

**AGRICOLA BRIONES BARRAGAN AGRIBBA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**Expresados en Dólares de E.U.A.**

**1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA Y OPERACIONES**

AGRICOLA BRIONES BARRAGAN AGRIBBA S.A. fue constituida el 25 de Agosto del 2016, con domicilio en la provincia de Los Ríos, cantón Ventanas en la Provincia de Los Ríos, Av. Panamericana s/n intersección 5 de Agosto.

El objeto principal de la compañía según escritura pública es la producción, industrialización, importación, exportación, deshidratación, almacenamiento, distribución, intermediación, consignación, almacenamiento, comercialización de diversos productos e insumos agrícolas, tales como materias primas agropecuarias, abonos y productos químicos de uso agrícola y todo cuanto se relacione con este tipo de actividad.

La compañía se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías Bajo número de expediente· 709155.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

**2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1. Declaración de cumplimiento**

En virtud de que AGRICOLA BRIONES BARRAGAN AGRIBBA S.A. fue constituida en año 2016 presentó directamente estados financieros bajo la normativa NIIF, sin período de transición. Los estados financieros y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de marzo del 2015, la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, expidió el Reglamento sobre la Información y Documentos que están Obligadas a Remitir Anualmente a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las sociedades sujetas a su control y vigilancia, al cual la Compañía da cumplimiento.

**2.2. Bases de preparación**

Los estados financieros están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

### **2.3. Políticas contables más significativas**

#### **2.3.1. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera se clasifican los saldos en función a sus vencimientos; en corriente cuando el vencimiento es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha sobre la que se informe en los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

#### **2.3.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad son presentados como activos corrientes en el estado de situación financiera. Y los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **2.3.3. Inventarios**

Los inventarios son registrados en consideración a lo establecido en la NIC 2 al Costo, siendo éste menor al Valor Neto Realizable.

Como costo del inventario se registran compras al exterior y compras locales. Unas compras se realizan con tarifa 0% de IVA y otras con tarifa 12%. El IVA no forma del costo, se registra como un crédito tributario cuando tiene derecho al mismo. En el costo se registran también ajustes por variaciones y los descuentos en compras.

El método de valuación del inventario es el costo promedio.

#### **2.3.4. Activos Financieros -Cuentas por cobrar**

La Compañía clasifica sus activos financieros en Cuentas por Cobrar que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente.

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

##### **2.3.4.1. Deterioro de activos financieros**

La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

Al 31 de diciembre del 2018, la provisión por deterioro de las cuentas por cobrar de clientes se presentará en el estado de situación financiera, neta de Cuentas por cobrar a clientes.

### **2.3.5. Propiedades, Planta, Maquinarias y Equipos**

Son clasificados como propiedades y equipos, aquellos bienes tangibles adquiridos para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumplan con los requisitos necesarios para ser contabilizado como propiedad, esto es:

- Adquiridos por la entidad, con un costo que pueda medirse con fiabilidad, sobre el cual mantenga el control la compañía y que sean utilizados durante más de un período contable.
- Usados en la producción y venta de los productos o para propósitos administrativos
- Generen beneficios económicos futuros a la Compañía

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

#### **2.3.5.1. Medición en el momento del reconocimiento**

Los elementos de Activo Fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo histórico el cual incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes.

El costo de los elementos de las propiedades y equipos comprende:

- a) Su precio de adquisición, incluidos aranceles, impuestos no recuperables que recaigan en la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.
- c) Las reparaciones y mantenimiento mayores que se realicen de manera periódica y que son necesarios para que el activo genere beneficios económicos futuros, se cargan a gastos a medida que se incurran. Sólo se capitalizarán aquellos

desembolsos incurridos que aumenten la vida útil o su capacidad económica, estos se asimilan como parte del componente y se depreciarán desde la fecha de adquisición hasta la vida útil del componente principal.

d) Los Terrenos son activos no depreciables.

### **2.3.5.2. Métodos de depreciación, vida útiles y valores residuales**

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año. Los porcentajes han sido estimados por la Dirección de la Compañía, en base al desgaste que tendrán los activos de acuerdo a la naturaleza del negocio y a las recomendaciones de los fabricantes de los equipos. Las tasas de depreciación, siguiendo el método de depreciación en línea recta, han sido fijadas de acuerdo a la vida útil de los bienes así:

<b>Activos</b>	<b>%</b>	<b>Vida útil (años)</b>
Muebles y enseres	10%	10
Equipos de computación	33.33%	3

### **2.3.6. Cuentas y Documentos por Pagar**

La Compañía registra en sus pasivos financieros Cuentas por Pagar a proveedores que obligan a un pago fijo porque se efectúan en un plazo máximo de 15 días, y no hay implícita ninguna tasa de interés. La cancelación la contabiliza en el momento en que se efectúan los pagos, amortizando la deuda según la aplicación de la NIC 39.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción.

