

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2018 DE LA COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO MAYORISTA DE IBARRA COMERCIBARRA.

NOTA No. 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1. NORMATIVA LEGAL

Según el Estatuto de la COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO MAYORISTA DE IBARRA COMERCIBARRA, se constituye el 25 de julio del 2000 como una compañía de economía mixta, con un capital inicial de 800,00 dólares. El tiempo de duración es de 50 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo de duración, si así lo resolviese la Junta General de Accionistas y en la forma prevista en el estatuto de la Compañía. COMERCIBARRA tiene su domicilio principal en la ciudad de Ibarra, Provincia de Imbabura, República del Ecuador.

Con fecha 04.02.2004 se hizo el aumento de capital a un valor de 2.720,00 dólares en la Notaría primera del Cantón Ibarra ante el Doctor Gilberto Posso, y los trámites se concluyeron con la inscripción en el Registro Mercantil del Cantón Ibarra el 19.10.2004, quedando su capital total en 3.520,00 dólares.

El 20.02.2008 se concluye el aumento de capital por capitalización de utilidades de los años 2004-2005-2006 en la Notaría segunda del cantón Quito ante la Dra. Ximena Moreno de Solines por un valor de 52.521,00 dólares quedando un capital total de 56.041,00 dólares al 31.12.2008.

En el año 2010, se realizó el incremento de capital con las utilidades retenidas de los años 2007, 2008, y 2009 en la Notaría segunda del cantón Ibarra ante el Dr. Carlos Proaño Mera con lo que el capital pagado de la Compañía ascendió a un valor de 100.312,00 dólares, proceso de aumento de capital y reforma de estatutos aprobada por la Superintendencia de Compañías de fecha 01.12.2010 y concluido su trámite de inscripción en el Registro Mercantil del Cantón Ibarra de fecha 06.01.2011.

Se realizó el incremento de capital de las utilidades de los años 2010 y 2011 en la Notaría segunda del cantón Ibarra ante el Dr. Carlos Proaño Mera por el valor de 20.698,00 dólares, resultando un capital total al 31.12.2013 de 121.010,00 dólares, este incremento se inscribió en el Registro Mercantil de Ibarra el 05.09.2013

La Junta General de Accionistas decidió incrementar el capital de la compañía, capitalizando las utilidades de los años 2012, 2013, 2014 y 2015 en la Notaría Sexta del cantón Quito ante la Dra. Tamara Garcés Almeida por el valor de 26.260,00 dólares quedando un capital al 31.12.2017 de 147.270,00 dólares el mismo que se registró en el Registro Mercantil de Ibarra el 06.01.2017.

Las acciones son "nominativas al portador" al valor de un dólar por cada una, como consta en la escritura de constitución de la compañía sin ninguna reforma en este aspecto.

Los accionistas de la empresa al año 2018 son:

- ✓ Gobierno Autónomo Descentralizado de San Miguel de Ibarra
- ✓ Asociación Veintisiete de Febrero,
- ✓ Asociación Veinticuatro de Agosto,
- ✓ Asociación Unión y Progreso,
- ✓ Asociación Dieciséis de Diciembre,
- ✓ Asociación Ferronorte,
- ✓ Asociación Nueva Colonia,
- ✓ Asociación Nueva Fortaleza y
- ✓ Asociación Nueva Esperanza.

1.2. OBJETIVOS DE COMERCIBARRA

COMERCIBARRA, tiene como sus objetivos sociales los siguientes:

- 1.2.1. "Facilitar el gradual establecimiento de un sistema de mercadeo ordenado, particularmente de los productos agrícolas, pecuarios e hidrobiológicos, al por mayor y al por menor en las instalaciones del Mercado Mayorista de la ciudad de Ibarra,
- 1.2.2. Administrar todas las instalaciones del Mercado Mayorista de la ciudad de Ibarra,
- 1.2.3. Realizar adecuaciones a las instalaciones de propiedad de los comerciantes y de la Municipalidad de Ibarra,
- 1.2.4. Ofrecer a los comerciantes miembros de las asociaciones, accionistas de la compañía o no, puestos acondicionados a sus necesidades, higiénicos, ventilados e iluminados para que puedan trabajar con comodidad y exhibir adecuadamente sus productos y;
- 1.2.5. Contribuir al mejoramiento de las asociaciones gremiales de los vendedores, mediante la prestación de servicios técnicos y de capacitación"

1.3. ESTRUCTURA ORGÁNICA DE COMERCIBARRA

COMERCIBARRA, en su estructura organizativa cuenta con los siguientes niveles:

1.3.1. De Dirección:

- 1.3.1.1. Junta General de Accionistas
- 1.3.1.2. Directorio
- 1.3.1.3. Presidente y
- 1.3.1.4. Gerente General

1.3.2. De Control:

- 1.3.2.1. Comisario
- 1.3.2.2. Auditoría Externa

1.3.3. De operación:

- 1.3.3.1. Área Financiera
- 1.3.3.2. Área Informática
- 1.3.3.3. Área Seguridad, Control y Mantenimiento.

NOTA No. 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en R.O. 94 del 23.12.2009 que comprende:

- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)
- ✓ Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF)

Los Estados Financieros reflejan la situación financiera, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo al 31.12.2018.

La presentación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la administración de COMERCIBARRA realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración de COMERCIBARRA, estas estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía de Economía Mixta Mercado Mayorista de Ibarra COMERCIBARRA en la preparación de sus Estados Financieros tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31.12.2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presenta.

2.2. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros de la compañía comprenden los Estados de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integral, los de Cambios en el Patrimonio, y los de Flujos de Efectivo terminado al 31.12.2018. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan; siendo la unidad de moneda el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.3. Nuevas normas y modificaciones

Adoptadas por la Compañía

La Compañía ha aplicado las siguientes normas y modificaciones por primera vez para su periodo de informe anual que comienza el 1 de enero de 2018, adoptó las NIIF 9 y NIIF 15.

♦ NIIF 9 Instrumentos Financieros

La empresa tiene las cuentas por cobrar facturadas mensualmente y la aplicación de esta norma tuvo un riesgo de bajo impacto, como se detalla en los numerales 2.9 y 2.10.

♦ NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes.

En relación a la NIIF 15 la Administración informa que basada en su evaluación no hubo impactos significativos en la aplicación de la mencionada norma debido a:

NIIF 15: las transacciones de prestación de servicios presentan de manera general una sola obligación de desempeño que es claramente identificable y el precio de la transacción no contiene componentes variables a los previamente pactados; tampoco existen costos incurridos para obtener y cumplir con la generación de sus ingresos, por lo tanto, no hubo efectos importantes en la aplicación de esta norma

La mayoría de las otras modificaciones no tuvieron impacto material en los importes reconocidos en periodos anteriores y no se espera que afecten significativamente los periodos actuales o futuros.

Aún no adoptadas por la Compañía

Al 31 de diciembre de 2018, se han publicado nuevas normas, así como también enmiendas y mejoras a las NIIF existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 12	Aclara que el impuesto sobre la renta de los dividendos sobre instrumentos financieros clasificados como capital deben reconocerse de acuerdo con donde se reconocieron las transacciones o eventos pasados que generaron utilidades distribuyibles. (Mejoras anuales)	1 de enero 2019
NIC 19	Aclaran la contabilidad de las modificaciones, reducciones y liquidaciones del plan de beneficios definidos.	1 de enero 2019
NIC 23	Aclara que si un préstamo específico permanece pendiente después de que el activo calificado correspondiente está listo para su uso o venta prevista, se convierte en parte de los préstamos generales. (Mejoras anuales ciclo 2015- 2017)	1 de enero 2019
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no está aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero 2019
NIF 3	Aclara que obtener control de una empresa que es una operación conjunta es una adquisición por etapas (Mejoras anuales ciclo 2015- 2017)	1 de enero 2019
NIF 9	Enmienda a la NIF 9 (instrumentos financieros) relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero 2019
NIF 11	Aclara que sobre la parte que obtiene el control conjunto de una empresa que constituye una operación conjunta no debe volver a medir su participación previamente mantenida en la operación conjunta. (Mejoras anuales ciclo 2015- 2017)	1 de enero 2019
NIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17. Bajo la NIF 16 prácticamente en todos los contratos de arrendamientos deberán reconocer un "activo por derecho de uso" y un pasivo por arrendamiento.	1 de enero 2019
CINIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos balances de impuesto a la renta y el uso de la NIC 12 y no la NIC 37 para la contabilización.	1 de enero 2019
NIC 1 y NIC 8	Modificaciones para aclarar el concepto de materialidad y alinearlos con otras modificaciones.	1 de enero 2020
NIF 3	Aclaración sobre la definición de negocio.	1 de enero 2020
NIF 17	Norma que reemplazará a la NIF 4 "Contratos de Seguros".	1 de enero 2021

La Administración de la Compañía, estima que la adopción de las normas, interpretaciones, enmiendas y mejoras antes descritas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

2.4. Período Contable

El período contable de los estados financieros adjuntos corresponde al año 2018.

