

RELENOR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2019

1.- OPERACIONES

RELENOR S.A se constituyó en el Ecuador el 25 de mayo de 1998, su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil. Su objeto principal es la actividad de servicios de instalación, mantenimiento, reparación de maquinarias, vehículos y equipos, alquiler de maquinarias y bienes inmuebles.

2.- BASES DE PRESENTACION

a) Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Están presentados en Dólares estadounidense, moneda funcional del Ecuador.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía el **27 de marzo del 2020**.

b) Bases de Medición:

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las propiedades de inversión que están registrados al valor del avalúo comercial como costo atribuido, y los activos financieros a largo plazo con relacionadas que están registradas al costo amortizado, según la tasa de interés efectiva.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, o que se esperan realizar, consumir o liquidar en el ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b) Instrumentos financieros

i. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos, cuentas por cobrar al valor razonable y luego al costo amortizado.

La Compañía procede a dar de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

ii. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para los efectos del estado de flujos de efectivo se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo los fondos disponibles en caja chica, bancos e inversiones temporales los cuales son de disponibilidad inmediata.

iii. Préstamos y Partidas por Cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros que se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales, cuentas por cobrar a relacionadas y otras cuentas.

c) Maquinarias y Equipos

i. Reconocimiento y Medición

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Las propiedades se presentan al costo histórico menos depreciación acumulada. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los componentes afectados. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedades y equipos son reconocidos en resultados cuando ocurren. Cuando partes de una partida de propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo. Las ganancias y pérdidas de la venta de un

componente de propiedades y equipos son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

ii. Depreciación

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de propiedades y equipos. El terreno no se deprecia. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos, de acuerdo al avalúo efectuado o la política corporativa de la Compañía, son las siguientes:

	Hasta	Porcentaje
Maquinarias	10 años	10 %
Muebles y enseres	10 años	10 %
Vehículos	5 años	20 %
Equipo de computación	3 años	33.33 %

d) Activos Intangibles

i. Reconocimiento y Medición

Las partidas de activos intangibles son valorizadas al valor razonable menos amortización. Los activos intangibles se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

ii. Amortización

La amortización es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de activos intangibles.

	Hasta	Porcentaje
Software	3 años	33.33 %

e) Beneficios a Empleados

Beneficios Post-Empleo: Planes de Beneficios Definidos - Jubilación

Patronal e Indemnización por Desahucio:

La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; obligación

la cual representa un plan de beneficios definidos sin asignación obligatoria legal de fondos separados, para cumplir a futuro con esa obligación. El Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio calculando por separado para cada beneficiario, el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de crédito unitario proyectado.

Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación intempestiva o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

f) Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación referida y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas..

g) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos provenientes de la prestación de los servicios, de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales netas, del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando el servicio es prestado y existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de servicios han sido transferidos al comprador, 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 negociados.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

h) Ingresos Financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por concepto de intereses, cambios en la valuación de los activos financieros al valor razonable, y los ajustes a los activos financieros al

valor presente, expuestos en resultados. Los ingresos y gastos por intereses son reconocidos en resultados utilizando el método de interés efectivo.

i) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. Tanto el impuesto a la renta corriente como el diferido son reconocidos en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable. En caso de corrección de declaraciones de impuestos de períodos anteriores, las disposiciones vigentes establecen que solo aplican si dicha corrección implica un ajuste de mayor valor a pagar al Estado; por consiguiente, en esas circunstancias específicas, el impuesto corriente por pagar lo conformaría también dicho tipo de ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las siguientes diferencias temporarias: el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable; o diferencias relacionadas en el costo atribuido a las propiedades y equipos en la medida en que sea probable que tales diferencias no serán revertidas en el futuro previsible.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a pérdidas futuras y diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que se generen o estén disponibles, ganancias gravables futuras, contra las que puede ser utilizado el impuesto diferido mencionado. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones emitido en el 2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa fue del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

j) Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión están registradas según avalúo Municipal, como costo atribuido en la adopción de las NIIF PYMES.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	49.792,54	164.136,18
Sobregiros bancarios		
Total	49.792.54	164.136.18

Un resumen de efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja		
Bancos	49.792.54	164.136,18
Total	49.792.54	164.136.18

5.- CUENTAS POR COBRAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre 2019 y 2018 consisten en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kva Constructora C.A.	1.471,20	-
Camimaq C.A.	183,06	183,06
Constructora Tramo S.A.	19.803,53	20.000,00
Kepler Verduga Aguilera	29.956,20	-
Multiquip S.A.	168.998,00	169.000,00
Total	220.411,99	189.183,06

6.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORTO PLAZO

AL 31 de diciembre del 2019 y 2018 el detalle de clientes por cobrar corto plazo es:

	2019	2018
Relacionadas	26.771,60	-
CONSTRUCTORA TRAMO S.A.	26.771,60	
No relacionadas	10.000,00	18.931,79
ZAMBRANO DIAZ IVAN DAVID	10.000,00	
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A		1.074,65
CRICAVISA, CRIADEROS DE CAMARON VICTORIA		17.857,14
TOTAL	36.771,60	18.931,79

7.- ANTICIPOS PROVEEDORES LOCALES

El valor de \$6160.00 fueron anticipados para tramites de obtención de permisos municipales (tasa de habilitación) predios Rellenor, la factibilidad estará lista para el año 2020.