Los Pasivos Financieros incluyen saldos por pagar a cuentas relacionadas, los cuales son registrados en el momento de su reconocimiento inicial.

### **2.3.7. Provisiones por Beneficios a Empleados**

La NIC 39 especifica la información a revelar de los beneficios a los empleados. Las provisiones son registradas en los resultados.

### **2.3.8. Participación a Trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

### **2.3.9. Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que presente como máximo el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizadas en futuro aumento de capital.

### **2.3.10. Impuesto a la Renta y Diferido**

#### **2.3.10.1. Impuesto a la Renta**

La Ley Orgánica de Reactivación Económica publicada en R.O. 150 segundo suplemento del 29 de diciembre del 2017, ha reformado la tarifa al 25%, la misma que aplicará para el ejercicio fiscal 2018.

La misma ley introdujo una rebaja de 3% de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.

#### **2.3.10.2. Impuesto Diferido**

El impuesto diferido según la NIC 12, requiere que la Compañía reconozca las consecuencias fiscales presentes y futuras de las transacciones que se realizan en el ejercicio económico.

El impuesto a la renta diferido se provisiona sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El 31 de diciembre del 2014 se publicó el Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal, en el R.O.407, Tercer Suplemento. Según el Art. 10, se agrega un artículo innumerado a continuación del Art.28 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, que indica el tratamiento sobre Impuestos Diferidos.

### **2.3.11. Reconocimiento de Ingresos**

Según la NIC 18 el ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos se reconocen cuando:

- Los riesgos significativos y ventajas de la propiedad se han transferido al comprador; y
- La entidad ni continúa implicada en la gestión de los bienes, ni mantiene control efectivo sobre los mismos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

### **2.3.12. Reconocimiento de Gastos**

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

### **3.3.13. Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas**

Las entidades deben revelar en sus estados financieros el posible impacto de las NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero que aún no han entrado en vigencia. Las siguientes revelaciones reflejan una fecha de corte al 31 de diciembre del 2018. El efecto potencial de la aplicación de cualquier NIIF nueva y revisada emitida por el IASB luego del 31 de diciembre 2018 pero antes de que los estados financieros hayan sido emitidos también debe ser considerado y emitido. El impacto de la aplicación de las NIIF nuevas y revisadas es solo con fines ilustrativos. Las entidades deben analizar el impacto según hechos y circunstancias específicas.

La Compañía no ha aplicado la NIIF 16 “Arrendamientos”, la cual indica cómo reconocer, medir, presentar y revelar los arrendamientos. Esta NIIF ha sido revisada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), pero su aplicación es efectiva a partir de periodos que inicien en o después de 1 de enero del 2019.

Las normativas que se describen a continuación deben ser aplicadas de forma efectiva en el año actual.

## **4.- ADMINISTRACION DE RIESGO**

### **Riesgo Comercial**

Dentro de la tendencia globalizada de alternativas ecológicas, en el Ecuador los productores agrícolas están tratando de introducir en sus procesos productivos, alternativas para reemplazar insumos agroquímicos por productos ecológicos o biológicos. Estos cambios en los esquemas productivos agrícolas a nivel mundial limitan el uso de insumos químicos e incentivan a la reducción de la demanda de estos productos.

### **Riesgo de Liquidez**

El enfoque de la Compañía para administrar este riesgo es asegurarse de contar con la liquidez suficiente para solventar los gastos operacionales y montos a distribuir, a fin de cumplir con el pago de sus obligaciones cuando vencen, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

## **5.- ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS**

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

## **6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del equivalente en efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Caja (1)	91,267	2,211
Bancos (2)	<u>267,589</u>	<u>320,935</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>358,856</u></u></b>	<b><u><u>323,146</u></u></b>

(1) El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Caja General	91,095
Caja Chica	<u>172</u>
	91,267

(2) El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Banco Guayaquil	195,286
Banco del Pichincha	47,797
Banco Internacional	<u>24,506</u>
	267,589

## **7.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Cuentas por cobrar a clientes (1)	862,682	301,534
Otras cuentas por cobrar (2)	<u>396,924</u>	<u>724,900</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>1,259,606</u></u></b>	<b><u><u>1,026,435</u></u></b>

(1) El saldo de esta cuenta está compuesto por:

<u>Cheques en cartera posfechados</u>	434,896
<u>Cuentas por Cobrar Clientes</u>	
PROAÑO GARCIA MILTON RICARDO	61,813
INTRIAGO INTRIAGO JOSE DIEGO	29,847
BRIONES BARRAGAN CARLOS ALBERTO	27,644
BORJA TORRES DEIBY FRANK	25,674