2.5. Situación económica del país.

Durante el 2018 la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación, sin embargo, los precios de exportación del petróleo, principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado, no han recuperado niveles de años anteriores, lo cual continúa afectando la liquidez de ciertos sectores de la economía del país.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación y han implementado varias medidas económicas, entre las cuales tenemos: priorización de las inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), incremento en ciertos tributos, entre otras medidas. Si bien el esquema de salvaguardias, que se implementó para restringir las importaciones y mejorar la balanza comercial, se desmontó en junio del 2017, a partir de noviembre de este año se implementó un esquema de tasas arancelarias para ciertos productos en función de los pesos de los productos importados.

2.6. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2.7. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

2.8. Recaudación y depósitos de efectivo.-

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprenden las inversiones, los saldos bancarios y el efectivo correspondientes a todos los valores recaudados e ingresados a Tesorería en forma diaria y depositados en un plazo máximo de 48 horas, los mismos que son verificados por Contabilidad. Su principal característica es su gran liquidez y se registran al costo histórico.

2.9. Cuentas por cobrar

La empresa mantiene cuentas por cobrar por concepto de alcuotas de mantenimiento a los propietarios de bodegas, arrendatarios de las mismas y de puestos ocasionales, los cuales son valoradas al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro).

2.10. Deterioro

Para las cuentas por cobrar comerciales la Compañía utiliza el método simplificado permitido por la NIIF 9, "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición" que requiere que las pérdidas esperadas en la vida del activo financiero sean reconocidas desde el reconocimiento inicial de los mencionados activos financieros. Desde el 1 de enero del 2018, la Compañía evalúa, de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado. La metodología de deterioro aplicada depende si se ha producido un aumento significativo en el riesgo de crédito.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales en base a:

- i) las dificultades financieras significativas por parte del deudor,
- ii) la falta de pago por parte de éstos, y
- iii) en base pérdidas crediticias esperadas, estimando la pérdida que se incurriría si ocurre un incumplimiento, utilizando ratios en base a el análisis histórico de recaudos de los clientes. Debido a que todas las cuentas por cobrar tienen, al menos, alguna probabilidad de incumplimiento en el futuro, cada cuenta por cobrar tiene una pérdida crediticia esperada desde el momento de su adquisición.

La compañía evalúa a cada fecha de cierre del estado de situación financiera si las cuentas por cobrar de clientes presentan indicios de deterioro, por medio de un análisis por parte de Contabilidad y Tesorería.

2.11. Propiedades, Planta y Equipo.

Medición en el momento del reconocimiento

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos relacionados con el activo puesto en funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, las categorías de Propiedades, planta y equipo, son registradas al costo y valor revaluado menos la depreciación acumulada. Los gastos de mantenimiento se cargan a resultados en el período que se producen.

Método de depreciación y vida útil

El costo o valor de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el valor estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se detalla las siguientes partidas de propiedades, planta y equipo, la vida útil usada en el cálculo de depreciación:

Nº	CLASE DE ACTIVO	% VALOR RESIDUAL	VIDA ÚTIL AÑOS	% DEPRECIACIÓN
	Activos Depreciables			
1	Mobiliario	-	10	10.00%
2	Equipo de Oficina	-	10	10.00%
3	Equipo de Procesamiento de datos y electrónico	-	3	33.33%
4	Edificio			
	✓ Cerramiento parqueadero 13 de abril			
	✓ Garita calle 13 de abril	10%	40	2.50%
	✓ Donación Edificación Oficina			
	✓ Donación Edificación Salón de Actos	10%	25	4.00%
	✓ Visera con estructura metálica sector comidas			
	✓ Cubierta con estructura metálica sector minorista			
	✓ Visera de policarbonato makrolon sector minorista			
	✓ Casetas de muro y hormigón con puerta enrollable (5)			
	✓ Caseta de hierro de 2mm con puerta enrollable			
	✓ Caseta para Cajero Automático	10%	10	10.00%
	✓ Cerramiento predio comodato	-	4	25.00%
	✓ Techo traslucido tipo eternit sector minorista	10%	2	50.00%
5	Vehículos	10%	5	20.00%
6	Instalaciones	10%	10	10.00%

2.12. Otros Activos No Corrientes

Las obras de arte (pinturas) se registran al costo de adquisición. Las mencionadas obras de arte comprenden los oleos de madera "Acuario" y "El beso" del Artista Plástico Vinicio Vallejos, las cuales a la fecha se encuentran en buen estado de conservación.

2.13. Impuestos

2.13.1. Impuestos

El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente, se calcula al final de cada período utilizando la tasa fiscal aprobada sobre la base imponible del período, una vez efectuado los agregados y deducciones que tributariamente son admisibles, menos los créditos tributarios.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

2.13.2. Exención

Esta vigente para la Compañía la exención del pago de Impuesto a la Renta en la parte correspondiente al porcentaje de participación accionaria del sector público de acuerdo a lo dispuesto por la Codificación del Código Tributario que se transcribe:

"En el suplemento del Registro Oficial N° 38 del 14 de Junio del 2005, en la Codificación del Código Tributario, Capítulo V De las Exenciones, en el Artículo 35 Numeral 2 y 3 dice "Dentro de los límites que establezca la ley y sin perjuicio de lo que se disponga en leyes orgánicas o especiales, en general están exentos exclusivamente del pago de impuestos, pero no de tasas ni de contribuciones especiales:

1. El Estado, las municipalidades, los consejos provinciales, las entidades de derecho público y las entidades de derecho privado con finalidad social o pública;
2. Las Instituciones del Estado, las municipalidades u otras entidades del gobierno seccional o local, constituidos con independencia administrativa y económica como entidades de derecho público y privado, para la prestación de servicios públicos;
3. Las empresas de economía mixta, en la parte que represente aportación del sector público;"

2.13.3. Impuestos IVA y Retención en la fuente.

La compañía recauda el IVA que cobra por algunos servicios que presta; realiza las Retenciones en la fuente del impuesto a la renta y Retenciones en la fuente del IVA por las compras realizadas y posteriormente se declaran y pagan mensualmente estos impuestos y retenciones al Servicio de Rentas Internas durante el año 2018.

2.14. Cuentas por pagar proveedores locales

Las cuentas por pagar a proveedores locales se registran a su valor nominal, dichas partidas no se encuentran afectadas por intereses.

2.15. Beneficios definidos a empleados

El costo de los beneficios definidos por jubilación patronal e indemnización por desahucio se determina utilizando el Método de Unidad de Crédito Proyectado, establecido al final de cada período con valoraciones actuariales realizado por actuarios calificados por la Superintendencia de Compañías. La obligación se registra como un pasivo en el Estado de Situación Financiera.

El estudio actuarial correspondiente al 2018 se realizó con una tasa de descuento de acuerdo a los bonos corporativos de alta calidad (Aaa – A) del mercado ecuatoriano.

Estas suposiciones actuariales, constituyen las mejores estimaciones que se tiene sobre las variables que determinan el costo final de proporcionar los beneficios post-empleo. Son insesgadas y no resultan, ni imprudentes técnicamente, ni excesivamente conservadoras.

Además, dichas suposiciones actuariales son compatibles entre sí y reflejan las condiciones económicas existentes entre la inflación, las tasas de aumento de sueldos y las tasas de descuento

2.16. Ingresos.

COMERCIBARRA brinda el servicio de administración de las instalaciones del Mercado Mayorista de Ibarra para facilitar un sistema de comercialización ordenado de productos agrícolas y otros.

Los ingresos se imputan a la cuenta de resultados del periodo contable en el cual se presta el servicio en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y sea probable que los beneficios económicos fluyan y puedan ser con fiabilidad medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo.

Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido y son los siguientes:

- a) Cobro por alcuotas por concepto de mantenimiento de las instalaciones, los cuales gravan Impuesto al Valor Agregado IVA tarifa 0%.
- b) Cobro por retrasos puestos fijos, contribuciones generales y especies valoradas, los cuales gravan Impuesto al Valor Agregado IVA tarifa 0%.
- c) Cobro por ingreso y parqueadero a los dueños de vehículos que ingresan a las instalaciones del mercado mayorista, los cuales gravan Impuesto al Valor Agregado IVA tarifa 12%.

d) Cobro por ingreso a la feria vehicular (compra venta de vehículos usados), el cual graba Impuesto al Valor Agregado tarifa 12%.

e) Cobro de valores por concepto de puestos ocasionales, los cuales graban Impuesto al Valor Agregado IVA tarifa 12%.

Las diferentes tarifas de estos servicios son aprobadas anualmente en el presupuesto de la compañía por el Directorio, COMERCIBARRA realiza la facturación mensual de sus ingresos de las categorías de servicios a y e, los cuales tienen un plazo de vencimiento de 30 días. La facturación de las categorías de servicios b, c y d cuando se presta el servicio.

2.17. Costos y Gastos.

Los costos y gastos que incurre la empresa, se registran en base al costo histórico y se reconocen a medida que se incurren, de manera independiente en la fecha que se realiza el pago, y se registran en el ejercicio corriente.

2.18. Estado de flujos de efectivo directo

El Estado de Flujo de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio económico determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- a) Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo y de bancos.
- b) Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios.
- c) Como actividades de inversión, las adquisiciones de los bienes de propiedades, planta y equipo.

2.19. Seguros

La empresa anualmente contrata pólizas de seguros con cobertura de "Equipo electrónico, Robo y/o Asalto, Incendio, Fidelidad Privada, Responsabilidad Civil, Dinero y Valores, Todo riesgo de Vehículos, Accidentes de trabajo y Rotura de maquinaria".

2.20. Compensación de saldos de cuentas y transacciones.

En los estados financieros como norma general no se compensan activos y pasivos ni tampoco ingresos y gastos, excepto aquellos casos de compensación requeridos o permitidos por alguna norma y además esta presentación refleje la esencia de la transacción económica.

2.21. Política medio ambiental

COMERCIBARRA tiene definido como políticas de carácter medio ambiental:

- a) La ubicación de varios contenedores en las instalaciones del mercado y recolección diaria de desechos.
- b) Existe señalética en los andenes, baterías sanitarias y en las vías internas.

2.22. Eventos subsequentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron otros eventos a los divulgados en notas y que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

NOTA No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende: Fondo de Caja chica y Caja, fondos manejados en Secretaría y Tesorería respectivamente; Saldos bancarios de las cuentas corrientes, del Banco del Austro utilizada principalmente para débito de declaraciones del SRI, transferencias de remuneraciones y beneficios sociales al personal de la compañía, de débito intereses crédito bancario y pago a proveedores, del Banco del Pacífico utilizada para débito de servicios básicos, y de Produbanco utilizada para débito del servicio de internet, pago a proveedores, débito servicio de Claro; Fondo de sueltos para garitas e Inversión a plazo fijo en el Banco del Austro; cuya principal característica es su liquidez; a continuación se presenta un resumen:

DETALLE CUENTA	SALDOS AL		VARIACIÓN	
	31.12.2018	31.12.2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Cajas	8,688.71	5,509.59	3,179.12	58%
Bancos	63,296.46	112,875.40	-49,578.94	-44%
Fondo garitas	1,000.00	1,000.00	0.00	0%
Inversión Austro	30,000.00	0.00	30,000.00	-
Inversión Produbanco	0.00	40,000.00	-40,000.00	-100%
VALOR TOTAL	102,985.17	159,384.99	-56,399.82	-35%

NOTA No. 4 CUENTAS POR COBRAR

La composición de las cuentas por cobrar al 31.12.2018 se originan a partir de las operaciones generadas principalmente por la prestación de servicios, son de vencimiento corriente y no devengan intereses. En el cuadro siguiente se presenta un resumen de las cuentas por cobrar:

DETALLE CUENTA	SALDOS AL		VARIACIÓN	
	31.12.2018	31.12.2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Condóminos (1)	2,243.05	137.00	2,106.05	1537%
Otras cuentas por cobrar (2)	6,545.35	427.60	6,117.75	1431%
Préstamos empleados	0.00	13.80	-13.80	-100%
Cuentas por cobrar Claro (3)	212.59	591.29	-378.70	-64%
Provisión por deterioro (4)	-220.89	-8.64	-212.25	2457%
Seguros pagados por anticipado (5)	1,153.61	766.41	387.20	51%
Restitución vehículos (6)	3,947.16	5,920.80	-1,973.64	-33%
Gasto Diferido - Contratos Clientes (7)	1,250.00	0.00	1,250.00	-
VALOR TOTAL	15,130.87	7,848.26	7,282.61	93%

(1) Valores por cobrar a comerciantes propietarios de bodegas, destinados al mantenimiento de las instalaciones.

(2) Valores a cobrar por arriendos y ocupación de puestos ocasionales.

(3) Valores por cobrar al personal de la Compañía en el próximo rol de pagos por concepto del plan de teléfono celular de Claro.

(4) Desde el 1 de enero del 2018, la Compañía evalúa, de forma prospectiva, las pérdidas crediticias esperadas asociadas con sus instrumentos de deuda a costo amortizado.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales de 220.89 dólares.

(5) Valores pendientes por devengar de las pólizas de seguro contratadas anualmente por la Compañía.

- (6) Valor gastado en la reparación de la camioneta que entregó el GAD Ibarra mediante escritura de comodato o préstamo de uso a COMERCIBARRA por el lapso de 4 años a partir del 26.01.2017, el mismo que se amortizará por el tiempo que dure el comodato o préstamo de uso.
- (7) Valor correspondiente al saldo del contrato de auditoría externa con la firma Chacón & De la Portilla a ser liquidado en el año 2019.

NOTA No. 5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de los servicios y destinados a generar beneficios económicos presentes y futuros.

Son medidos al costo de adquisición, construcción o donación menos la depreciación acumulada. En el cuadro siguiente se presenta un resumen de las propiedades, planta y equipo:

DETALLE CUENTA	SALDOS AL		VARIACIÓN	
	31.12.2018	31.12.2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
CLASES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (Presentación)				
Terrenos (Neto)	192,543.09	126,240.00	66,303.09	53%
Edificios (Neto)	158,801.49	45,693.91	113,107.58	248%
Mobiliario (Neto)	39,145.11	38,773.55	371.56	1%
Equipo de oficina (Neto)	6,520.90	6,888.81	-367.91	-5%
Equipo de procesamiento de datos (Neto)	12,294.55	15,338.08	-3,043.53	-20%
Vehículos (Neto)	5,326.10	4,328.28	997.82	23%
Construcciones en curso (Neto)	0.00	3,800.00	-3,800.00	-100%
Instalaciones (Neto)	88,340.21	0.00	88,340.21	-
TOTAL	502,971.45	241,062.63	261,908.82	109%
CLASES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, BRUTO (Presentación)				
Terrenos (Bruto)	192,543.09	126,240.00	66,303.09	53%
Edificios (Bruto)	207,718.32	83,826.85	123,891.47	148%
Mobiliario (Bruto)	61,047.01	53,878.01	7,169.00	13%
Equipo de oficina (Bruto)	10,110.47	9,689.62	420.85	4%
Equipo de procesamiento de datos (Bruto)	67,140.30	59,910.64	7,229.66	12%
Vehículos (Bruto)	8,675.91	6,443.77	2,232.14	35%
Construcciones en curso (Bruto)	0.00	3,800.00	-3,800.00	-100%
Instalaciones (Bruto)	89,023.67	0.00	89,023.67	-
TOTAL	636,258.77	343,788.89	292,469.88	85%
CLASES DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Presentación)				
Depreciación acumulada edificios	-48,916.83	-38,132.94	-10,783.89	28%
Depreciación acumulada mobiliario	-21,901.90	-15,104.46	-6,797.44	45%
Depreciación acumulada equipo de oficina	-3,589.57	-2,800.81	-788.76	28%
Depreciación acumulada equipo de procesamiento de datos	-54,845.75	-44,572.56	-10,273.19	23%
Depreciación acumulada vehículo	-3,349.81	-2,115.49	-1,234.32	58%
Depreciación acumulada instalaciones	-683.46	0.00	-683.46	-
TOTAL	-133,287.32	-102,726.26	-30,561.06	30%

