

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018

NOTA 1. OPERACIONES

La compañía **INSTALACIONES ELECTROMECANICAS S. A. INESA** se constituyó en Guayaquil el 16 de mayo de 1983.

Su actividad que tiene como objeto social es todo tipo de construcciones y montajes civiles y electromecánicas, adicionalmente la compañía comercializa bienes electromecánicos a compañías relacionadas y bienes inmuebles adquiridos a terceros principalmente mediante dación de pagos de los proyectos eléctricos. Las oficinas están ubicadas Km.15.5 vía a Daule y Av. Rosavin.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de **INSTALACIONES ELECTROMECANICAS S. A. INESA**, al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, incluidos en dichos Estados Financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de **INSTALACIONES ELECTROMECANICAS S. A. INESA**, se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Responsabilidad de la Información

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

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Efectivo y equivalente de efectivo

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos y Pasivos Financieros

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligaciones bancarias.

Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía. Sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de activos y pasivos financieros es el siguiente:

- Cuentas por cobrar.- Son registradas al costo al momento de la negociación de construcciones eléctricas.
- Cuentas por pagar.- Son registradas al costo al momento de la adquisición de bienes y servicios utilizados en el proceso operativo.
- Obligaciones financieras.- Están presentados a su valor razonable. Posteriormente son registrados con base al costo amortizado en función al tiempo de vigencia de las obligaciones. La diferencia entre los fondos recibidos y los importes de redención registrados, son reconocidos con cargo a los resultados del año.

Provisión para cuentas incobrables

La provisión es determinada cuando existe evidencia objetiva que la Compañía no podrá recuperar las cuentas por cobrar de acuerdo a los términos originalmente establecidos. El saldo de la provisión es revisado periódicamente y ajustado conforme a lo establecido por la legislación tributaria vigente, con el propósito de cubrir pérdidas potenciales de la cartera. El castigo de las cuentas por cobrar a clientes es registrado con débito a la provisión, la diferencia no cubierta por la provisión es contabilizada directamente en los resultados del período. Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no ha efectuado la provisión correspondiente al año fiscal.

Inventarios

Los inventarios corresponden a proyectos en curso, materiales y suministros para las obras o proyectos en curso, así como inventarios en tránsito. Los proyectos en curso son transferidos al costo de ventas mediante el método de avances de obras o terminación del proyecto.

Activo y pasivo por impuestos corrientes

Representan créditos tributarios, retenciones en la fuente e IVA u obligaciones fiscales que son compensadas o pagadas mensual o anualmente, en cumplimiento a disposiciones legales reglamentarias

Activo por impuestos diferidos

Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden principalmente a importes anticipados a proveedores que son registrados al costo a la fecha del desembolso, mismos que son liquidados cuando los bienes o servicios son recibidos.

Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento de las propiedades, maquinaria y equipos, son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Las propiedades, maquinaria y equipos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Los activos fijos tienen como valor residual el 25% sobre el costo de adquisición. Las tasas de depreciación anual de las propiedades, maquinaria y equipos son las siguientes:

Activos	Tasas
Vehículo	20%
Maquinaria y herramientas	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	20%
Equipos de computación	33.33%

Propiedades de inversión

Se registran al costo y representan bienes inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas y no para ser utilizados en el transcurso normal del negocio.

Inversiones en acciones

Las inversiones se registran inicialmente al costo, posteriormente se registran a Valor Patrimonial Proporcional (VPP), dependiente del porcentaje de participación en las sociedades.

Pasivos por impuestos corrientes

Corresponden a impuesto a la renta por pagar, (Nota 15), impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente por pagar, por compras de bienes y servicios del periodo.

Pasivos por impuestos diferidos

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del periodo que se informa. (Nota 17)

Anticipos de clientes

Corresponde a los importes recibidos de clientes por la reserva de los proyectos en curso, otros créditos relacionados y por venta futura de bienes inmuebles. Esta cuenta de anticipos a cliente es debitada para reconocer los ingresos una vez transferidos a los clientes los bienes y/o servicios.

Otras obligaciones corrientes

Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del

devengado, originado por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

En la venta de bienes vendidos son reconocidos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los bienes otorgados y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos en función al método del devengado.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados en el periodo en los cuales están relacionados y son reconocidos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

Otros ingresos y egresos

Los otros ingresos, corresponden a ingresos por diferencias de inventarios, multas faltas y atrasos al personal, así como intereses ganados en las cuentas bancarias.

Los otros egresos corresponden principalmente a gastos no soportados con comprobantes que han sido incluidos en la conciliación tributaria como no deducible, y, a pagos por impuestos a la salida de capital.

