



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2018



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.)

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017
CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	(3)	\$ 10.903,22	\$ 2.160,18
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	(4)	\$ 38.297,72	\$ 23.583,21
INVENTARIOS	(5)	\$831.962,09	\$875.810,66
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(6)	\$ 30.827,01	\$ 31.409,87
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$911.990,04	\$932.963,92
NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(7)	\$ 18.842,50	\$ 23.780,95
TOTAL ACTIVOS O CORRIENTES		\$ 18.842,50	\$ 23.780,95
TOTAL ACTIVO		\$930.832,54	\$956.744,87
PASIVOS			
CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	(8)	\$ 15.468,50	\$ 18.507,58
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A NO RELACIONADOS	(9)	\$ 68.551,86	\$112.351,80
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(10)	\$ 3.738,88	\$ 5.583,83
ENTIDADES FINANCIERAS	(13)	\$ 30.000,00	
BENEFICIOS A EMPLEADOS	(11)	\$ 2.949,63	\$ 4.089,85
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$120.708,87	\$140.533,06
NO CORRIENTES			
CUENTAS LOCALES NO RELACIONADAS	(12)	\$695.638,71	\$708.762,82
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$695.638,71	\$708.762,82
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$816.347,58	\$849.295,88
PATRIMONIO			
CAPITAL	(14)	\$ 800,00	\$ 800,00
RESERVAS		\$106.648,99	\$ 95.769,62
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 7.035,97	\$ 10.879,37
TOTAL PATRIMONIO		\$114.484,96	\$107.448,99
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$930.832,54	\$956.744,87

JUAN F. ALMEIDA A.
GERENTE

LUCIA CEDILLO P.
CONTADORA



ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS POR VENTAS	(15)	\$ 248.664,53	\$ 235.436,98
COSTO DE PRODUCCION	(16)	\$ 166.883,69	\$ 142.884,00
UTILIDAD BRUTA		\$ 81.780,84	\$ 92.552,98
GASTOS LABORALES ADMINISTRATIVOS	(16)	\$ 21.646,31	\$ 30.048,99
GASTOS DE LABORALES VENTAS	(16)	\$ 17.782,54	\$ 16.619,07
GASTO PROV. CTAS INCOBRABLES - DEPRECIACIONES	(16)	\$ 5.021,95	\$ 2.551,31
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	(16)	\$ 3.035,36	\$ 1.918,76
OTROS GASTOS DE VENTAS	(16)	\$ 11.033,72	\$ 14.833,44
OTROS GASTOS GENERALES	(16)	\$ 11.843,99	\$ 12.137,19
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 11.416,97	\$ 14.444,22
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ -	\$ 4.272,69
GASTOS FINANCIEROS	(16)	\$ -804,65	\$ -954,62
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ 10.612,32	\$ 17.762,29
PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ 1.591,85	\$ 2.664,34
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO		\$ 9.020,47	\$ 15.097,95
IMPUESTO RENTA		\$ 1.984,50	\$ 3.321,55
UTILIDAD NETA		\$ 7.035,97	\$ 11.776,40

JUAN F. ALMEIDA A.
GERENTE

LUCIA CEDILLO P.
CONTADORA



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑO 2018

	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	30401	30402	30701	##

SALDO AL FINAL DEL PERIODO			800,00	13.642,72	93.006,27	7.035,97		114.484,96
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR			800,00	12.554,78	83.214,84	-		96.569,62
								-
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR			800,00	12.554,78	83.214,84			96.569,62
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO			-	1.087,94	9.791,43	7.035,97		17.915,34
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				1.087,94	9.791,43			10.879,37
Resultado integral Total del Año (Ganancia o pérdida del Ejercicio)						7.035,97		7.035,97

JUAN F. ALMEIDA A.
GERENTE

LUCIA CEDILLO PAUTE
CONTADORA



VARIACION ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018 -2017

ACTIVOS

CORRIENTE	2018	2017	VARIACIÓN	FUENTE	USO	ACTIVIDAD
	10.903,22	2.160,18	8.743,04		8.743,04	FLUJO NETO DE EFECTIVO
CAJA GENERAL	8.737,90	1.486,06				
BANCOS	2.165,32	674,12				
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	38.901,57	24.187,06	14.714,51		14.714,51	OPERACIÓN
POR IMPUESTOS	30.827,01	31.409,87	582,86	582,86		OPERACIÓN
PROVISION INCOBRABLES	603,85	603,85	-			OPERACIÓN
INVENTARIOS DE MERCADERÍAS	831.962,09	875.810,66	-43.848,57	43.848,57		OPERACIÓN
MAT. PRIMA NAC.						
MAT. PRIMA IMPORTADA	250.601,26	336.258,33				
PRODUCTOS TERMINADOS	556.789,51	508.360,21				
INV. PROD. NO PROD. POR LA CIA	14.335,22	14.335,22				
INV. DE SUMINISTROS Y MATER.	10.236,10	16.856,90				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	911.990,04	932.963,92				
ACTIVOS NO CORRIENTES	46.868,95	46.785,45	83,50		83,50	INVERSION
EDIFICIOS E INSTALACIONES	5.640,17	5.640,17				
MUEBLES Y ENSERES	5.995,42	5.911,92				
MAQUINAS Y EQUIPOS	9.579,04	9.579,04				
EQUIPOS DE COMPUTACION	430,00	430,00				
VEHÍCULOS	23.680,08	23.680,08				
OTROS ACTIVO FIJOS TANGIBLES	1.544,24	1.544,24				
DEPRECIACION ACUMULADA	-28.026,45	23.004,50	-5021,95	5.021,95		OPERACIÓN
TOTAL ACTIVOS FIJOS	18.842,50	23.780,95				
TOTAL OTROS ACTIVOS						
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	18.842,50	23.780,95	-4938,45			
TOTAL ACTIVOS	930.832,54	956.744,87	-25912,33			
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE						
PROVEEDORES	15.468,50	18.507,58	-3.039,08		3.039,08	OPERACIÓN
NACIONALES	4.728,50	8.283,58				
EXTRANJEROS	10.740,00	10.224,00				
ACREEDORES VARIOS	42.517,33	76.540,63	-34.023,30		34.023,30	OPERACIÓN