5.1. Movimiento de propiedades, planta y equipo y depreciación acumulada

- a) El importe en libros bruto, la depreciación acumulada y una conciliación entre los valores en libros al principio como al final del periodo 2018, se presenta en los siguientes cuadros mostrando:
- 1) Las adiciones; 2) Las bajas; 3) Reclasificaciones; 4) La depreciación y depreciación acumulada; 5) Otros cambios.
- b) Los activos son de propiedad de COMERCIBARRA y no existe ninguna restricción o garantía sobre los mismos.
- c) La empresa no ha determinado valores residuales a los bienes de Propiedades, Planta y Equipo a excepción de los edificios, vehículos e instalaciones, a partir del año 2010 ha reconocido el valor residual del 10% del valor de los edificios; desde de noviembre de 2015 ha reconocido el valor residual del 10% del valor de los vehículos (motocicletas) y a partir de 2018 ha reconocido el valor residual del 10% del valor de instalaciones.

Movimiento de propiedades, planta y equipo y su depreciación

DETALLE	DETALLE DE CUENTAS EN DOLARES								
	TERRENOS al valor razonable	EDIFICIO al valor razonable	MOBILIARIO al valor razonable	EQUIPO DE OFICINA al valor razonable	EQUIPO DE PROCESAM. DE DATOS al valor razonable	CONSTRUC EN CURSO al valor razonable	VEHICULOS al valor razonable	INSTALACIONES al valor razonable	TOTAL
	en USD								
Saldo al 31.12.2016	126,240.00	41,684.15	18,932.51	5,741.73	20,144.77	0.00	5,488.20	0.00	218,231.36
(+) Adiciones,		15,460.40	24,370.00	1,838.24	6,516.06	3,800.00			51,984.70
(-) Gastos por depreciación		-11,450.64	-4,528.96	-691.16	-11,322.75		-1,159.92		-29,153.43
Saldo al 31.12.2017	126,240.00	45,693.91	38,773.55	6,888.81	15,338.08	3,800.00	4,328.28	0.00	241,062.63
(+) Adiciones,	66,303.09	123,891.47	7,169.00	420.85	7,229.66		2,232.14	89,023.67	296,269.88
(-) Gastos por depreciación		-10,783.89	-6,797.44	-788.76	-10,273.19		-1,234.32	-683.46	-30,561.06
(+) Otros incrementos						87,054.02			87,054.02
(-) Otros decrementos						-90,854.02			-90,854.02
Saldo al 31.12.2018	192,543.09	158,801.49	39,145.11	6,520.90	12,294.55	0.00	5,326.10	88,340.21	502,971.45

En las adiciones de Terrenos y Edificios se refleja la donación realizada por parte del Gobierno Autónomo Descentralizado de San Miguel de Ibarra a COMERCIBARRA mediante escritura pública de fecha 05.04.2018, según el siguiente detalle:

CLAVE CATASTRAL	ÁREAS	PREDIOS		AVALÜO
*100103031045009000	Área Total: 113.85, Área Constr: 113.85	OFICINA	Terreno	17,326.01
			Edificación	30,042.84
*100103031045002006	Área Total: 245.48, Área Constr: 245.48	SALÓN DE ACTOS	Terreno	35,244.10
			Edificación	87,169.95
*100103031045010000	Área Total: 90.24, Área Constr: 0	MINI PARQUE	Terreno	13,732.98
			Edificación	0.00
VALOR TOTAL				183,515.88

NOTA No. 6 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de la cuenta Obras de Arte incluye los oleos de madera "Acuario" y "El beso" y la cuenta Garantías muestra el valor entregado en garantía a Arcotel por otorgar el título habilitante del uso de frecuencias de radios portátiles a la compañía. El saldo de esta cuenta se presenta de la siguiente manera:

DETALLE CUENTA	SALDOS AL		VARIACIÓN	
	31.12.2018	31.12.2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Obras de arte	291.20	291.20	0.00	0%
Garantías	386.00	0.00	386.00	-
TOTAL	677.20	291.20	386.00	133%

NOTA No. 7 IMPUESTOS

El impuesto a la renta resulta de la aplicación de la tasa de gravamen sobre la base imponible del período, una vez efectuado los agregados y deducciones que tributariamente son admisibles, menos los créditos tributarios que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

El resumen del activo y los pasivos por impuestos se detallan a continuación:

CUENTA	SALDOS AL	
	31.12.2018	31.12.2017
	EN USD	
Obligaciones tributarias		
Declaraciones mensuales		
IVA Percibido	7,041.49	6,391.68
(-) IVA Pagado	863.37	818.80
(+) Retención en la fuente del impuesto a la renta	555.02	571.05
(+) Retención en la fuente del IVA	688.20	694.98
(+) Gasto IVA factor de proporcionalidad	33.61	30.79
(-) Retención en la fuente del IVA que nos efectuaron	100.80	0.00
Subtotal	7,354.15	6,869.70

Las obligaciones tributarias que asciende a 7,354.15 dólares se cancelarán en el mes de enero de 2019 y corresponden a las declaraciones del IVA y las retenciones del IVA y del impuesto a la renta.

7.1. Conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad fiscal

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA EN USD

	PARCIAL	AÑO 2018	PARCIAL	AÑO 2017
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		37,865.50		-646.85
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES				
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		19,745.78		29,222.12
Provisiones de jubilación patronal y desahucio 2018	5,155.77		9,765.00	
Exceso depreciación propiedades, planta y equipo	887.65		8,229.99	
Exceso de Gastos de Gestión	7,772.08		5,902.58	
Exceso provisión deterioro cuentas por cobrar	113.01		0.00	
Sin comprobante de soporte o GND por ley	5,817.27		4,880.11	
Gasto del año anterior	0.00		444.44	
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES 64.73%		24,510.34		
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD				
(=) UTILIDAD GRAVABLE / PERDIDA		33,100.94		28,575.27
IMPUESTO A LA RENTA TOTAL		7,282.21		6,286.56
Impuesto a la renta corriente causado 22%	7,282.21		6,286.56	
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE		6031.32		5128.56
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		1,250.89		1,158.00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		27.75		19.16
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE NOS EFECTUARON EN EL EJERCICIO FISCAL		113.84		27.75
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		0.00		9.62
(=) SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE				
(=) IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		1,164.80		1,139.79
RESULTADO DESPUES DE IMPUESTOS		30,583.29		-6,933.41
10% Reserva Legal		3,058.33		0
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		27,524.96		-6,933.41

Según el Art. 37.1. de la Ley de Régimen Tributario Interno señala la rebaja de tres puntos porcentuales en la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas, esto es el impuesto a la renta se calcula con un porcentaje del 22% sobre las utilidades destinadas a distribución y 12% sobre utilidades destinadas a capitalización.

Según la clasificación de las MIPYMES establecida en el Reglamento a la Estructura de Desarrollo Productivo de Inversión, COMERCIBARRA encaja en las características de pequeña empresa.

EMPRESA	INGRESOS EN USD		Nº. DE TRABAJADORES	IMPUESTO A LA RENTA
	DESDE	HASTA		
Pequeñas	300,001.00	1,000,000.00	10 a 49 trabajadores	22%

Se encuentra 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.

7.2. Otros asuntos – Reformas tributarias.

El 21 de agosto del 2018 se publicó la "Ley orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal" en el Suplemento del Registro Oficial No. 309.

