

SOUTHIMPORT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. ACTIVIDAD ECONOMICA

SOUTHIMPORT es una empresa de responsabilidad limitada constituida el 2 de diciembre de 2002. La empresa inicia sus operaciones el 01 enero de 2003, con la finalidad de dedicarse a la comercialización de maquinaria, equipo y aparatos eléctricos, agropecuarios, para la minería y la industria, incluso partes y piezas. La actividad se encuentra controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2018, la empresa desarrolla sus actividades a través de su sede principal que se encuentra en la ciudad de Cuenca en la Av. Loja 5-36 y Av. Remigio Crespo, cuenta con dos almacenes de venta de mercadería al por menor ubicado también en la ciudad de Cuenca en la calle Larga 11-89 y Tarqui y 9 de octubre sucesivamente.

El régimen laboral del personal de la empresa está sujeto a las disposiciones del Código de Trabajo. El personal empleado por SOUTHIMPORT CIA. LTDA., para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se mantuvo en 43 personas respectivamente.

2. BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera Completas.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF Completas han sido preparados en la determinación y la aplicación consistente de políticas contables y valores razonable de las transacciones y hechos.

Las cifras de los estados financieros están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

3. POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables importantes utilizadas son las siguientes:

3.1.- Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos de caja y el efectivo disponible en bancos locales.

3.2.- Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia de la empresa realice estimaciones y supuestos para la determinación de saldos de activos, pasivos, y montos de ingresos y gastos, así como también para la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Si más adelante ocurriera algún cambio en las estimaciones o supuestos debido a variaciones en las circunstancias en las que estuvieron basadas, el efecto del cambio sería incluido en la determinación de la utilidad o pérdida neta del ejercicio en que ocurra el cambio.

3.3.- Cuentas por Cobrar Comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, aun cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales. Periódicamente se revisan los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar para determinar el cumplimiento de los clientes con los pagos acordados, y así verificar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Cuando se identifica dicha evidencia se llega a un acuerdo mutuo con el cliente para refinanciar la deuda, si no se da esto se inicia con un proceso de cobro judicial dependiendo del monto por cobrar ya que existen valores inferiores en comparación con los gastos judiciales en los que se van a incurrir y si posterior a este proceso el valor no es recuperable se castiga la cuenta con la provisión de cuentas incobrables.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se aplica considerando el porcentaje que indica la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno de tal manera que se pueda cubrir eventuales pérdidas en la cuenta por cobrar a la fecha del Estado de Situación Financiera.

3.4.- Inventarios

Los inventarios están valuados de la siguiente manera:

Inventario de mercadería para la venta: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Importaciones en tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

3.5.- Propiedades, planta y equipo

Los bienes que conforman las Propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición. El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados del año, cuando se incurren en renovaciones y mejoras se consideran como adiciones a dichos activos.

Método de depreciación y vidas útiles

En la depreciación de propiedades, planta y equipo se aplica las siguientes tasas anuales:

Descripción	Tasa de Depreciación
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33,33%
Vehículos	10%
Equipos de Oficina	10%
Edificios	5%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación para reflejar las nuevas estimaciones de gasto por depreciación de ese activo.

La empresa no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud de que se ha establecido que los activos totalmente depreciados son considerados como bienes obsoletos.

Retiro o venta de propiedades

En los casos de ventas, retiros y otras disposiciones, el costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida generada se incluye en los resultados del ejercicio.

3.6.- Deterioro del valor de los activos

Cuando existen acontecimientos o cambios que den como resultado una posible desvalorización o deterioro de los activos lo cual indica que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la empresa revisa a través de un análisis el valor de sus inmuebles, muebles, equipos e inventarios, en el cual estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado con su valor en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados.

3.7.- Cuentas por pagar

Se registran a su valor razonable de adquisición con facilidad de pago de algunas cuotas dependiendo del monto, sin que esto incremente el precio ni exista recargo de interés.