DIVERSOS	42.517,33		76.540,63					
CUENTAS Y DOC POR PAGAR								
CON LA ADM. TRIBUTARIA		3.738,88		5.583,83	-1.844,95		1.844,95	OPERACIÓN
IVA Y RETENCIONES POR PAGAR	1.754,38		1.365,25					
IMPUESTO A LA RENTA	1.984,50		4.218,58					
					-			
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS		-		4.543,75	-4.543,75		4.543,75	OPERACIÓN
CON EL IESS		978,36		1.109,18	130,82		130,82	OPERACIÓN
OTRAS CUENTAS CTES NO RELAC		25.056,17		30.158,24	-5.102,07		5.102,07	OPERACIÓN
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		2.949,63		4.089,85	-1.140,22		1.140,22	OPERACIÓN
BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS	1.357,78		1.425,51					
PARTICIPACION TRABAJADORES	1.591,85		2.664,34				-	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		90.708,87		140.533,06				
PASIVOS NO CORRIENTES		695.638,71		708.762,82	-13.124,11		13.124,11	FINANCIAMIENTO
OTRAS CTS POR PAG LP	695.638,71		708.762,82					
ENTIDADES FINANCIERAS		30.000,00			30.000,00	30.000,00		
CTAS Y DTS X PAGAR BANCOS	30.000,00							
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		725.638,71		708.762,82				
TOTAL PASIVOS		816.347,58		849.295,88				
PATRIMONIO								
CAPITAL PAGADO		800,00		800,00	-			
RESERVAS		106.648,99		95.769,62				
LEGAL	13.642,72		12.554,78		1.087,94	1087,94		
FACULTATIVA	93.006,27		83.214,84		9.791,43	9791,43		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		7.035,97		10.879,37	-3.843,40		3.843,40	OPERACIÓN
TOTAL PATRIMONIO		114.484,96		107.448,99				
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		930.832,54		956.744,87		90.332,75	90.332,75	

JUAN F. ALMEIDA A.
GERENTE

LUCIA CEDILLO PAUTE
CONTADORA



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO "METODO INDIRECTO"
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

FLUJO OPERATIVO		
(+) FUENTES OPERATIVAS		56.489,35
IMPUESTOS X COBRAR		582,86
DEPRECIACION ACUMULADA		5.021,95
IVENTARIOS - REALIZABLE		43.848,57
UTILIDADES AÑO 2018		7.035,97
(-) USOS OPERATIVOS		77.662,81
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		14.714,51
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		3.039,08
CUENTAS Y DOCTS. POR PAGAR DIVERSOS		34.023,30
CTAS POR PAGAR IMPUESTOS		1.844,95
EMPLEADOS X PAGAR		4.543,75
CUENTAS POR PAGAR AL IESS		130,82
OTRAS CUENTAS CORRIENTES NO RELACIONADAS		5.102,07
BENEFICIOS POR PAGAR EMPLEADOS		1.140,22
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		13.124,11
FLUJO NETO OPERATIVO		-21.173,46
FLUJO DE INVERSION		-83,50
(+) FUENTES INVERSION		
FLUJO NETO DE INVERSION		-83,50
FLUJO DE FINANCIAMIENTO		
(+) FUENTES FINANCIAMIENTO		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		30.000,00
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO		30.000,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO		8.743,04
SALDO INICIAL DE DISPONIBLE		2.160,18
SALDO FINAL DE DISPONIBLE		10.903,22

JUAN F. ALMEIDA A.
GERENTE

LUCIA CEDILLO PAUTE
CONTADORA



FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros en efectivo por las ventas a los clientes:

Ventas del año actual	248.664,53
+ Cuentas por cobrar a clientes del año anterior	55.596,93
- Cuentas por cobrar a clientes del año actual	69.728,58
= Cobros a los clientes	234.532,88

Pagos a los proveedores por las compras:

Para determinar las compras:

Costo de las ventas	146.727,32
- Inventario de mercancías del año anterior	875.810,66
+ Inventario de mercancías del año actual	831.962,09
= compras	102.878,75

Compras	102.878,75
+ Cuentas por pagar a proveedores del año anterior	844.752,13
- Cuentas por pagar a proveedores del año actual	782.771,23
= Pagos a los Proveedores	164.859,65