Las principales reformas que introdujo el mencionado cuerpo legal son las siguientes:

- Remisión del 100% de Intereses, multas y recargos sobre impuestos nacionales administrados y/o recaudados por el SRI para obligaciones vencidas posterior al 2 de abril del 2018.
- Adicionalmente, aplicación de remisión sobre obligaciones aduaneras, seguridad social (con excepciones), servicios básicos, créditos educativos y becas, etc.
- Dividendos considerados como ingresos exentos a excepción si el beneficiario efectivo es una persona natural residente en Ecuador; y, si la sociedad que distribuye el dividendo no cumple con el deber de informar sobre sus beneficiarios efectivos.
- Se establecen cambios en la aplicación de la tarifa de Impuesto a la renta a partir del año 2019 desde el 25% al 28%.
- Se establece el Impuesto a la renta único mediante tarifa progresiva a la utilidad de enajenación de acciones.
- Se elimina el saldo del anticipo a liquidarse en declaración del próximo año y se elimina devolución del anticipo mediante el tipo impositivo efectivo (TIE); contemplando la devolución del valor del anticipo que sobrepase al valor del Impuesto a la renta causado para sociedades (eliminación impuesto mínimo).
- Con respecto al IVA, se establece el uso del crédito tributario de IVA en compras hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago, o la devolución o compensación del crédito tributario de retenciones de IVA hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago.
- Se elimina a la compensación como base imponible para el Impuesto a la Salida de Divisas.

El 24 de agosto de 2018, en el Primer Suplemento se publicó el Reglamento a la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Polarización, cuyos principales puntos resumimos a continuación:

- Se considerarán transacciones inexistentes cuando el SRI detecte que un contribuyente ha estado emitiendo comprobantes de venta sin que se haya realizado la transferencia del bien o la prestación del servicio; o bien que dichos contribuyentes se encuentren no ubicados, se presumirá la inexistencia de dichas operaciones.
- Disposiciones referentes a deducción de jubilación patronal y desahucio.

La Administración de la Compañía considera que las mencionadas reformas no tendrán un impacto en los estados financieros del año 2019.

NOTA No. 8 PROVEEDORES LOCALES Y CONTRATOS CLIENTES

El saldo de estas cuentas reflejan los saldos al 31.12.2018 por pagar a los proveedores de la compañía por diferentes transacciones económicas.

DETALLE CUENTA	SALDOS AL		VARIACIÓN	
	31.12.2018	31.12.2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Proveedores locales	4,499.96	1,279.17	3,220.79	252%
Cuentas por pagar - Contratos Clientes	1,250.00	0.00	1,250.00	-
TOTAL	5,749.96	1,279.17	4,470.79	350%

Los saldos de cada uno de los proveedores al 31.12.2018 son los siguientes:

PROVEEDOR	SALDOS EN USD AL 31.12.2018
HUERA CANDO ANA ELIZABETH	666.66
PONCE FLORES JOSE LUIS	333.33
MOLINA GLORIA MIRALVA	599.99
TAIMAL ENRIQUEZ SEGUNDO WILMAN	1,333.32
MEJIA POZO LILIA MAXIMA	300.00
GUZMAN GUEVARA EDWIN EMILIO	666.66
ALDAZ CHAUCA EDGAR JAVIER	300.00
BURBANO BUESAQUILLO LUIS ALBERTO	300.00
CHACÓN & DE LA PORTILLA CIA. LTDA.	1,250.00
TOTAL	5,749.96

NOTA No. 9 OBLIGACIONES CON EL IESS

Los saldos de estas cuentas se encuentran desglosados de la siguiente manera:

DETALLE CUENTA	SALDOS AL		VARIACIÓN	
	31.12.2018	31.12.2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Aportes IESS por pagar	4,294.39	3,872.96	421.43	11%
Fondo de reserva por pagar	1,094.07	1,042.00	52.07	5%
Quirografarios por pagar	2,675.09	2,798.36	-123.27	-4%
Hipotecarios por pagar	659.16	659.16	0.00	0%
TOTAL	8,722.71	8,372.48	350.23	4%

En estas cuentas se registran valores por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social I.E.S.S. como son aportes, fondos de reserva, préstamos quirografarios y préstamos hipotecarios del personal que labora en la compañía.

El detalle del movimiento de estas obligaciones con el I.E.S.S. es el siguiente:

APORTES IESS POR PAGAR

Saldo inicial	3,872.96
(+) Provisión Aporte IESS	62,222.12
(-) Aporte IESS pagado	61,800.69
(=) Saldo final	4,294.39

FONDO DE RESERVA POR PAGAR

Saldo inicial	1,042.00
(+) Provisión Fondo de Reserva	15,840.19
(-) Fondo de reserva pagado	15,788.12
(=) Saldo final	1,094.07

QUIROGRAFARIO POR PAGAR

Saldo inicial	2,798.36
(+) Provisión Préstamos Quirografarios	33,589.67
(-) Préstamos quirografarios pagados	33,712.94
(=) Saldo final	2,675.09

HIPOTECARIO POR PAGAR

Saldo inicial	659.16
(+) Provisión Préstamos Hipotecarios	7,909.98
(-) Préstamos Hipotecarios pagados	7,909.98
(=) Saldo final	659.16

NOTA No. 10 OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Las obligaciones con los empleados son obligaciones existentes a la fecha de los estados financieros, registradas por el valor que la compañía tendrá que desembolsar para cancelar la obligación. El saldo de esta cuenta se encuentra desglosado de la siguiente manera:

DETALLE CUENTA	SALDOS AL		VARIACIÓN	
	31.12.2018	31.12.2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Décimo Tercero por pagar	1,626.56	1,502.70	123.86	8%
Décimo Cuarto por pagar	5,228.72	4,877.09	351.63	7%
Vacaciones por pagar	12,939.85	8,819.39	4,120.46	47%
Multa empleados	34.12	339.46	-305.34	-90%
TOTAL	19,829.25	15,538.64	4,290.61	28%

NOTA No. 11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Esta cuenta refleja la cuenta por pagar corriente del préstamo que COMERCIBARRA con autorización de la Junta General de Accionistas en sesión del 29.03.2017, obtuvo del Banco del Austro al plazo de cinco años a partir del 30.05.2017. Esta nota está relacionada con la nota N° 13

DETALLE CUENTA	SALDOS AL		VARIACIÓN	
	31.12.2018	31.12.2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Préstamo Bancario por pagar	18,728.07	16,721.59	2,006.48	12%
TOTAL	18,728.07	16,721.59	2,006.48	12%

NOTA No. 12 OTROS PASIVOS CORTO PLAZO

En esta cuenta se registran las retenciones judiciales que fueron descontadas mediante el rol de pagos y entregadas en enero de 2019 a la entidad correspondiente.

DETALLE CUENTA	SALDOS AL		VARIACIÓN	
	31.12.2018	31.12.2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Judiciales por pagar	464.48	175.55	288.93	165%
Otras cuentas por pagar	0.00	80.00	-80.00	-100%
TOTAL	464.48	255.55	208.93	82%

NOTA No. 13 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Esta nota refleja información sobre los términos contractuales de los préstamos y obligaciones financieras de la Compañía que devengan intereses, los que son valorizados al costo amortizado; la cuenta por pagar *no corriente* del préstamo que COMERCIBARRA adeuda al Banco del Austro al 31.12.2018 se detalla a continuación:

DETALLE CUENTA	SALDOS AL		VARIACIÓN	
	31.12.2018	31.12.2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Préstamo Bancario por pagar	57,229.65	75,957.72	-18,728.07	-25%
TOTAL	57,229.65	75,957.72	-18,728.07	-25%

La contratación del crédito fue autorizado por la Junta General de Accionistas en sesión del 29.03.2017 con Resolución N° 01.29.03.17 que textualmente manifiesta: "Con el 100% del capital social presente, se aprueba realizar el crédito bancario en el banco del Austro, en un plazo de 5 años, por el monto de 100.000,00 USD. Se autoriza al Ing. Francisco Vaca, Gerente General, para que suscriba en nombre de la Compañía de Economía Mixta Mercado Mayorista de Ibarra COMERCIBARRA, firme el pagaré del monto solicitado a la mencionada institución y represente en los trámites legales, si estos lo hubiese. Crédito destinado para obras prioritarias..", a continuación se detalla los datos del crédito obtenido:

DATOS CRÉDITO BANCARIO OBTENIDO DEL BANCO DEL AUSTRO						
MONTO CRÉDITO	FECHA DE CONCESIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	PLAZO	TASA DE INTERÉS NOMINAL	TASA DE INTERÉS EFECTIVA	TIPO DE GARANTÍA OTORGADA
100.000.00	30.05.2017	10.06.2022	5 años	11.23%	11.83%	Pagaré a la orden

NOTA No. 14 OTROS PASIVOS LARGO PLAZO

En esta cuenta se registran las garantías entregadas a COMERCIBARRA por los señores arrendatarios de las baterías sanitarias que se destinan para uso del público en general. El saldo de esta cuenta es de 1.500,00 dólares: Baterías sanitarias sector tomates 500.00 dólares, Baterías sanitarias sector patatas 500.00 dólares y Baterías sanitarias sector comodato 500.00 dólares.