3.8.- Obligaciones bancarias

Representan los pasivos financieros los cuales se registran inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción para la obtención de los créditos, y después se miden al costo amortizado.

3.9.- Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

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

Impuesto Corriente

El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la utilidad gravable registrada en el año de acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno vigente. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y las partidas que no serán deducibles. El pasivo por concepto de impuesto corriente se calcula aplicando la tasa fiscal vigente.

Impuesto Diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos y que se encuentran en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable, estas diferencias se conocen como diferencias temporarias.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

3.10.- Provisiones

Las provisiones se reconocen sólo cuando la empresa tiene una obligación presente que puede ser de forma legal como resultado de litigios, con lo cual es probable que se requiera recursos económicos para liquidar la obligación, entonces se calcula una estimación confiable del valor necesario para cancelar dicha obligación. Las provisiones se revisan en cada ejercicio y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha de los estados financieros.

3.11.- Beneficios a los Empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en la legislación laboral vigente. Entre los beneficios a los empleados constan:

- Las obligaciones a los empleados que deben ser canceladas a corto plazo en las fechas que determina el Código de Trabajo como es la decima tercera y decima cuarta remuneración, utilidades y compensación del salario digno.
- Las obligaciones que se reconocen por el tiempo de servicio de los empleados deberán ser calculadas con valoraciones actuariales realizadas en cada periodo. Por la existencia relativamente corta de la empresa, esta provisión será determinada en el transcurso del tiempo considerando la permanencia de los empleados en la empresa.

3.12.- Reconocimiento de Ingresos

La entidad contabilizará un contrato con un cliente que queda dentro del alcance de esta Norma sólo cuando se cumplan todos los criterios siguientes:

- Las partes del contrato han aprobado el contrato (por escrito, oralmente o de acuerdo con otras prácticas tradicionales del negocio) y se comprometen a cumplir con sus respectivas obligaciones;
- La entidad puede identificar los derechos de cada parte con respecto a los bienes o servicios a transferir;
- La entidad puede identificar las condiciones de pago con respecto a los bienes o servicios a transferir;
- el contrato tiene fundamento comercial (es decir, se espera que el riesgo, calendario o importe de los flujos de efectivo futuros de la entidad cambien como resultado del contrato); y
- es probable que la entidad recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio de los bienes o servicios que se transferirán al cliente. Para evaluar si es probable la recaudación del importe de la contraprestación, una entidad considerará sólo la capacidad del cliente y la intención que tenga de pagar esa contraprestación a su vencimiento. El importe de la contraprestación al que la entidad tendrá derecho puede ser menor que el precio establecido en el contrato si la contraprestación es variable, porque la entidad puede ofrecer al cliente una reducción de precio.

Los ingresos se reconocen principalmente por la venta de mercadería que ofrece la empresa.

En relación a otros ingresos se reconocen cuando la empresa recibe beneficios económicos derivados de las transacciones por reembolso de seguros, sobrantes de caja y otras transacciones que representan un ingreso para la compañía, y que pueden ser medidos con fiabilidad al valor razonable.

3.13.- Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

3.14.- Ingresos y gastos financieros

Los ingresos y gastos financieros se registran en los periodos en los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan.

3.15.- Participación a trabajadores

La empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Este rubro está compuesto por los siguientes saldos:

DICIEMBRE 31	AÑO 2018	AÑO 2017
CAJA	2898.58	5148.81
CAJA CHICA	150.00	150.00
CAJA CHICA (FERROTTO)	50.00	50.00
CAJA CH AL DIA	0.00	0.00
CAJA CHICA (CREDITO - CARTERA)	30.00	30.00
CAJA CHICA (TALLER)	50.00	50.00
BANCO BOLIVARIANO	0.00	276.06
PRODUBANCO	0.00	4613.21
BANCO PROMERICA	97.92	44.14
BANCO PICHINCHA	3600.41	62303.29
BANCO DEL AUSTRO	110.01	3771.90
BANCO INTERNACIONAL	324.04	69.83
SOLIDARIO	86.70	73.67
BANCO MACHALA	177.69	3591.46
BANCO DE GUAYAQUIL	308.10	51.32
BANCO PICHINCHA PDR	81214.18	0.00
BANCO MACHALA FDR	86347.04	0.00
TOTALES	175444.67	80223.69