Gastos de interés y otros

Los gastos financieros, corresponden a los intereses generados en obligaciones bancarias, registrados mediante el método del efectivo cargándose al resultado del periodo e incluyen gastos por comisiones bancarias.

Participación de trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores, el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicaran la tarifa de 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa

o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad; si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

INSTALACIONES ELECTROMECANICAS S. A. INESA, al 31 de diciembre del 2017 y 2018 presenta el siguiente detalle:

NOMBRE DE LA CUENTA	2017	2018
CAJA GENERAL	215,425	59,931
CAJA CHICA - MANTENIMIENTO	400	400
CAJA CHICA GERENCIA	500	500
BANCOS	785,484	204,587
TOTAL	1,001,809	265,418

Al 31 de diciembre de 2018, representan principalmente saldo en cuenta corriente del Banco Suntrust \$98,651, Banco Bolivariano por \$25,656, Banco del Pacifico por \$7,364, Banco Internacional por \$1,903 y Banco Guayaquil por \$71,013 los mismos que se encuentran a la vista.

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS NETO

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, presentan como saldo de activos financieros el valor de USD \$ 22'544.547 de acuerdo al siguiente detalle:

DESCRIPCION	2017	2018
CLIENTES LOCALES	15,427,756	18,392,450
COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS	5,855,408	4,281,955
OTRAS RELACIONADAS	2,474	-
OTRAS NO RELACIONADAS	-	1,026,270
ACCIONISTAS	332,313	70,000
SUBTOTAL	21,617,951	23,770,676
(-) PROVISION CTAS.INCOBRABLES	- 1,523,812	- 1,226,129
TOTAL	20,094,139	22,544,547

Clientes locales.- Al 31 de diciembre del 2017, representan principalmente ventas con instituciones del sector privado por trabajos de construcciones e instalaciones eléctricas.

Al 31 de diciembre del 2018, representan principalmente ventas con instituciones del sector privado por trabajos de construcciones e instalaciones eléctricas.

Compañías y partes relacionadas.- Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta por cobrar relacionadas representa principalmente por préstamos que no genera intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta por cobrar relacionadas representa principalmente por préstamos que no genera intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

NOTA 5.- INVENTARIO

INSTALACIONES ELECTROMECANICAS S.A INESA, mantiene al final del ejercicio económico 2017 la cantidad de USD\$ 4'218.945 según el siguiente detalle:

INVENTARIOS	2017	2018
MATERIALES E INSUMOS	2,824,298	4,218,945
EN TRANSITO	140,025	-
PROYECTOS ELECTRICOS EN CURSO	3,277,578	-
TOTAL	6,241,901	4,218,945

Estos rubros representan el inventario que la compañía mantiene al 31 de diciembre del 2018, por obras en proceso derivadas de los contratos de construcción civil, anticipos entregados por adquisiciones de productos electromecánicos y desembolsos efectuados en ejecución de obras eléctricas.

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto al Valor Agregado - IVA.- Al 31 de diciembre del 2018, retenciones que le fueron efectuadas a la Compañía por US\$. 679,167 e IVA generado compras locales de bienes y en las importaciones utilizadas en los servicios de construcción por US\$. 776,155.

Retenciones en la fuente del impuesto a la renta.- Al 31 de diciembre del 2018 corresponde a crédito tributario de años anteriores por US\$. 404,118.

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

INSTALACIONES ELECTROMECANICAS S. A. INESA, mantiene al final del ejercicio económico 2018 la cantidad de USD\$ 5, 839,835 según el siguiente detalle:

DETALLE DE LA CUENTA	2017	2018
ANTICIPO A PROVEEDORES NACIONALES	172,370	58,424
ANTICIPO A PROVEEDORES DEL EXTERIOR	556	
ACTIVOS DEL CONTRATO		5,740,217
SRI NOTA DE CREDITO DESMATERIALIZADA		6,742
PRESTAMOS EMPLEADOS	14,181	34,452
TOTAL	187,106	5,839,835

Otras cuentas por cobrar representan principalmente anticipos a proveedores subcontratistas, los mismos que se liquidan con la entrega de la factura del proveedor. Activos del contrato que surgen por reconocimiento de ingresos en base al costo incurrido en los diversos proyectos eléctricos de la compañía.

NOTA 8.- PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados representan principalmente pólizas de seguros de vehículos, maquinaria, todo riesgo adquiridas con la Compañía Ecuatoriano Suiza valor que al cierre del periodo fiscal 2018 es \$19,867.