DETALLE CUENTA	SALDOS AL		VARIACIÓN	
	31.12.2018	31.12.2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Garantías	1,500.00	1,500.00	0.00	0%
TOTAL	1,500.00	1,500.00	0.00	0%

NOTA No. 15 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

A continuación se presenta un resumen de la obligación por beneficios definidos de los empleados de la Compañía:

DETALLE CUENTA	SALDOS AL		VARIACIÓN	
	31.12.2018	31.12.2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Jubilación patronal	68,121.00	63,754.00	4,367.00	7%
Bonificación por Desahucio	20,755.00	19,152.00	1,603.00	8%
TOTAL	88,876.00	82,906.00	5,970.00	7%

Los estudios actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31.12.2018 por un actuario independiente, ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA.

El estudio actuarial correspondiente al 2018 se realizó con una tasa de descuento de acuerdo a los *bonos corporativos de alta calidad del mercado ecuatoriano*. Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.

El valor presente de las obligaciones refleja el valor estimado de los beneficios que los empleados hayan ganado por sus servicios en el periodo actual y en los anteriores, incluyendo los beneficios que todavía no están consolidados e incluyendo los efectos de las fórmulas de beneficio que proporcionan a los empleados mayores beneficios por posteriores años de servicio. Las estimaciones de las obligaciones se realizaron bajo las hipótesis actuariales respecto a variables demográficas, como tablas de mortalidad y tablas de rotación, variables financieras, como incrementos salariales y tasas de descuento. Las bases técnicas de las hipótesis actuariales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

DETALLE	31.12.2018	31.12.2017
Tasa de descuento	7.72%	7.57%
Tasa de incremento salarial	1.50%	2.50%

15.1. JUBILACIÓN PATRONAL.

Según las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios de forma continuada e ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por los empleadores, esto sin perjuicio de la jubilación correspondiente al I.E.S.S. por su afiliación al mismo. Los movimientos a valor presente de la obligación de jubilación patronal se presentan a continuación:

JUBILACIÓN PATRONAL	SALDOS AL	
	31.12.2018	31.12.2017
	en USD	
Balance de Situación		
Obligación por Beneficios Definidos (OBD) al inicio del año	63,754	68,373
Reserva contabilizada al inicio del año		
Costo laboral por servicios actuales	12,237.00	12,542.00
Interés neto (Costo financiero)	4,826.00	2,796.00
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por cambios en supuestos financieros	-5,106.00	-23,106.00
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por ajuste y experiencia	-6,000.00	3,349.00
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	-1,590.00	-199.00
Obligación por Beneficios Definidos al final del año	68,121	63,754

15.2. BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Según las disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador. Igual bonificación se pagará en los casos en que la relación laboral termine por acuerdo entre las partes.

El empleador, en el plazo de quince días posteriores al aviso del desahucio, procederá a liquidar el valor que representan las bonificaciones correspondientes y demás derechos que le correspondan a la persona trabajadora, de conformidad con la ley y sin perjuicio de las facultades de control del Ministerio rector del trabajo. Los movimientos a valor presente de la obligación de bonificación por desahucio se presentan a continuación:

BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	SALDOS AL	
	31.12.2018	31.12.2017
	en USD	
Balance de Situación		
Obligación por Beneficios Definidos (OBD) al inicio del año	19,152	17,860
Reserva contabilizada al inicio del año		
Costo laboral por servicios actuales	4,305.00	3,258.00
Interés neto (Costo financiero)	1,428.00	716.00
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por cambios en supuestos financieros	-1,852.00	-7,740.00
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por ajuste y experiencia	-1,464.00	5,566.00
(Beneficios pagados)	-814.00	-509.00
Obligación por Beneficios Definidos al final del año	20,755	19,152

NOTA No. 16 PATRIMONIO

A continuación se presenta un resumen del patrimonio:

DETALLE CUENTA	SALDOS AL		VARIACIÓN	
	31.12.2018	31.12.2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Capital suscrito o asignado (1)	147,270.00	147,270.00	0.00	0%
Reserva legal (2)	19,375.87	16,317.54	3,058.33	19%
Reserva por donaciones (3)	183,515.88	0.00	183,515.88	-
Otros Resultados Integrales (4)	10,394.07	10,394.07	0.00	0%
Resultados acumulados (5)	14.10	14.10	0.00	0%
Resultad. Acum. adopción primera vez de las NIIF (6)	30,653.14	30,653.14	0.00	0%
Resultado neto del ejercicio (7)	27,524.96	0.00	27,524.96	-
TOTAL	418,748.02	204,648.85	214,099.17	105%

(1) Capital suscrito o asignado:

En el año 2017 se realizó el incremento de capital con las utilidades acumuladas de los años 2012, 2013, 2014 y 2015 con lo que el capital pagado de la Compañía ascendió a un valor de 147.270,00 dólares al 31.12.2017 con acciones "nominativas al portador" al valor nominal unitario de un dólar por cada acción, como consta en la escritura de incremento de capital realizada el 07 de diciembre de 2016, suscrita ante la notaría sexta del Cantón Quito Dra. Tamara Garcés Almeida, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ibarra el 06.01.2017. La Compañía no cotiza sus acciones en la Bolsa de Valores.

A continuación se muestra el cuadro de todos los accionistas al 31.12.2018 y su participación accionaria:

ACCIONISTAS	ACCIONES EN VALOR USD	PORCENTAJE ACCIONARIO
GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO SAN MIGUEL DE IBARRA	95,330.00	64.72
ASOC. 27 DE FEBRERO	7,328.00	4.98
ASOC. 24 DE AGOSTO	7,328.00	4.98
ASOC. UNION Y PROGRESO	7,328.00	4.98
ASOC. 16 DE DICIEMBRE	7,328.00	4.98
ASOC. FERRONORTE	5,657.00	3.84
ASOC. NUEVA COLONIA	5,657.00	3.84
ASOC. NUEVA FORTALEZA	5,657.00	3.84
ASOC. NUEVA ESPERANZA	5,657.00	3.84
TOTAL	147,270.00	100.00

Siendo el mayor accionista el Gobierno Autónomo Descentralizado San Miguel de Ibarra con el 64,72% del total del capital pagado y las asociaciones de comerciantes minoritarios con el 35,28% del total del capital pagado.

(2) Reserva legal:

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, la misma no pueda exceder el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, sin embargo puede ser capitalizada en su totalidad.

Esta reserva es de libre disponibilidad, previa disposición de la Junta General de Accionistas de la Compañía.

(3) Reserva por Donaciones:

Esta cuenta refleja el saldo de la donación realizada por parte del Gobierno Autónomo Descentralizado de San Miguel de Ibarra a COMERCIBARRA mediante escritura pública de fecha 05.04.2018, según el siguiente detalle:

CLAVE CATASTRAL	ÁREAS	PREDIOS		AVALÚO
*100103031045009000	Área Total: 113.85, Área Constr: 113.85	OFICINA	Terreno	17,326.01
			Edificación	30,042.84
*100103031045002006	Área Total: 245.48, Área Constr: 245.48	SALÓN DE ACTOS	Terreno	35,244.10
			Edificación	87,169.95
*100103031045010000	Área Total: 90.24, Área Constr: 0	MINI PARQUE	Terreno	13,732.98
			Edificación	0.00
VALOR TOTAL				183,515.88

(4) Otros Resultados Integrales:

Esta cuenta está conformada por las subcuentas Pérdida / Ganancia actuarial reconocida por cambios en supuestos financieros, Pérdida / Ganancia actuarial reconocida por ajustes y experiencia y ORI por Jubilación Patronal; estos saldos provienen de los Estudios Actuariales de Jubilación Patronal y Desahucio de los años 2015, 2016 y 2017 realizado con los datos del personal de la compañía.