8.- ACCIONISTAS

El movimiento de accionistas al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	Saldo al 31-12-2018	Adiciones	Bajas	Saldo al 31-12-2019
Préstamo Accionistas		9.709,34		9.709,34
Total	-	9.709,34	-	9.709,34

9.- PROPIEDADES DE INVERSION

La compañía al 31 de diciembre del 2019 consta con los siguientes solares como propiedad de inversión, los mismos fueron registrados al valor de los predios urbanos como costo atribuido:

- 61-0028-001-0000-0-0
- 61-0028-002-0000-0-0
- 61-0028-012-0000-0-0

10.- MAQUINARIAS Y EQUIPOS

El movimiento de maquinarias y equipos al 31 de diciembre 2019 y 2018 es como sigue:

COSTO	SALDO AL 31-12-2018	ADICIONES	BAJAS/VTA	SALDO AL 31-12-2019
Maquinaria y equipos	141.137,25	157.615,77		298.753,02
Vehículos	136.749,56		-12.700,00	124.049,56
Equipos de computo	7.181,00			7.181,00
Muebles y enseres	7.183,11			7.183,11
Total Costo	292.250,92		-12.700,00	437.166,69
Depreciación acumulada	-273.839,62	-13.872,41	12.700,00	-275.012,03
Maquinarias y equipos neto	18.411,30	143.743,36	-	162.154,66

COSTO	SALDO AL 31-12-2017	ADICIONES	BAJAS/VTA	SALDO AL 31-12-2018
Maquinaria y equipos	141.137,25			141.137,25
Vehículos	176.428,64		-39.679,08	136.749,56
Equipos de computo	7.181,00			7.181,00
Muebles y enseres	7.183,11			7.183,11
Total Costo	331.930,00		-39.679,08	292.250,92
Depreciación acumulada	-280.884,85	-17.478,26	24.523,49	-273.839,62
Maquinarias y equipos neto	51.045,15	-17.478,26	15.155,59	18.411,30

11.- CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 las cuentas por cobrar L/P son:

	2019	2018
No relacionada	-	6,08
MAPFRE ATLAS CIA. DE SEGUROS S.A.		6,08
Relacionada	1.673.251,88	1.673.251,88
CONSTRUCTORA TRAMO S.A.	964.494,35	964.494,35
KEPLER VERDUGA AGUILERA	96.715,58	96.715,58
MULTIQUIP S.A.	612.041,95	612.041,95
TOTAL CUENTAS POR COBRAR LP	1.673.251,88	1.673.257,96
Menos: Provisión y deterioro para cuentas dudosas	-41.671,70	-41.671,70
TOTAL	1.631.580,18	1.631.586,26

-Se está considerando fusionar para el año 2020 la compañía Rellenor S.A con Constructora Tramo S.A.

12.- PROVEEDORES

La cuenta se clasifica según proveedor de la siguiente manera:

	2019	2018
DUGIER S.A.	233.252,50	68.299,00
GOMEZ UQUILLAS JUAN ALBERTO	91,44	
JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL	200,00	
MUY ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE GUAYAQUIL		15.082,91
RODRIGUEZ VERA EDGAR JURI	41,58	
ROJAS ANCHUNDIA PEDRO SERAFIN	58,42	
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	871,18	
TOTAL	234.515,12	83.381,91

13.- ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 queda en saldo cero la partida anticipo clientes ya que en el transcurso del ejercicio fiscal se dio de baja el monto de \$20.000 dólares entregado por la compañía CRICAVISA, CRIADEROS DE CAMARON VICTORIA a CONSTRUCTORA TRAMO S.A, se compenso con venta de un vehículo.

14.- CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIAS RELACIONADAS

El detalle de cuentas por pagar compañías relacionadas por valores entregados para financiar operaciones al 31 de diciembre 2019 y 2018 es el siguiente:

	2019	2018
Equipos y Transportes S.A.	646.392,66	661.617,31
Constructora Tramo S.A.	-	50,00
Kepler Verduga Aguilera	-	4.052,56
Total	646.392,66	665.719,87

15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El movimiento de otras cuentas por pagar es el siguiente:

	Saldo al 31-12-2018	Adiciones	Pagos	Saldo al 31-12-2019
Ivan Zambrano	2.790,66	-	(2.790,66)	-
Total	2.790,66	-	(2.790,66)	-

16.- CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado de la compañía asciende a \$10.000 que está representado por 10.000 acciones sociales indivisibles con un valor nominal de \$1.00 cada una.