BARRAGAN VARAS MARIA DE LOS ANGELES	20,566
VILLARES GAVILANES RENE MARCIAL	20,545
BRIONES CRUZ MARTIN ALEJANDRO	20,396
PIN RODRIGUEZ JACINTO URBANO	18,814
MIELES ORELLANA NESTOR KELVINS	12,507
MIELES MIELES MARY RAYSA	13,700
ALVAREZ VALENCIA CESAR EDUARDO	10,626
ORMAZA RODRIGUEZ JAVIER AGUSTIN	13,224
BERMUDEZ SEGOVIA MARY CARMEN	13,800
NUTRICION VEGETAL COMPLETA NUTVECOMSA S.A.	10,553
TOAPANTA TOAPANTA HULISES RODRIGO	8,590
CEVALLOS AVILES COLON RAFAEL	6,269
ALARCON PEÑAFIEL MARCELO ROBERTO	6,246
GONZALEZ GAMARRA KERLY LEONOR	6,201
LASSO SANTILLAN ANGEL JOSE	6,090
SANCHEZ ESPIN JAVIER ALEXANDER	5,855
LEDESMA MANTILLA LORENA GUISELL	5,214
CLIENTES VARIOS (*)	<u>83,611</u>
	<u>427,786</u>
<b>TOTAL</b>	<u><b>862,682</b></u>

(\*) Corresponde a valores por cobrar a clientes varios, con montos individuales inferiores a \$4.200.

(2) El saldo de esta cuenta está compuesto por:

CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTA (*)	372,179
FUTURAGRO	15,000
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	6,583
PRESTAMOS EMPLEADOS	<u>3,162</u>
	396,924

(\*) Esta cuenta no genera intereses, no se ha determinado fecha de vencimiento y se liquida de acuerdo a la disponibilidad del efectivo de las compañías.

## **8.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u><b>2018</b></u>	<u><b>2017</b></u>
Inventario de productos terminados (1)	<u>708,505</u>	<u>1,457,718</u>
<b>TOTAL</b>	<u><b>708,505</b></u>	<u><b>1,457,718</b></u>

- (1) El saldo de esta cuenta está compuesto por insumos químicos categorizados como fungicidas, insecticidas, fertilizantes foliares. Tienen 3 centros de acopio localizados en Galpón, Centro de Ventanas, e Ibarra.

## **9.-ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos por Impuestos Corrientes (1)	67,709	48,890
<b>TOTAL</b>	<b><u>67,709</u></b>	<b><u>48,890</u></b>

(1) El saldo de esta cuenta está determinado de la siguiente manera:

Retenciones en la Fuente efectuadas en el período	52,157
Anticipo de Impuesto a la Renta	<u>15,552</u>
	67,709

## **10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los movimientos de la Cuenta de Propiedad Planta y Equipos Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 han sido de la siguiente manera:

<u>Cuentas</u>	<u>31/12/16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	<u>31/12/17</u>
Terrenos	-	239,530		239,530
Equipos de computación	600	3,489		4,089
Muebles y enseres	194	170		364
<b>TOTAL</b>	<u>794</u>	<u>243,188</u>	-	<u>243,982</u>
Depreciación acumulada	(219)	(291)		-511
Saldo finales, neto	<b><u>574.57</u></b>	<b><u>242,897</u></b>		<b><u>243,472</u></b>

<u>Cuentas</u>	<u>31/12/17</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	<u>31/12/18</u>
Terrenos (1)	239,530		60,470	300,000
Equipos de computación	4,089	6,190		10,279
Muebles y enseres	364	4,838		5,202
Vehiculos		16,460		16,460
<b>TOTAL</b>	<u>243,982</u>	<u>27,488</u>	<u>60,470</u>	<u>331,941</u>
Depreciación acumulada	(511)	(3,292)		-3,802
Saldo finales, neto	<b><u>243,472</u></b>	<b><u>24,197</u></b>	<b><u>60,470</u></b>	<b><u>328,138</u></b>

(1) Terreno de 33.23 has. ubicado en el Sector La Virginia del Cantón Ventanas. Entregado en garantía hipotecaria al Banco Internacional para garantizar crédito.