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades, Planta y Equipo de **INSTALACIONES ELECTROMECANICAS S. A. INESA**, al final del ejercicio económico 2018, se encuentra compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2017	2018
VEHICULO	994,070	1,140,059
MAQUINARIA Y HERRAMIENTA	598,097	728,023
EQUIPOS DE COMPUTACION	58,599	73,230
MUEBLES Y ENSERES	13,874	13,874
EQUIPO DE OFICINA	5,949	6,396
SUBTOTAL	1,670,589	1,961,582
(-) DEP.ACUMULADA	- 577,131	- 742,688
TOTAL	1,093,458	1,218,894

Adiciones.- En el 2017 se adquirieron varios equipos de computación por \$14,931, 6 camionetas Chevrolet por \$218,622, 2 vehículos usados por \$75,000 y 1 transformador por \$152,649 siendo estas compras las más representativas para la compañía.

En el 2018 se adquirieron varios equipos de computación por \$10,136, camionetas y vehículos por \$104,959 y maquinaria por \$63,020 siendo estas compras las más representativas para la compañía.

NOTA 10.- PROPIEDADES DE INVERSION

La cuenta Propiedad de Inversión al 31 de diciembre del 2018, corresponden a los siguientes rubros:

DETALLE DE LA CUENTA	2017	2018
CASAS VILLAS	1,222,262	664,895
TERRENOS	2,499,661	6,855,778
OFICINAS Y LOCALES	181,000	453,692
DEPARTAMENTOS	2,671,358	1,898,516
TOTAL	6,574,281	9,872,880

NOTA 11.- INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre del 2018, representan inversiones en las siguientes compañías:

EXPEDIENTE	NOMBRE	CAPITAL INVERTIDO	CAPITAL TOTAL	ACCIONES	VALOR NOMINAL	%
55599	PROELECTRICA	1	1,000	25,000	0.04	0.10%
147673	VINOS DOS HEMISFERIOS	110,700	7,380,000	7,380,000	1.00	1.50%
148006	VITIVINICOLA DEL MORRO	39,300	2,620,000	2,620,000	1.00	1.50%
TOTAL		150,001	10,001,000	10,025,000		

En el 2017 se realizó transferencia de acciones entre las compañías del grupo a valor nominal, no se generó utilidad en la venta.

De acuerdo al Acta General Ordinaria de Accionistas de la Compañía Vinos Dos Hemisferios celebrada el día 14 de marzo de 2018 se resolvió que los accionistas realicen un aporte con la finalidad de disminuir el endeudamiento de la compañía. Por tal razón Inesa aportara en la proporción que tiene en dicha compañía. Valor que ascendió a \$38,100

NOTA 12.- IMPUESTOS DIFERIDOS

Al final del ejercicio económico 2018 la Compañía presenta un saldo por \$1'098,226 en activos por impuestos diferidos que comprende una pérdida tributaria por efectos de diferencias temporarias, así como impuesto cancelado al fisco por ingresos de forma anticipada.

NOTA 13.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al final del ejercicio económico 2018 la Compañía presenta un saldo por pagar a Banco Bolivariano por \$51,622 correspondiente a una carta de crédito con vencimiento de 354 días.

Un préstamo a Banco Bolivariano a 1098 días plazo con una tasa 6.75% por un monto de \$2'000,000, préstamo con Banco Guayaquil a 36 meses plazo con una tasa 6.95% por un monto de \$1'640,000, un préstamo con Banco Internacional a 360 días plazo con una tasa 8.95% y crédito con Banco Guayaquil por factoring vehículos a 60 cuotas mensuales con una tasa 9% por un monto de \$238,849.60

NOTA 14.- PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018, un detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	2017	2018
ANTICIPO DE CLIENTES	10,155,290	9,760,848
COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS	12,345,943	15,032,534
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31	7,566
PROVEEDORES	1,022,084	5,803,705
TOTAL	23,523,348	30,604,653

Anticipos de clientes:

Al 31 de diciembre 2018 corresponden principalmente a Contratos de construcción eléctricas, anticipos recibidos por venta de inmuebles los cuales se liquidan cuando se transfiera el bien al cliente y anticipos recibidos de compañías relacionadas.

Compañías relacionadas:

Al 31 de diciembre del 2018, saldos por pagar por compra de suministros y materiales para los proyectos eléctricos, que no generan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

Proveedores:

Al 31 de diciembre del 2018, corresponden a proveedores nacionales por compra de materiales y equipos que no generan intereses y vencen en 30 y 60 días plazo.