Pagos de gastos ventas y administración:

Gastos de ventas		
+ Gastos laborales	61.508,09	* restar deprec
- Diferencia utilidades empleados	1.072,49	
- Diferencia impuesto a la renta	2.234,08	
+ Gastos administrativos y ventas	28.533,95	
+ Gastos financieros	804,65	
+ Gastos por pagar del año anterior *	2.664,34	
- Gastos por pagar del año actual *	1.591,85	
= Pagos de gastos operativos	88.612,61	

Pagos del impuesto a la renta:

Impto. Rta. por pagar del año anterior	4.218,58
Impto. Rta. por pagar del año actual	1.984,50
= Pagos impuesto a la renta	2.234,08

	2018	2017
<i>Gastos acumulados por pagar</i>		
<i>(-) Participacion laboral</i>	1.591,85	2.664,34
<i>(-) Impto. A la renta</i>	1.984,50	4.218,58
* Gastos por pagar	3.576,35	6.882,92

JUAN F. ALMEIDA A.
GERENTE

LUCIA CEDILLO PAUTE
CONTADORA



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Efectivo proveniente de actividades de operación

Cobros a los clientes por las ventas	234.532,88
Pagos a los proveedores por las compras	164.859,65
Pagos de gastos de ventas y administración	88.612,61
Pagos del impuesto a la renta	2.234,08
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(21.173,46)

Efectivo utilizado por actividades de inversión:

Propiedades y equipos, neto	(83,50)
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	(83,50)

Efectivo provisto por actividades de financiamiento:

Pasivos a largo plazo	30.000,00
Otros activos	
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	30.000,00

Efectivo y equivalentes de efectivo	8.743,04
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	2.160,18

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	10.903,22
---	------------------

JUAN F. ALMEIDA A.
GERENTE

LUCIA CEDILLO PAUTE
CONTADORA



**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.)**

	2018	2017
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 10.612,32	\$ 17.762,29
AJUSTE POR PARTIDAS DINTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 1.715,38	\$ 2.551,31
AJUSTE POR GASTO DEPRECIACION Y AMORTIZACION	\$ 5.021,95	\$ 2.310,45
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	\$ -	\$ 240,86
AJUSTES POR GASTO IMPUESTO A LA RENTA	\$ -2.234,08	
AJUSTES POR GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -1.072,49	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ (33.501,16)	\$ (436,82)
(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ -14.714,51	\$ -4.589,46
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 582,86	\$ 350,00
(INCREMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES		
(INCREMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	\$ 43.848,57	\$ 12.690,51
(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS		\$ -3.485,02
INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	\$ -3.039,08	\$ 40.037,49
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ -41.240,69	\$ -37.693,78
INCREMENTO (DISMINUCION) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ -5.814,20	\$ -2.487,18
INCREMENTO (DISMINUCION) EN ANTICIPOS DE CLIENTES		
INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS	\$ -13.124,11	\$ -5.259,38
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>\$ -21.173,46</u>	<u>\$ 19.876,78</u>

JUAN F. ALMEIDA A.
GERENTE

LUCIA CEDILLO P.
CONTADORA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota.- 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

La compañía COLORANTES Y QUIMICOS INDUSTRIALES S.A. COLQUIMSA, domiciliada en la ciudad Cuenca Ecuador en la Av. Gran Colombia 20-87 y León XIII, constituida mediante Escritura Pública del 19 marzo de mil novecientos setenta y cuatro, inscrita en el Registro Mercantil con el No. 51 del 13 de marzo del 1974, y fue reactivada mediante escritura pública otorgada en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca del Dr. Rubén Vintimilla Bravo el 17 de junio de 1999 y que fuera aprobada por la Intendencia de Compañías mediante resolución No. 05-C-DIC-161 del 9 de febrero del 2005, inscrita en el Registro Mercantil con el No. 92 el 10 de Marzo del 2005. Tiene una vigencia de 25 años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil. Su objetivo es la elaboración de productos químicos, mediante la mezcla de colorantes, pegamentos, cosméticos capilares y afines, los que serán elaborados partiendo de productos primarios, así como la realización de todo acto o contrato industrial permitido por las leyes del país y que estén en relación con el objeto antes indicado” Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de cada año.

Para el cumplimiento de las actividades antes numeradas, podrá la sociedad realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley y relacionados con el objeto social.

La Compañía tiene nacionalidad ecuatoriana, su domicilio principal es en la ciudad de Cuenca, podrá sin embargo establecer sucursales o agencias en cualquier parte del territorio nacional, o en el exterior.

La Compañía no se dedicará a ninguna de las actividades y operaciones previstas en la Ley de Instituciones del Sistema Financiero, ni el arrendamiento mercantil.



Nota.- 2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación

- Los Estados Financieros de la **Empresa**, corresponden al 31 de diciembre del año 2018
- La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América
- Se encuentran registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2018, por el sistema de causación, al costo histórico, observando las normas y principios contables prescritos por disposición legal y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades.
- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de oficial circulación en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Los principales cambios y aclaraciones en las políticas contables de COLORANTES Y QUIMICOS INDUSTRIALES COLQUIMSA SOCIEDAD ANONIMA, se establecen a continuación.