## **11.- PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Proveedores locales (1)	1,211,009	2,776,390
Obligaciones Bancarias (2)	965,316	0
Otras cuentas por pagar Terceros	<u>76,214</u>	<u>2,981</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>2,252,539</u></b>	<b><u>2,779,372</u></b>

(1) Incluye Cuentas por Pagar de la siguiente manera:

Del Monte S.A	364,755
Ecuquímica	178,272
Adama Andina B.V.	156,259
Farmagro S.A	118,028
Agrisec Ecuador	110,350
Interoc S.A.	83,310
Varios	<u>200,035</u>
	1,211,009

(2) Las obligaciones bancarias incluyen los siguientes montos:

### **BANCO DE GUAYAQUIL      **\$ 568.641****

- Préstamo con el Banco de Guayaquil, Operación # 0648537-001 con vencimiento 15 de mayo 2019, con una tasa de interés de 11,50%. El saldo amortizado al 31 de diciembre del 2018 fue de 252.589.
- Préstamo con el Banco de Guayaquil, Operación # 0648537-002 con vencimiento 15 de noviembre 2019, con una tasa de interés de 11,50%. El saldo amortizado al 31 de diciembre del 2018 fue de 266.051.
- Préstamo con el Banco de Guayaquil, Operación # 0648592-001 con vencimiento 15 de marzo 2019, con una tasa de interés de 11,34%. El saldo amortizado al 31 de diciembre del 2018 fue de 11.938.
- Préstamo con el Banco de Guayaquil, Operación # 0648592-002 con vencimiento 17 de junio 2019, con una tasa de interés de 11,34%. El saldo amortizado al 31 de diciembre del 2018 fue de 12.307.
- Préstamo con el Banco de Guayaquil, Operación # 0648592-003 con vencimiento 16 de septiembre 2019, con una tasa de interés de 11,34%. El saldo amortizado al 31 de diciembre del 2018 fue de 12.696.
- Préstamo con el Banco de Guayaquil, Operación # 0648592-004 con vencimiento 16 de diciembre 2019, con una tasa de interés de 11,34%. El saldo amortizado al 31 de diciembre del 2018 fue de 13.060.

**BANCO INTERNACIONAL      \$237.675**

- Préstamo con el Banco Internacional, Operación # 220301392 con vencimiento 10 de junio 2019, con una tasa de interés de 9,12%. El saldo amortizado al 31 de diciembre del 2018 fue de 122.675
- Préstamo con el Banco Internacional, Operación # 220301468 con vencimiento 16 de junio 2019, con una tasa de interés de 9,12%. El saldo amortizado al 31 de diciembre del 2018 fue de 115.000.

La Compañía ha entregado garantía hipotecaria por Terreno por el valor de \$265.840. Adicionalmente existen 1 Terreno y una Hacienda de propiedad de los accionistas, por el valor de 266.340 y 177.112 respectivamente, que también están garantizando estos créditos.

**BANCO DEL PICHINCHA      \$159.000**

- Préstamo Productivo GAF con el Banco del Pichincha, Operación # 0306177600 con vencimiento 26 de agosto 2019, con una tasa de interés de 8,95%. El saldo amortizado al 31 de diciembre del 2018 fue de 159.000.

La Compañía ha entregado garantía hipotecaria por el valor de \$29.181.

**12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con el SRI -Retenciones	16,925	
Impuesto por pagar del ejercicio	59,274	973
Participación de utilidades a Trabajadores	27,538	33,895
Obligaciones con el IESS	3,427	1,290
<b>TOTAL</b>	<u><u>107,163</u></u>	<u><u>36,158</u></u>

**13.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Accionistas	53,450	
Otras cuentas por pagar	59,100	130,344
<b>TOTAL</b>	<u><u>112,551</u></u>	<u><u>130,344</u></u>

### **13.- INGRESOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de ingresos fue:

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Ventas de Insumos Agrícolas tarifa 0% Iva	10,781,221	7,769,548
Ventas de Insumos Agrícolas tarifa 12% Iva	12,630	
<b>TOTAL</b>	<b><u>10,793,851</u></b>	<b><u>7,769,548</u></b>

### **14.- COSTO DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el costo de ventas fue:

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Inventario Inicial	1,457,718	710,608
(+) Compras de Insumos Agrícolas	9,365,202	8,140,200
(-) Inventario final	750,037	1,457,718
<b>TOTAL</b>	<b><u>10,072,883</u></b>	<b><u>7,393,090</u></b>

### **15.- GASTOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de gastos fue:

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Sueldos	115,773	31,240
Beneficios sociales	13,639	15,191
Combustible y lubricantes	137,443	37,507
Mantenimiento y Reparaciones	36,244	8,538
Seguros	10,186	0
Pagos por otros bienes y servicios	85,273	58,018
Otros	138,824	0
	<b><u>537,381</u></b>	<b><u>150,494</u></b>

### **16.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle es el siguiente:

	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Utilidad del ejercicio	183,587	225,964
(-) Participación de trabajadores	27,538	33,895
(+) Gastos no deducibles	81,046	0
Utilidad Gravable	237,095	192,069
Impuesto causado	<b><u>59,274</u></b>	<b><u>42,255</u></b>

## **17.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de presentación de los Estados Financieros, no se produjeron situaciones importantes que la Administración de la Compañía considere revelar en los Estados Financieros adjuntos.