NOTA 15.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 corresponde a Impuesto al Valor Agregado (IVA) y retenciones \$616,409 Retención en la fuente del impuesto a la renta \$33,343

NOTA 16.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

BENEFICIOS SOCIALES	2017	2018
PARTICIPACION DE TRABAJADORES (NOTA 22)	197,396	179,010
VACACIONES	47,121	73,192
DECIMO CUARTO	23,525	30,164
DECIMO TERCERO	7,301	9,782
FONDO DE RESERVA	3,818	3,430
SUB TOTAL	279,162	295,578
IESS		
APORTES IESS	25,514	31,493
PRESTAMO QUIROGRAFARIO E HIPOTECARIO	11,984	14,145
SUB TOTAL	37,498	45,638
TOTAL	316,660	341,216

Al 31 de diciembre del 2018 se realizó análisis de los ingresos según el costo incurrido, se determinó que hubo ingresos declarados anticipadamente por un valor de \$3'425,943

NOTA 17.- IMPUESTOS DIFERIDOS

Al final del ejercicio económico 2018 la Compañía presenta un saldo por \$350,903 en pasivos por impuestos diferidos que comprende reconocimiento de ingresos por planillas no aprobadas.

NOTA 18.- PROVISIONES A LARGO PLAZO

DESCRIPCION	2017	2018
JUBILACION PATRONAL	301,198	331,789
DESAHUCIO	185,258	226,714
TOTAL	486,457	558,503

NOTA 19.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2018, el capital está formado por los siguientes accionistas: Asemterri S.A. con el 10%, Construcciones y Proyectos Electromecánicos S.A. Conprelec con el 0.02%, Domotica y Automatizacion Domaut S.A. con el 10%, Ercuholding con el 19.73%, Urbiflex S.A. con el 10%, Mercuba S.A. con el 19.62%, Neoflix S.A. con el 10% todas son compañías de nacionalidad ecuatoriana y el Sr. Pablo Ortiz San Martin con el 20.63%.

NOTA 20.- VENTAS Y COSTOS DE VENTAS

DESCRIPCION	2017		2018	
	VENTAS	COSTO DE VENTAS	VENTAS	COSTO DE VENTAS
	DOLARES		DOLARES	
PROYECTOS ELECTRICOS	21,112,902	17,243,483	18,350,751	13,428,427
VENTAS DE INMOBILIARIOS	2,398,254	2,221,782	1,889,011	1,733,116
OTRAS VENTAS	2,441,713	753,200	1,374,911	879,174
TOTAL	25,952,868	20,218,465	21,614,673	16,040,717

Proyectos Eléctricos

Al 31 de diciembre del 2018, representan principalmente facturaciones efectuadas a empresas del sector privado por Contratos de construcciones eléctricas y bienes inmuebles. Así como reconocimiento de ingresos en base al costo devengado.

NOTA 21.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

GASTOS DE ADMINISTRACION	2017	2018
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	2,175,495	2,197,069
HONORARIOS Y GASTOS LEGALES	321,230	247,734
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	496,056	346,582
COMISIONES	209,071	201,559
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	165,462	135,781
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	188,893	202,375
SERVICIOS BASICOS	64,755	57,755
ALQUILERES	86,625	72,788
OTROS	1,027,606	1,190,886
TOTAL	4,735,192	4,652,528

NOTAS 22.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía realizó las siguientes conciliaciones tributarias:

Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	1,193,402
Menos	
15% participación de trabajadores	- 179,010
Mas	
Gastos no deducibles	141,142
Base Imponible	1,155,533
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	
Reversión 2017 (Activo Contrato)	1,429,494
Reversión 2017 (Pasivo Diferido)	- 2,489,746
Generación 2018 (Activo Contrato)	- 1,651,307
Trabajadores 2018	247,696
Perdida Tributaria	- 1,308,329
Activo Impuesto Diferido	327,082
Anticipo Impuesto a la Renta 2017	255,085

Gastos no deducibles

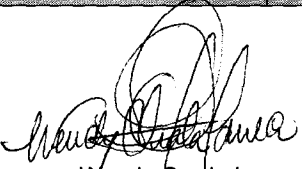
Al 31 de diciembre del 2018, representan gastos que no se encuentran soportados con facturas los cuales ascienden a \$141,142

NOTAS 23.- TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018, un detalle de las transacciones con compañías y partes relacionadas, es el que se detalla a continuación:

VENTAS	2017	2018
TARIFA EXCEPTA IVA	1,892,754	1,444,491
BASE GRAVABLE	1,035,898	962,768
TOTAL	2,928,652	2,407,258

COMPRAS-COSTO DE VENTAS	2017	2018
TARIFA EXCEPTA IVA	13,288	1,432
BASE GRAVABLE	13,899,021	11,012,574
TOTAL	13,912,309	11,014,005


Wendy Orrala Larrea
Contador