- En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las notas que son parte de este informe.

Bases de consolidación

La empresa no tiene otras empresas asociadas o sucursales con las que se deba o pueda realizar la consolidación.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en instituciones financieras, de libre disponibilidad.

Cuentas Por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar.

La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días y corresponde a los montos adeudados por la venta de los productos en el curso normal del negocio.

Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

Las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

Para establecer el gasto deducible se consideró la LRTI y su reglamento que indican: *“Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total”.*



Cuentas por cobrar: IMPUESTOS

La empresa mantiene valores a su favor por concepto de impuestos, los mismos que corresponden a Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, Anticipo pagado por Impuesto a la Renta, ISD, Impuesto a la Renta de la Empresa, del presente año y de años anteriores.

Inventarios.

Los inventarios se expresan al costo de adquisición. El costo se calcula aplicando el método de valoración de inventario promedio ponderado, y como sistema de inventario, el sistema de inventario permanente.

Se verificara la existencias a través de inventarios físico de sus principales productos, todos los meses, identificando diferencias y deterioros para poderlas ajustar luego del respectivo conocimiento y aprobación de la Gerencia General. Al final de cada año se verifica a través de un inventario físico integral todos los bienes que posee.

Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal o denominado de línea recta. Maquinaria, equipo y vehículos consideran valor residual



Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Número de años

Muebles y Enseres	hasta 10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

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

Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del 22% de las utilidades gravables.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros corresponden a deudas con proveedores, otras cuentas por pagar no relacionadas locales, estas son medidas inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción.



Cuentas por Pagar Proveedores

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios, estas, son medidas inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción y no generan intereses, en cuanto a las adquisiciones en exterior estas son únicamente en dólares de los Estados Unidos de América.

Cuentas por Pagar Diversos

Esta cuenta está conformada por deudas a terceros por la adquisición de bienes y servicios necesarios para el giro del negocio, y debido a que nos conceden crédito quedaron pendientes para ser canceladas en el año 2019.

Beneficios A Empleados

Las provisiones laborales son causadas mensualmente con base en provisiones razonables, ajustadas de acuerdo con la consolidación al final de cada periodo, atendiendo a las disposiciones legales. La empresa no provisionará mensualmente el gasto por vacaciones de sus trabajadores, si no cancelará el sueldo completo del mes cuando el trabajador las tome.

La participación de los trabajadores en las utilidades se calcula en función del 15% de la utilidad contable antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.

Cuentas al Fisco por Pagar

En esta cuenta se refleja los valores que están pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por concepto de Impuesto al Valor Agregado IVA, Retenciones de Impuesto a la



Renta en la Fuente, Retenciones de IVA en la fuente, que serán canceladas en el siguiente período fiscal y que corresponden a los impuestos generados en el mes de diciembre del año 2018.

Reconocimiento De Ingreso De Actividades Ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias de la empresa son por la venta y distribución de colorantes, los mismos que son procesados por la compañía en base a materias primas principalmente importadas y del mercado local.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, netas de descuentos, devoluciones e impuestos asociados con la venta.

Además la empresa tiene como política cambiar el producto a sus clientes cuando estos no están conformes con los mismos. De la misma manera, cuando ha existido un error en los envíos el cliente tiene acceso al cambio de su producto por el correcto. La entidad maneja un sistema de retiro de sus productos en caso de existir falta de pago de parte de los clientes. Finalmente, la Empresa aplica una política de descuento por pago al contado.

Nota.- 3 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de diciembre 2018, el efectivo y equivalentes de efectivo quedaron como sigue:

BANCOS Y CAJA					
	2018			2017	
BANCO DEL AUSTRO					
CTA. CTE. 2000281517	\$	-134,09	-1,23%	\$	674,12 68,79%
BANCO GUAYAQUIL SA					
CTA. CTE. 0047502470	\$	2.299,41	21,09%		
CAJA	\$	8.737,90	80,14%	\$	1.486,06 31,21%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$	10.903,22	100,00%	\$	2.160,18 100,00%



Nota.- 4 Cuentas y Documentos Por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre 2018 un detalle de las cuentas y documentos por cobrar comerciales fue como sigue.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

		2018	2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	(1)	\$38.901,57	\$ 24.187,06
PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES	(2)	\$ (603,85)	(\$ 603,85)
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES		\$38.297,72	\$ 23.583,21
CORRIENTE		\$ 38.297,72	\$ 23.583,21
VALOR TOTAL		\$ 38.297,72	\$ 23.583,21

La antigüedad de los saldos por cobrar a clientes se detalla a continuación:

ANTIGÜEDAD CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
---	--

	2018		2017	
MENOR A 30 DIAS	\$ 26.291,73	67,59%	\$ 11.160,48	46,14%
31 A 60 DIAS	\$ 7.763,75	19,96%	\$ 11.043,53	45,66%
61 A 90 DIAS	\$ 1.527,17	3,93%	\$ 1.912,79	7,91%
91 A 120 DIAS	\$ 2.284,25	5,87%	\$ 70,26	0,29%
121 A 180 DIAS	\$ 479,72	1,23%		
181 A 365 DIAS	\$ 554,95	1,43%		
MAYOR A 365 DIAS	\$ -	0,00%		
VALOR TOTAL	\$ 38.901,57	100,00%	\$ 24.187,06	100,00%



1) Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar clientes incluyen principalmente a:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	2018		2017	
CAFRILOSA			\$ 296,67	1,23%
MACIAS SOSA EDISON IGNACIO			\$ 1.221,32	5,05%
HARO NARANJO AMERICA SUSANA	\$13.238,55	34,03%	\$10.258,07	42,41%
METALMEIDA CIA. LTDA.	\$ 7.774,37	19,98%		
GEOVANNY R, FIGUEROA C.	\$ 2.363,55	6,08%	\$ 1.573,20	6,50%
ALMEIDA DUQUE CARLOS ABELARDO	\$ 1.919,46	4,93%	\$ 484,64	2,00%
ING. MANUEL BAYAS	\$ 1.860,64	4,78%		
ANTONIO ALMEIDA	\$ 1.463,44	3,76%		
PLASTICABAS CIA. LTDA.	\$ 1.336,16	3,43%		
MAURAPLAST S.A.	\$ 1.300,92	3,34%		
ROBERTO CALOVI	\$ 1.277,79	3,28%	\$ 339,84	1,41%
RICHARD EDUARDO MACIAS MIELES	\$ 1.075,82	2,77%		
EMBUANDES CIA.LTDA.	\$ 767,91	1,97%	\$ 1.651,27	6,83%
ALBERTO PAUL SEMPEREGUI VAZCONES	\$ 721,50	1,85%		
JONATHAN EDUARDO RIOFRIO ALVARADO	\$ 485,33	1,25%	\$ 470,61	1,95%
JOSE EDISON CHANCAY OLEAS	\$ 420,00	1,08%	\$ 1.554,00	6,42%
EDGARDO VELIZ LLAGUNO	\$ 391,78	1,01%		
FLOR MARIA SALAZAR	\$ 381,43	0,98%	\$ 202,04	0,84%
ROMAN FIGUEROA CARPIO	\$ 333,09	0,86%	\$ 203,28	0,84%
MARCOS GALARZA	\$ 277,01	0,71%		
PAREDES CANO JOHANA ELIZABETH	\$ 268,80	0,69%		
ING. CARLOS MURILLO	\$ 265,73	0,68%		
CRISTINA CALOVI	\$ 244,20	0,63%	\$ 293,04	1,21%
PIGGIS EMBUTIDOS PIGEM CIA. LTDA.			\$ 70,88	0,29%
JULIO CHANG			\$ 320,18	1,32%
FLAVIO TAPIA			\$ 466,20	1,93%
CLAUDIA CALOVI FONTANA			\$ 295,68	1,22%
ROBERTO PAOLO CALOVI			\$ 293,04	1,21%
PLASQUIMICA			\$ 2.417,26	9,99%
DAVILA VERA GALO OSWALDO			\$ 245,65	1,02%
ELSA LEONOR MARFETAN			\$ 646,02	2,67%
MEATS COMPANY MEATSCOM S.A.			\$ 23,46	0,10%
VICTOR VILLAGOMEZ	\$ 185,91	0,48%	\$ 406,72	1,68%
CORPGAL AVICOLAS DEL AUSTRO	\$ 149,85	0,39%		
DISTRIBUIDORA DOMINGUEZ	\$ 136,75	0,35%	\$ 160,95	0,67%
SILVANA CALOVI	\$ 122,10	0,31%	\$ 293,04	1,21%
CERAMICA RIALTO	\$ 85,38	0,22%		
SILVIA DE LOURDES MOROCHO QUINDE	\$ 54,10	0,14%		

TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$38.901,57	100%	\$ 24.187,06	100,00%
--	--------------------	-------------	---------------------	----------------



- 2) Durante el año 2018 la cuenta Provisión para deterioro de cuentas por cobrar no tuvo movimiento porque no se efectuó la provisión para la misma,

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

	SALDO 2017	BAJAS DE CUENTA	ADICIONES CUENTA	SALDO 2018
Reserva Provisión Cuentas Incobra. NIFS	\$ 603,85	\$ -	\$ -	\$ 603,85
TOTAL VALOR	\$ 603,85	\$ -	\$ -	\$ 603,85

En este año la empresa estimo que no era necesario hacer la reserva para cuentas incobrables..

Nota.- 5 Inventarios

- 1) A continuación detallamos los inventarios al 31 de diciembre 2018:

INVENTARIOS	2018		2017	
MTERIA PRIMA NACIONAL	\$ 14.638,70	1,76%	\$ 11.210,16	1,28%
MATERIA PRIMA IMPORTACIONES	\$235.962,56	28,36%	\$ 325.048,17	37,11%
MATERIALES Y ENVASES	\$ 10.236,10	1,23%	\$ 16.856,90	1,92%
PRODUCTOS TERMINADOS	\$556.789,51	66,92%	\$ 508.360,21	58,04%
PRODUCTOS TERMINADOS NO PRODUCIOS POR LA CIA	\$ 14.335,22	1,72%	\$ 14.335,22	1,64%
TOTAL INVENTARIOS	\$831.962,09	100,00%	\$ 875.810,66	100,00%