Socios	% Participación	Total Acciones
Ivan Fortunato Zambrano Añasco	90%	9.000
Plumbi S.A	10%	1.000
Total	100%	10.000

17.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las sociedades anónimas transfieran a Reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades líquidas anuales, hasta que esta reserva alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

18.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 diciembre del 2019 y 2018 el movimiento de la cuenta Otros Resultados Integrales se detalla de la siguiente manera:

	Saldo al 31-12-2018	Bajas	Adiciones	Saldo al 31-12-2019
Ganancias y pérdidas actuariales	<u>51.651,00</u>			<u>51.651,00</u>
Totales	51.651,00			51.651,00

19.- RESULTADOS ACUMULADOS

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, resultados acumulados incluyen los saldos de Utilidades Y Pérdidas acumuladas, Reserva de Capital y Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

Reserva de Capital.- Acumula el saldo del efecto de la corrección monetaria por el índice de inflación e índice especial de corrección de brecha entre los índices de devaluación e inflación de las cuentas patrimoniales hasta marzo del 2000 y de los activos no monetarios y del patrimonio de los accionistas hasta el 31 de diciembre de 1999) podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; así como también puede ser utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.-

Mediante Resolución del 28 de octubre del 2011, la Superintendencia de Compañías del Ecuador determinó que los ajustes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, se deben registrar en el Patrimonio en una subcuenta denominada “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF”, separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor se utilizará para absorber pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto a sus accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

De registrar saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

20.- IMPUESTO A LA RENTA

EL impuesto a la renta corriente y diferido por los años 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto corriente	1.599,98	1.264,04
Impuesto diferido		
Total neto	1.599,98	1.264,04

El gasto por el 22% de impuesto a la renta por los años 2019 y 2018 se realiza de acuerdo a la base por la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
UTILIDAD BRUTA	1.200,96	836,58
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		
(-) DIVIDENDOS EXENTOS (campos 6024+6026+6132)		
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES(PERMANENTES - TEMPORALES)	17.381,68	196,33
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Y NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA Fórmula $\{(804*15\%) + [(805-808)*15\%]\}$		
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES (INCLUYE INCENTIVOS DE LA LEY DE SOLIDARIDAD) MICROEMPRESA	(11.310,00)	
(=)UTILIDAD GRAVABLE	7.272,64	1.032,91
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO CORRIENTE	1.599,98	227,24
INGRESO IMPTO RENTA DIFERIDO		
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO		1.264,04
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	1.599,98	
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DEL EJERCICIO	-	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL	(3.148,85)	(1.459,19)
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		
CREDITO TRIBUTARIO/ IMPUESTO A PAGAR PROXIMO AÑO	(1.548,87)	(1.459,19)
UTILIDAD NETA-ACCIONISTAS	(399,02)	(427,46)

20.1 CREDITO TRIBUTARIO

Una vez realizada la conciliación tributaria los saldos por crédito tributario al 31 de diciembre 2019 y 2018 son:

	2019	2018
Credito tributario por retenciones de IVA	19.540,98	5.346,06
Impuesto a la Renta Retenido	1.548,87	1.459,19
Total	21.089,85	6.805,25

21.- INGRESOS

Un detalle al 31 de diciembre del 2019 y 2018 de los ingresos de la compañía es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Alquiler de terreno	13.657,95	18.239,25
Alquiler de maquinaria y vehículo	26.350,00	
TOTAL	40.007,95	18.239,25

22.- OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la partida otros ingresos se clasifica en:

	2019	2018
Otros Ingresos Varios	0,02	8.691,44
Utilidad en venta de PPE	17.000,00	6.201,55
TOTALES	17.000,02	14.892,99

23.- COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

La descomposición de los Costos y Gastos por naturaleza al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019		2018	
	COSTOS	GASTOS	COSTOS	GASTOS
Repuestos, accesorios y suministros	7.535,12			
Depreciaciones	13.154,09	718,32	16.727,00	751,26
Gastos varios	3.068,87		2.709,95	
Suministros y materiales varios		25,00		60,00
Mantenimientos y reparación		350,00		
Servicios adquiridos		1.561,83		2.046,31
Tributos y aportaciones		11.877,67		9.927,72
Otros gastos operativos		134,43		45,18
Gastos no operacionales		17.381,68		28,24
TOTALES	23.758,08	32.048,93	19.436,95	12.858,71