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la empresa mantiene sus cuentas corrientes en bancos locales y los fondos son de libre disponibilidad.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar comerciales comprende:

DICIEMBRE 31		AÑO 2018	AÑO 2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	(a)	2943152.57	2377013.25
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(b)	374754.66	194523.98
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	(c)	620834.90	504945.80
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	(d)	58143.26	85721.09
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(e)	-11594.26	-19137.81
ANTICIPOS DE CLIENTES	(f)	32857.50	14585.31
TOTALES		4018148.63	3157651.61

- (a) El saldo de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados corresponde en su totalidad a deudas originarias por el giro del negocio (Venta al por Mayor y Menor de maquinaria y aparatos electrónicos, Motores.) según siguiente detalle:

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
Clientes	(5)	2367351.39	2004174.83
Cheques Devueltos		123258.92	126591.38
Caja de Cheques Posfechados		452454.83	211860.17
Cuentas Por Cobrar Tarjeta De Crédito		87.43	34386.87
TOTALES		2943152.57	2377013.25

Que analizada la cuenta por cobrar clientes no relacionados por vencimientos al saldo del año 2018 nos permite establecer el siguiente detalle:

GRUPO DE EDAD	2018
Vencido de 1 a 3 meses	48010.00
Vencido de 4 a 6 meses	21888.00
Vencido de 7 a 9 meses	16402.00
Vencido de 10 a 12 meses	1620.00
Vencido más de 12 meses	75768.00
Aún no vencidos	2779464.57
TOTAL	2943152.57

(b) El saldo de cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados corresponde en su totalidad a deudas originarias por el giro del negocio.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018
Cliente	(5)	374754.66
TOTALES		374754.66

(c) Los valores que corresponden a Otras cuentas por cobrar relacionadas son los préstamos que otorgamos a partes Relacionadas según detalle a continuación:

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018
Préstamo Antonio Miotto	(5)	210600.00
Préstamo Martha Montesinos		410234.90
TOTALES		620834.90

(d) El saldo de Otras cuentas por cobrar no relacionadas corresponde a los préstamos, anticipos otorgados a los empleados y otros.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018
Préstamos a Empleados	(5)	1014.54
Anticipo a Empleados		3698.48
Otros		53430.24
TOTALES		58143.26

(f) Valores que corresponden de anticipo de clientes valor que fue colocado en los activos financieros para obtener el valor neto de nuestra cartera por cobrar.

6. INVENTARIO

Está compuesto por los bienes adquiridos por la empresa para ser comercializados o consumidos en actividades de mantenimiento o servicio técnico que ofrece la empresa a sus clientes. Adicionalmente tenemos Inventario en Tránsito por importaciones pendientes de llegar a nuestras bodegas.

Este rubro comprende lo siguiente:

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - (EXCLUYENDO OBRAS/INMUEBLES TERMINADAS PARA LA VENTA)	(6)	845070.71	758466.17
MERCADERIA EN TRANSITO		1213816.26	1316193.53
TOTALES		2058886.97	2074659.70

El inventario de mercaderías se localiza en la bodega de las instalaciones de la empresa y en el almacén de venta.

7. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (I.V.A.)	(7)	5628.97	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (I.R.)		54815.19	29550.06
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)		78985.38	
TOTALES		139429.54	29550.06

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado.

El método de depreciación con el que se ha venido trabajando se mantiene siendo el de línea recta de manera uniforme para todos los activos ya que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos

(*) Se realizó un peritaje realizado por el ingeniero Civil Rolando Sarmientos García, con Registro Nacional de Peritos N° SC-RNP-2005-325.

