costo/Gasto Servicios de Garantía	5,687,08	
Promoción y Publicidad		14,252,22
GA Publicidad y Propaganda	14,252,22	
Suministros y Materiales		1,835,61
GA Utiles de oficina	1,178,29	
GA Suministros de limpieza	646,42	
GA Medicinas e Insumos	10,90	
Seguros y reaseguros		991,90
GA Seguros y reaseguros	991,90	
Impuestos contribuciones y otros		2,953,46
GA Permisos de funcionamiento	61,00	
GA Patentes y marca	524,44	
GA Matriculación Vehicular	1,121,51	
GA Impuestos Sobre Activos Totales	496,51	
GA Otros Impuestos Fiscales	750,00	
Gastos de viaje		4,950,15
GA Movilización	4,950,15	

Iva que se carga al costo o Gasto		7,317,08
GA Iva que se envía al gasto	7,317,08	
Depreciación de propiedad Planta y Equipo No acelerada		5,057,84
GA Depreciación Equipo de Oficina	-	
GA Depreciación Muebles y enseres	859,29	
GA Depreciación Equipo de computo	1,252,12	
GA Depreciación Equipo de Uso General	695,64	
GA Depreciación Vehículos	2,250,79	
GA Depreciación Edificios	-	
Provisión Incobrables		255,00
Provisión Cuentas Incobrables	255,00	
Servicios Públicos		2,797,62
GA Telefonía Celular	1,501,75	
GA Internet	871,98	
GA Agua Potable	423,89	
Pagos por Otros Servicios		7,111,85
GA Cuota y Contribuciones	1,512,45	
GA Envío de Documentos y Otros	174,46	
GA Trámites Legales	3,952,65	
GA Vigilancia y Seguridad	402,68	
GA Varios no especificados	,069,61	
Gastos no Deducibles		30,915,68
Intereses Tributarios	-	
Compras sin sustento Legal	4,227,00	
Retenciones no efectuadas	-	
Otras Multas	25,00	
Otros Intereses	22,64	
Retenciones asumidas por la entidad	301,47	
Otros no deducibles	1,999,89	
Moras Patronales	-	
Diferencia Inventarios	-	
Combustibles y lubricantes	80,31	
Jubilación Patronal	17,199,89	
Desahucios	7,059,48	
Total Gastos de Administración y Ventas		326,294,71

NOTA No. 26 Gastos No Operacionales

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el objeto del negocio. A continuación se encuentra su distribución al 31 de diciembre del 2018.

Gastos No Operacionales	Al 31/12/2018	
Gastos Financieros		3,115,71
Comisiones Bancarias	1,075,47	
Intereses Pagados	1,950,68	
Servicios Bancarios	89,56	
Baja de Activos		36,46
Diferencia Inventarios		
Bajas y Faltantes Activos Fijos	36,46	
Atenciones Sociales		2,914,33
Agasajos empleados y Trabajadores	2,914,33	
Total Gastos No Operacionales		6,066,50

Guano, Marzo 26 del 2019

CPA. Raquel S. Torres
 CONTADOR
 Reg. Prof. o.2374