(5) Resultados acumulados:

A continuación se presenta un resumen de los resultados acumulados al 31.12.2017 y consecuentemente al 31.12.2018 ya que no ha sufrido ninguna modificación:

DETALLE	VALOR
SALDO RESULTADOS ACUMULADOS AL 31.12.2016	26,274.10
(-) INCREMENTO DE CAPITAL POR UTILIDADES AÑO 2012	4,716.67
(-) INCREMENTO DE CAPITAL POR UTILIDADES AÑO 2013	1,390.74
(-) INCREMENTO DE CAPITAL POR UTILIDADES AÑO 2014	10,690.03
(-) INCREMENTO DE CAPITAL POR UTILIDADES AÑO 2015	9,462.56
(=) SALDO RESULTADOS ACUMULADOS AL 31.12.2017	14.10
(-) MOVIMIENTOS AÑO 2018	0.00
(=) SALDO RESULTADOS ACUMULADOS AL 31.12.2018	14.10

(6) Resultados Acumulados adopción primera vez de las NIIF:

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución SC.G.ICI.CPIFRS.11.007 del 9 de septiembre de 2011, publicada en el Registro Oficial N° 566 del 28 de octubre de 2011 y resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo de 2011, publicada en el Registro Oficial N° 419 del 4 de abril de 2011; determinó que el saldo acreedor generado hasta el año anterior al periodo de transición a la aplicación de las NIIF no podrá ser distribuido entre los socios, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubiere, debe ser utilizado para absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Con la finalidad de mejorar la posición financiera de la compañía al 31.12.2017 y de acuerdo a la sugerencia de la firma Chacón & De la Portilla; la Junta General de Accionistas aprobó el registro en el patrimonio, referente a la absorción de las pérdidas de los ejercicios económicos de los años 2016 por un valor de 4.494,55 dólares y 2017 por un valor de 6.933,41 dólares por la cuenta Resultados Acumulados Adopción por primera vez de las NIIF.

A continuación se presenta un resumen de los resultados acumulados adopción primera vez de las NIIF al 31.12.2018:

DETALLE	VALOR
SALDO RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF AL 31.12.2016	42,081.10
(-) ABSORCIÓN PÉRDIDAS AÑO 2016	-4,494.55
(-) ABSORCIÓN PÉRDIDAS AÑO 2017	-6,933.41
(=) SALDO RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF AL 31.12.2017	30,653.14
(-) MOVIMIENTOS AÑO 2018	0.00
(=) SALDO RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF AL 31.12.2018	30,653.14

(7) Resultado Neto del Ejercicio:

La Compañía luego del impuesto a la renta y reserva legal ha obtenido una utilidad neta del ejercicio económico 2018 de 27.524,96 dólares y los beneficios por acción son:

ACCIONISTA	UTILIDAD 2018 en USD	NUMERO ACCIONES	ACCIONES PORCENTAJE	BENEFICIOS POR ACCION USD
G.A.D. de Ibarra	27,524.96	95,330.00	64.72%	17,814.15
Asoc. 27 de febrero		7,328.00	4.98%	1,370.74
Asoc. 24 de agosto		7,328.00	4.98%	1,370.74
Asoc. Unión y progreso		7,328.00	4.98%	1,370.74
Asoc. 16 de diciembre		7,328.00	4.98%	1,370.74
Asoc. Ferronorte		5,657.00	3.84%	1,056.96
Asoc. Nueva Colonia		5,657.00	3.84%	1,056.96
Asoc. Nueva Fortaleza		5,657.00	3.84%	1,056.96
Asoc. Nueva Esperanza		5,657.00	3.84%	1,056.96
TOTAL		147,270.00	100%	27,524.96

NOTA No. 17 CUENTAS DE INGRESOS

La Compañía reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la Compañía y se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante.

En el Estado de Resultados del año 2018 se detalla por concepto de Ingresos los rubros recaudados por la prestación de servicios, y como otros ingresos el registro del estudio actuarial de los empleados de la compañía y el reverso del deterioro de las cuentas por cobrar, así:

DETALLE CUENTA	VALORES		VARIACIÓN	
	AÑO 2018	AÑO 2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
INGRESOS				
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	710,636.18	674,711.80	35,924.38	5%
Otros ingresos	16,020.41	199.48	15,820.93	7931%
TOTAL	726,656.59	674,911.28	51,745.31	8%

NOTA No. 18 COSTOS Y GASTOS

A continuación se detalla los rubros de costos y gastos del Estado de Resultados de los años 2018:

DETALLE CUENTA COSTOS	VALORES		VARIACIÓN	
	AÑO 2018	AÑO 2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Remuner, benefic sociales e indemnizaciones (1)	246,131.87	237,386.71	8,745.16	4%
Servicios personales (2)	31,334.76	41,692.98	-10,358.22	-25%
Honorarios profesionales (3)	6,159.49	7,680.00	-1,520.51	-20%
Publicidad, promoción y difusión	0.00	12,236.52	-12,236.52	-100%
Combustibles y lubricantes	3,240.98	5,061.92	-1,820.94	-36%
Suministros y materiales (4)	43,938.40	49,457.30	-5,518.90	-11%
Gastos de gestión y otros	0.00	18,182.80	-18,182.80	-100%
Gastos de viaje	0.00	3,248.84	-3,248.84	-100%
Servicios básicos (5)	11,233.01	13,578.78	-2,345.77	-17%
Matriculas y tasas	583.52	435.09	148.43	34%
Intereses y Comisiones	0.00	5,785.99	-5,785.99	-100%
Otros gastos de administración y ventas (6)	33,580.43	27,714.48	5,865.95	21%
Otro Resultado Integral	0.00	12,898.48	-12,898.48	-100%
Total Costos	376,202.46	435,359.89	-59,157.43	-14%

DETALLE CUENTA GASTOS	VALORES		VARIACIÓN	
	AÑO 2018	AÑO 2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Dietas	10,666.56	11,111.00	-444.44	-4%
Remuner, benefic sociales e indemnizaciones (1)	146,980.30	145,514.33	1,465.97	1%
Servicios personales (2)	3,394.75	5,672.58	-2,277.83	-40%
Honorarios profesionales (3)	25,190.68	11,078.40	14,112.28	127%
Publicidad, promoción y difusión	16,761.62	1,195.50	15,566.12	1302%
Seguros, vigilancia y reaseguros	4,744.76	3,801.76	943.00	25%
Suministros y materiales (4)	8,672.34	10,491.39	-1,819.05	-17%
Gastos de gestión y otros	21,125.39	852.28	20,273.11	2379%
Gastos de viaje	4,854.91	5,920.81	-1,065.90	-18%
Servicios básicos (5)	5,253.16	3,925.88	1,327.28	34%
Impuestos, contribuciones y otros	4,014.70	4,995.88	-981.18	-20%
Gasto depreciación activos fijos	30,561.06	29,153.43	1,407.63	5%
Gasto Deterioro	220.89	0.00	220.89	-
Intereses y Comisiones	1,487.39	0.00	1,487.39	-
Otros gastos de administración y ventas (6)	46.85	49.34	-2.49	-5%
Gasto No Deducible	5,817.27	22.14	5,795.13	26175%
Otro Resultado Integral	22,796.00	6,413.52	16,382.48	255%
Total Gastos	312,588.63	240,198.24	72,390.39	30%

(1) Remuneraciones, beneficios sociales e indemnizaciones

Los costos y gastos de las remuneraciones, beneficios sociales e indemnizaciones, la capacitación y los uniformes pagados al personal de la compañía de los niveles ejecutivo, operativo y auxiliar, al 31.12.2018 se detalla así:

DETALLE CUENTA COSTOS	VALORES		VARIACIÓN	
	AÑO 2018	AÑO 2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Sueldos	138,826.88	123,462.76	15,364.12	12%
Décimo Tercer Sueldo	15,007.67	14,394.48	613.19	4%
Décimo Cuarto Sueldo	10,098.45	9,410.63	687.82	7%
Horas extras	34,727.20	41,548.80	-6,821.60	-16%
Vacaciones	7,502.27	7,195.61	306.66	4%
Fondos de reserva	13,608.99	13,791.16	-182.17	-1%
Aporte patronal IESS	21,842.58	20,846.27	996.31	5%
Capacitación	3,430.98	1,980.00	1,450.98	73%
Uniformes	1,086.85	4,757.00	-3,670.15	-77%
TOTAL	246,131.87	237,386.71	8,745.16	4%