Nota.- 6 Activos Por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre 2018, un resumen del activo por impuestos corrientes fue como sigue:

TOTAL CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS		2018		2017	
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	(2)	\$ 2.569,47	8,34%	\$ 1.727,03	5,50%
Impuesto a la Renta de la Empresa (años anteriores)	(2)	\$ 13.411,53	43,51%	\$ 17.630,11	56,13%
Anticipo Impuesto a la Renta	(2)	\$ 4.218,58	13,68%	\$ 4.218,58	13,43%
Impuesto a la salida de Divisas	(1)	\$ 5.165,54	16,76%	\$ 2.372,26	7,55%
C.T. por Impuesto a la Salida de Divisas	(1)	\$ 5.461,89	17,72%	\$ 5.461,89	17,39%
TOTAL		\$ 30.827,01	100,00%	\$ 31.409,87	100,00%

1) Para el 2018 el movimiento de crédito tributario por ISD fue el siguiente:

DETALLE ISD

AÑO	INICIAL	PAGOS ISD AÑO	FINAL
2016	\$ 2.694,11	\$ 2.767,78	\$ 5.461,89
2017	\$ 5.461,89	\$ 2.372,26	\$ 7.834,15
2018	\$ 7.834,15	\$ 2.793,28	\$ 10.627,43
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO ISD			\$ 10.627,43

La empresa registra los valores pagados por concepto a la salida de divisas como crédito tributario para la misma, tal como señala el Reglamento para la Aplicación del Impuesto a la Salida de Divisas.



- 2) Para el 2018 el movimiento de crédito tributario impuesto a la renta, retenciones de impuesto a la renta e I.V.A. fue el siguiente:

	2017	PAGADO O RETENIDO	2018		
	FINAL		TRANSFERIDO	COMPENSADO	FINAL
RET . FUENTE RENTA	\$ 1.727,03	\$ 842,44	\$ -	\$ -	\$ 2.569,47
IMPUESTO A LA RENTA DE LA EMPRESA	\$17.630,11			\$4.218,58	\$13.411,53
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 4.218,58				\$ 4.218,58

TOTAL CREDITO TRIBUTARIO ISD	\$20.199,58
-------------------------------------	--------------------

Nota.-7 Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre 2018 un detalle de propiedad planta y equipo fue como sigue.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 USD\$	ADICIONES USD\$	VENTAS, BAJAS Y RETIROS USD.\$	TRANSFERENCIA USD\$	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 USD\$
EDIFICIOS E INSTALACIONES	5.640,17				5.640,17
MUEBLES Y ENSERES	4.933,06	83,50			5.016,56
MAQUINRIA Y EQUIPO	9.579,04				9.579,04
EQUIPOS DE COMPUTACION	1.408,86				1.408,86
OTROS ACTIVOS FIJOS TANG	1.544,24				1.544,24
VEHICULOS	23.680,08				23.680,08
TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$ 46.785,45	\$ 83,50	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 46.868,95
MENOS					
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 23.004,50	\$ 5.021,95			\$ 28.026,45
TOTAL VALOR NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018					\$ 18.842,50

- 1) En el 15 de noviembre del 2018 se adquiere una silla para secretaria.



NOTA.- 8 Cuentas Por Pagar Proveedores

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar proveedores incluyen principalmente a:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

	2018		2017	
SENSIENT	\$10.740,00	69,43%	\$ 10.224,00	55,24%
EXTRACTOS ANDINOS	\$ 118,42	0,77%	\$ 138,86	0,75%
TERESA DE JESUS REINOSO			\$ 77,23	0,42%
OBISIDIAN			\$ 470,64	2,54%
VINDELPO			\$ 1.548,94	8,37%
CARLOS ALMEIDA ALMEIDA			\$ 297,00	1,60%
AROMCOLOR	\$ 582,75	3,77%		
INSUALIMCO	\$ 185,40	1,20%		
JOSE ESCANDON	\$ 7,99	0,05%		
FABIAN OLEAS	\$ 3.833,94	24,79%	\$ 5.750,91	31,08%

TOTAL PROVEEDORES LOCALES	\$ 4.728,50
TOTAL PROVEEDORES EXTERIOR	\$10.740,00

\$ 8.283,58
\$ 10.224,00

TOTAL	\$15.468,50	100,00%	\$18.507,58	100,00%
-------	-------------	---------	-------------	---------

Nota.- 9 Otras Cuentas Por Pagar Corrientes No Relacionadas

Al 31 de diciembre un detalle de otras cuentas por pagar no relacionadas fue como sigue:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

		2018		2017	
OBLIGACIONES CON EL IESS	(1)	\$ 978,36	1,43%	\$ 1.109,18	0,99%
OTROS ACREEDORES	(2)	\$ 1.857,49	36,55%	\$ 6.359,95	5,66%
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	(3)	\$ 65.716,01	62,02%	\$104.882,67	93,35%
TOTAL		\$ 68.551,86	100,00%	\$ 112.351,80	100,00%



1) Las obligaciones con el IESS al 31 de diciembre incluyen los siguientes rubros:

		2018		2017	
FONDOS DE RESERVA		\$ 99,96	10,22%	\$ 93,80	8,45%
APORTES AL IESS DEL PERSONAL		\$ 761,98	77,88%	\$ 743,13	67,00%
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS		\$ 116,42	11,90%	\$ 272,25	24,55%
TOTAL		\$ 978,36	100,00%	\$ 1.109,18	100,00%

2) Dentro de Otros Acreedores se encuentran cuentas por gastos diversos necesarios para el giro del negocio que a continuación se detallan:

		2018		2017	
PEDRO MUÑOZ				\$ 461,82	7,26%
MAQ. Y VEH. SA MAVESA				\$ 3.990,00	62,74%
NARDO GONZALEZ				\$ 176,40	2,77%
LINEA A-1		\$ 92,68	4,99%		
LA ITALIANA		\$ 469,31	25,27%	\$ 435,12	6,84%
LUIS CARRILLO		\$ 260,70	14,04%		
MEGALIMPIO		\$ 99,28	5,34%		
ETAPA		\$ 39,05	2,10%	\$ 51,65	0,81%
AUTOLLANTA				\$ 364,96	5,74%
HIVIMAR		\$ 16,47	0,89%		
DAVID GONZALEZ		\$ 880,00	47,38%	\$ 880,00	13,84%
TOTAL		\$ 1.857,49	100,00%	\$ 6.359,95	100,00%

3) La cuenta de funcionarios y empleados está compuesta de :

		2018		2017	
JUAN F. ALMEIDA A.		\$ 42.517,33	64,70%	\$ 76.540,63	72,98%
MIGUEL BERMEO				\$ 4.543,75	4,33%
AUGUSTO ALMEIDA		\$ 23.198,68	35,30%	\$ 23.798,29	22,69%
TOTAL		\$ 65.716,01	100,00%	\$104.882,67	100,00%



Nota.- 10 Pasivos Por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre un detalle de pasivos por impuestos corrientes suman \$ 1.754.38 cuyo desglose es como sigue:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

	2018		2017	
RENTA AÑO 2018	1.984,50	53,08%	4.218,58	75,55%

	2018		2017	
IVA del mes de diciembre	\$1.674,15	44,78%	\$1.272,21	22,78%

RETENCIONES EN LA FUENTE IMP. A LA RENTA

10% Honorarios Profesionales	\$26,00	0,70%	\$25,00	0,45%
1% Transp. Privado de pasa.....	\$6,16	0,16%	\$5,42	0,10%
1% Transf. De bienes muebles...	\$38,98	1,04%	\$45,23	0,81%
2% Aplicables al 2%	\$9,09	0,24%	\$1,91	0,03%

Total Retenciones en la Fuente

\$80,23

\$77,56

RETENCION EN LA FUENTE DEL IVA

30% Retenciones I.V.A.			\$15,48	0,28%
------------------------	--	--	---------	-------

Total Retenciones de I.V.A.

\$15,48

TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$3.738,88	100,00%	\$5.583,83	100,00%
---	-------------------	----------------	-------------------	----------------



Nota.- 11 Beneficios A Empleados Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2018 un detalle de beneficios a empleados fue como sigue:

BENEFICIOS EMPLEADOS CORTO PLAZO

	2018		2017	
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 290,68	9,85%	\$ 283,60	6,93%
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 1.067,10	36,18%	\$ 1.141,91	27,92%
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 1.591,85	53,97%	\$ 2.664,34	65,15%
TOTAL	\$2.949,63	100,00%	\$ 4.089,85	100,00%

Nota.- 12 Otras Cuentas Por Pagar No Relacionadas a Largo Plazo

Esta cuenta está conformada por el saldo que la compañía debe por concepto de préstamos la misma que asciende a

2018	2017
USD. 695.638.71	USD. 708.762,82

Nota.- 13 Cuentas y Documentos por pagar a Entidades Financieras a Corto Plazo

El 19 de octubre del 2018 la Compañía solicita un crédito al Banco Guayaquil SA por la suma de \$ 30.000,00, a una tasa de interés nominal del 11.34% y tasa de interés efectivo del 11,83%, los intereses se contabilizarán al momento de la renovación.

OPERACIÓN NÚMERO	FECHA OTORGACION	FECHA RENOVACION	CAPITAL	SALDO AL 31/12/2018
991475	19/10/2018	19/1/2019	\$ 30.000,00	\$ 30.000,00
TOTALES			\$ 30.000,00	\$ 30.000,00



Nota.- 14 Capital Social

El capital social de la compañía al 31 de diciembre 2018 es de \$ 800.00 formado de 4.000 acciones \$0.20 cada una y se distribuye de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL	PORCENTAJE
JUAN FRANCISCO ALMEIDA A.	\$ 791,20	98,90%
JOSE F. ALMEIDA DUQUE	\$ 4,20	0,53%
JOSE X. ALMEIDA ALMEIDA	\$ 0,20	0,02%
ELIZABETH ALMEIDA ALMEIDA	\$ 0,20	0,02%
RODRIGO ÑAUTA BACULIMA	\$ 4,20	0,53%
TOTAL	\$ 800,00	100%

Cabe anotar que el Capital Social no ha sufrido cambios en este período.