COSTO	MAQUINARIAS Y ENSERES		EQUIPO DE COMPUTACION		VEHICULOS		EQUIPO DE OFICINA		EDIFICIOS		HERRAMIENTAS		TERRENIOS		TOTAL 2018	TOTAL 2017
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017		
01 de Enero																
Adiciones	33278.63	32951.44	46457.02	47477.4	70031.30	70031.3	6667.01	6495.36	345008.90	265072.26	2031.70	2031.70	1668280.00	508750.00	2172464.56	927779.56
Adquisiciones	4592.01	327.19	6716.25	10993.62			181.65				298.00				96104.26	10902.46
Revaluos									1372487.1				1159530.00		0.00	1292776.21
(-) Venta o reafiliacion	2786.87		5226.82	5684.00	13383.93				53311.87		2031.70				24219.32	58935.67
31 de Diciembre	35083.77	33278.63	65946.46	66357.02	50647.37	70031.30	6587.01	6587.01	345008.90	345008.90	298.00	2031.70	1668280.00	508750.00	2157849.50	2373464.56

DEPRECIACIONES ACUMULADAS Y DETERMINO POR VALOR ACUMULADO

01 de Enero																
(-) Dep. Acum. inicial	10678.09	18757.24	36094.5	26101.87	51812.68	47541.94	3102.57	1472.45	53641.2	44544.71	912.83	691.71			115782.60	1246129.92
Depreciacion Anual	2094.14	2916.65	9000.69	10908.29	2109.62	4271.74	643.60	650.12	17747.24	14131.09	113.55	282.12			32380.93	33160.01
(-) Dep. Acum. Revalor										57311.67					0.00	53311.67
(-) Dep. Acum. Bas	1332.77		3097.57	195.66	10555.45						1007.87				15993.66	196.66
31 de Diciembre	20035.26	10673.09	45477.62	34894.50	43367.86	51813.68	3766.26	2132.57	32511.37	53641.2	195.1	913.03			132177.07	115782.60
IMPORTES EN LIBROS																
31 de Diciembre	15048.51	14604.74	2468.83	5662.52	13279.62	10217.62	3820.75	4456.44	322497.63	339600.77	276.49	1907.87			2025671.63	2105689.96

**9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES
OTRAS RELACIONAS LOCALES**

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018
OTRAS RELACIONADAS LOCALES	(9)	50000.00
TOTALES		50000.00

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIAL RELACIONADA

Los saldos que se adeudan a proveedores de partes relacionadas están dentro del plazo de crédito.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
LOCALES	(10)	3477.40	4454.68
TOTALES		3477.40	4454.68

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIAL NO RELACIONADA.

Los saldos que se adeudan a proveedores son en su totalidad valores pendientes de pago que están dentro del plazo de crédito, como también se detalla los valores anticipados que se ha otorgado a nuestros proveedores para obtener la deuda neta total de la misma.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
LOCALES	(11)	112278.32	84991.76
EXTERIOR		2811774.12	2548588.10
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		-3048.26	-11374.58
TOTALES		2921004.18	2622205.28

Las cuentas por pagar comerciales están representadas por facturas de proveedores, con vencimientos promedios de 30 a 60 días.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Este detalle corresponde a las obligaciones mantenidas con instituciones Financieras a corto plazo.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
NO RELACIONAS LOCALES	(13)	614872.54	116737.37
TOTALES		614872.54	116737.37

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras cuentas por pagar es el siguiente:

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(13)	36142.07	22032.61
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		97317.01	58347.32
CON EL IESS		14177.94	12992.34
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		46450.73	43955.39
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		12540.52	9356.09
OTROS PASIVOS CORRIENTES		20.53	211.57
TOTALES		206648.80	177715.30

En estos rubros se mantienen obligaciones que la empresa adeuda del mes inmediato anterior a Instituto de Seguridad Social, pago al SRI por concepto de Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, participación trabajadores por pagar del ejercicio, entre otros.