Nota.- 15 Ingresos

INGRESOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
POR VENTA DE COLORANTE Y OTROS	248.664,53	\$ 235.436,98
TOTAL	\$ 248.664,53	\$ 235.436,98

Nota.- 16 Costos y Gastos

Para el 2018 y 2017 un resumen de los costos, gastos administrativos, ventas, y financieros por su naturaleza fue como sigue:

COSTOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
COSTO DE VENTAS	\$146.727,32	\$122.802,33
MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 17.535,49	\$ 17.311,79
ENERGIA ELECTRICA, AGUA Y TELEFONO	\$ 2.620,88	\$ 2.769,88
TOTAL	\$166.883,69	\$142.884,00



GASTOS

	2018	2017
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION LABORALES</u>		
SUELDOS	\$16.200,00	\$22.200,00
APORTE PATRONAL AL IESS	\$ 1.968,12	\$ 2.697,12
FONDOS DE RESERVA AL IESS	\$ 1.349,54	\$ 1.849,46
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 1.349,99	\$ 1.850,00
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 778,66	\$ 1.074,41
BONO ALIMENTICIO		\$ 378,00
TOTAL	\$21.646,31	\$30.048,99

GASTOS DE VENTAS LABORALES

SUELDOS	\$13.200,00	\$12.312,00
APORTES PATRONALES AL IESS	\$ 1.603,80	\$ 1.495,92
FONDOS DE RESERVA AL IESS	\$ 1.100,04	\$ 1.026,00
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 1.100,04	\$ 1.026,00
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 778,66	\$ 759,15
TOTAL	\$17.782,54	\$16.619,07

GASTOS PROV. CTAS INCOBRABLES Y DEPRECIACIONES

DEPRECIACIONES DE MAQ. Y EQUIPOS DE OFICINA	\$ 5.021,95	\$ 2.310,45
RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES		\$ 240,86
TOTAL	\$ 5.021,95	\$ 2.551,31

OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

JUBILACION PATRONAL	\$ 1.902,90	
VIATICOS Y MOVILIZACIONES		\$ 3,00
GASTOS DIVERSOS DEL PERSONAL	\$ 56,80	\$ 574,60
ENERGIA ELECTRICA, AGUA Y TELEFONO	\$ 590,09	\$ 791,55
INTERNET	\$ 485,57	\$ 549,61
TOTAL	\$ 3.035,36	\$ 1.918,76

GASTOS FINANCIEROS

COMISIONES Y DEMAS GASTOS BANCARIOS	\$ 768,52	\$ 954,62
INTERESES Y MULTAS	\$ 36,13	
TOTAL	\$ 804,65	\$ 954,62



OTROS GASTOS DE VENTAS

VIATICOS Y MOVILIZACIONES		\$ 32,76
INSTRUCCION ENTRENAMIENTO Y VESTUARIO	\$ 706,19	\$ 730,46
COMISIONES A TERCEROS		\$ 20,09
DIVERSOS GASTOS DEL PERSONAL	\$ 1.038,70	\$ 607,49
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES DEL VEHICULO	\$ 1.884,43	\$ 1.941,75
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	\$ 1.606,76	\$ 4.178,49
IMPUESTOS FISCALES Y MUNICIPALES	\$ 197,64	\$ 4,00
MATERIALES DE EMPAQUE Y ALMACENAMIENTO	\$ 18,59	\$ 213,19
VACACIONES DEL PERSONAL	\$ 600,00	
VACACIONES DEL PERSONAL		\$ 2.346,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		\$ 170,00
TRANSPORTES Y ACARREOS DE MERCADERIAS	\$ 3.948,58	\$ 3.823,13
COMUNICACIONES (CORREO, CABLE, ETC.)	\$ 83,39	\$ 120,77
DIFERENCIA DE IVA POR INDICE		\$ 645,31
MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	\$ 944,00	
DIVERSOS	\$ 5,44	
TOTAL	\$11.033,72	\$14.833,44

GASTOS GENERALES

MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		\$ 1.181,35
MANTENIMIENTO DE MUEBLES Y ENSERES	\$ 166,41	\$ 817,46
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE OTROS ACTIVOS FIJOS	\$ 1.097,70	\$ 872,58
HONORARIOS	\$ 188,93	\$ 3.356,38
ATENCIONES SOCIALES		\$ 84,48
CUOTAS, DONACIONES Y SUSCRIPCIONES	\$ 37,50	\$ 717,73
HONORARIOS	\$ 9.323,78	
MATERIALES DE ASEO	\$ 580,67	\$ 518,38
FORMULARIOS Y SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 449,00	\$ 688,83
INTERES NETO JUBILACION PATRONAL		\$ 3.900,00
TOTAL	\$11.843,99	\$12.137,19

TOTAL GASTOS	\$71.168,52	\$79.063,38
---------------------	--------------------	--------------------



Nota.- 16 Impuesto A La Renta

	2018	2017
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ 10.612,32	\$17.762,29
MENOS PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ -1.591,85	\$ -2.664,34
BASE IMPONIBLE	\$ 9.020,47	\$15.097,95
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 1.984,50	\$ 3.321,55

JUAN F. ALMEIDA A.
GERENTE

LUCIA CEDILLO P.
CONTADORA
Reg. No. 29.896