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS L/P

Un resumen de otras cuentas por pagar a relacionadas no corrientes es el siguiente:

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018
OTRAS RELACIONADAS	(14)	391000.00
TOTALES		391000.00

15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

Valores que corresponden a saldos con deudas con terceras personas sin fecha de vencimiento con un interés anual de 12%.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
NO RELACIONADAS LOCALES	(15)	172733.60	158074.62
TOTALES		172733.60	158074.62

16. OBLIGACION CON INSTITUCION FINANCIERA L/P

Estos valores corresponden a obligaciones con instituciones financieras a largo plazo garantizados con hipotecas prendarias de inventarios y bienes inmuebles de propiedad de la compañía y de sus socios, la mayoría de estos créditos tienen condición de renovación simultánea al vencimiento.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
LOCALES	(16)	2048903.12	1990034.23
TOTALES		2048903.12	1990034.23

17. PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social autorizado, suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2018 asciende a US\$ 571.386,00 y está representada por participaciones de un dólar cada una, respectivamente.

Los derechos que otorgan las participaciones es la representación en la Junta General y ser parte en la composición patrimonial y distribución de utilidades.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultado del Ejercicio.- Corresponde a la confrontación de los ingresos y los gastos de la empresa como consecuencia de las operaciones realizadas a la fecha de corte.

Superávit por Revaluación.- Representa el valor originado por re avalúo de un vehículo por la aplicación de NIIF, que indica la presentación de los saldos a su valor razonable.

Otros resultados Integrales (ORI).- Según Junta Universal Extraordinaria del 20 de Septiembre del 2017 se aprueban el revaluó de los activos fijos ejecutados por el Ingeniero Civil Rolando Sarmientos García, con registro Nacional de Peritos de la Superintendencia de Compañías N° SC-RNP-2005-325. Con el siguiente detalle:

	2017
Revaluación de Edificio	\$ 133248.21
Revaluación de terreno	\$ 1159530.00

18. INGRESOS

Los ingresos representan los valores obtenidos principalmente por la venta de la mercadería a clientes a nivel nacional.

Un resumen de los ingresos de la compañía es como sigue:

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES GRAVADOS DIFERENTE 0% DE IVA	(18)	3752493.18	2795043.02
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES GRAVADOS 0%		562891.18	521104.70
OTROS INGRESOS		12517.26	48542.03
INGRESOS FINANCIEROS (INTERESES)		0.00	115.91
POR REEMBOLSO DE SEGURO OTROS		696.00	0.00
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		42.29	195.66
TOTALES		4328639.91	3365001.32

19. GASTOS

Este valor corresponde a los desembolsos de la empresa para su normal funcionamiento.

El costo de venta corresponde al costo promedio de adquisición de la mercadería por un valor total de \$ 2.701.700,05.

Los gastos de administración son aquellos erogaciones que realiza la empresa referentes a gastos de personal de oficina ya sea sueldos y salarios, beneficios sociales, seguridad social entre otros, al igual que los gastos generales necesarios para el funcionamiento.

Los gastos de ventas son aquellos erogaciones que realiza la empresa referente a gastos de personal de ventas ya sea sueldos y salarios, beneficios sociales, seguridad social entre otros, así como también gastos que permitan cumplir con los objetivos de ventas.

Los gastos financieros corresponden al pago de intereses generados por créditos con instituciones financieras y con terceros.

Otros gastos corresponden ciertos valores a gastos no deducibles para la Administración Tributaria.

A continuación detallo un breve resumen de gasto de la empresa:

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(19)	559219.06	559166.25
GASTOS DE VENTAS		701797.18	505181.83
GASTOS FINANCIEROS		235650.13	264315.01
OTROS GASTOS		46807.64	11456.60
TOTALES		1543474.01	1340119.69

20. TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Los saldos con partes relacionadas al 31 de diciembre del 2017 y 2018 son los siguientes:

CUENTA	NOTA	AÑO 2018	AÑO 2017
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS	(20)	620834.90	504945.80
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONAS L/P		50000.00	50000.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS		0.00	0.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ELACIONADAS L/P		391000.00	391000.00

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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 pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Junta General de Socios el 29 Marzo del 2019.