DETALLE CUENTA GASTOS	VALORES		VARIACIÓN	
	AÑO 2018	AÑO 2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Sueldos	94,682.92	84,538.06	10,144.86	12%
Décimo Tercer Sueldo	6,965.83	9,167.86	-2,202.03	-24%
Décimo Cuarto Sueldo	2,926.54	3,377.09	-450.55	-13%
Subrogación de funciones	0.00	650.00	-650.00	-100%
Horas extras	12,867.52	19,858.73	-6,991.21	-35%
Vacaciones	4,488.90	4,556.38	-57.48	-1%
Fondos de reserva	5,302.40	9,042.45	-3,740.05	-41%
Aporte patronal IESS	13,120.16	13,366.76	-246.60	-2%
Capacitación	405.28	404.00	1.28	0%
Uniformes	6,210.75	553.00	5,657.75	1023%
TOTAL	146,980.30	145,514.33	1,465.97	1%

EMPLEADOS Y TRABAJADORES	NUMERO AÑO 2018	NUMERO AÑO 2017
TOTAL MUJERES	11	10
TOTAL HOMBRES	23	23
TRABAJADOR CAPACIDADES ESPECIALES	1	1
TOTAL	35	34

(2) Servicios personales

Este grupo de cuentas reflejan los valores pagados al 31.12.2018 por servicios personales (*mano de obra*) por mantenimiento de instalaciones, de maquinaria y equipo en general, de equipo de procesamiento de datos, servicios administrativos reemplazo, servicios técnicos, comunicación interna, mantenimiento y reparación vehículos y de desalojo de desechos.

DETALLE CUENTA COSTOS	VALORES		VARIACIÓN	
	AÑO 2018	AÑO 2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Mantenimiento Instalaciones	23,619.88	30,250.49	-6,630.61	-22%
Manten. y reparación maquinarias y equipos	675.01	3,211.38	-2,536.37	-79%
Servicios administrativos reemplazo	3,653.24	2,273.94	1,379.30	61%
Servicios técnicos	908.41	867.60	40.81	5%
Mantenimiento y reparación vehículos	1,518.22	4,457.57	-2,939.35	-66%
Desalojo de desechos	960.00	632.00	328.00	52%
TOTAL	31,334.76	41,692.98	-10,358.22	-25%

DETALLE CUENTA GASTOS	VALORES		VARIACIÓN	
	AÑO 2018	AÑO 2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Mantenimiento instalaciones	1,151.91	755.08	396.83	53%
Manten. y reparación maquinarias y equipos	180.00	50.00	130.00	260%
Manten. Y reparación equipo proc datos	0.00	405.84	-405.84	-100%
Servicios administrativos reemplazo	837.84	3,746.66	-2,908.82	-78%
Servicios técnicos	1,225.00	715.00	510.00	71%
TOTAL	3,394.75	5,672.58	-2,277.83	-40%

(3) Honorarios Profesionales

En este grupo se encuentran los costos y gastos pagados al 31.12.2018 por concepto de Honorarios de servicio de salud para los comerciantes y su núcleo familiar, Asesoría y consultoría en proyectos, en Seguridad y salud ocupacional y elaboración de manuales, Honorarios Comisario, Honorarios Asesor Legal Externo, Honorarios Auditoría Externa y Honorarios notarios y registradores de la propiedad y mercantil.

DETALLE CUENTA COSTOS	VALORES		VARIACIÓN	
	AÑO 2018	AÑO 2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Honorarios servicios de salud	6,159.49	7,680.00	-1,520.51	-20%
TOTAL	6,159.49	7,680.00	-1,520.51	-20%

DETALLE CUENTA GASTOS	VALORES		VARIACIÓN	
	AÑO 2018	AÑO 2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Asesoría y consultoría	18,062.72	5,689.05	12,373.67	217%
Honorarios Comisario	1,650.00	1,200.00	450.00	38%
Honorarios Asesor Legal	1,680.00	1,560.00	120.00	8%
Honorarios Auditoría	2,500.00	2,210.00	290.00	13%
Notarios y registradores de la Propiedad y Mercantil	1,297.96	419.35	878.61	210%
TOTAL	25,190.68	11,078.40	14,112.28	127%

(4) Suministros y materiales

En este grupo se encuentran los valores pagados al 31.12.2018 por concepto de adquisición de prendas de protección para el personal, suministros de oficina, materiales de aseo, materiales de impresión, repuestos y accesorios, materiales eléctricos y electrónicos, materiales mantenimiento de instalaciones, de maquinaria y equipo y otros materiales de uso y consumo necesarios para mantenimiento de las instalaciones y equipos de la compañía de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE CUENTA COSTOS	VALORES		VARIACIÓN	
	AÑO 2018	AÑO 2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Prendas de protección	1,305.49	1,470.18	-164.69	-11%
Materiales de oficina	1,406.71	799.05	607.66	76%
Materiales de aseo	2,036.01	928.02	1,107.99	119%
Materiales de impresión, fotografía y reprod.	4,475.00	4,867.47	-392.47	-8%
Repuestos y accesorios	8,100.10	9,079.26	-979.16	-11%
Materiales eléctricos y electrónicos	3,758.35	5,577.71	-1,819.36	-33%
Materiales mantenimiento instalaciones	21,493.89	25,701.27	-4,207.38	-16%
Materiales manten. Maquinaria y equipo	121.73	10.58	111.15	1051%
Otros de uso y consumo	1,241.12	1,023.76	217.36	21%
TOTAL	43,938.40	49,457.30	-5,518.90	-11%

DETALLE CUENTA GASTOS	VALORES		VARIACIÓN	
	AÑO 2018	AÑO 2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Prendas de protección	40.18	0.00	40.18	-
Materiales de oficina	1,177.20	1,864.46	-687.26	-37%
Materiales de aseo	1,873.99	2,165.38	-291.39	-13%
Materiales de impresión, fotografía y reprod.	3,734.26	4,625.15	-890.89	-19%
Repuestos y accesorios	887.67	770.55	117.12	15%
Materiales eléctricos y electrónicos	38.06	154.58	-116.52	-75%
Materiales mantenimiento instalaciones	149.50	146.07	3.43	2%
Materiales manten. Maquinaria y equipo	7.58	0.00	7.58	-
Otros de uso y consumo	763.90	765.20	-1.30	0%
TOTAL	8,672.34	10,491.39	-1,819.05	-17%

(5) Servicios Básicos

En estas cuentas se registran los valores anuales pagados al 31.12.2018 de los servicios básicos de agua potable, energía eléctrica, telecomunicaciones, internet y cable, las mismas que se detallan a continuación:

DETALLE CUENTA COSTOS	VALORES		VARIACIÓN	
	AÑO 2018	AÑO 2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Agua potable	790.27	796.52	-6.25	-1%
Energía eléctrica	10,157.46	12,782.26	-2,624.80	-21%
Cable	285.28	0.00	285.28	-
TOTAL	11,233.01	13,578.78	-2,345.77	-17%

DETALLE CUENTA GASTOS	VALORES		VARIACIÓN	
	AÑO 2018	AÑO 2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Agua potable	291.97	88.50	203.47	230%
Energía eléctrica	2,087.37	1,420.25	667.12	47%
Telecomunicaciones	2,040.54	1,647.09	393.45	24%
Internet	833.28	770.04	63.24	8%
TOTAL	5,253.16	3,925.88	1,327.28	34%

(6) Otros gastos de administración y ventas

En estas cuentas se registran los valores anuales pagados al 31.12.2018 de Otros gastos de administración y ventas, medicinas adquiridas para el botiquín y la Participación del 49% de las utilidades obtenidas en la Feria Vehicular de acuerdo al contrato de Cuentas en Participación, las mismas que se detallan a continuación:

DETALLE CUENTA COSTOS	VALORES		VARIACIÓN	
	AÑO 2018	AÑO 2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Otros gastos de administración y ventas	177.86	125.37	52.49	42%
Participación Feria Vehicular	33,402.57	27,589.11	5,813.46	21%
TOTAL	33,580.43	27,714.48	5,865.95	21%

DETALLE CUENTA GASTOS	VALORES		VARIACIÓN	
	AÑO 2018	AÑO 2017		
	en USD		ABSOLUTA	PORCENTUAL
Medicinas menores botiquín	46.85	49.34	-2.49	-5%
TOTAL	46.85	49.34	-2.49	-5%

Desde el año 2009 se realizan las adquisiciones dando cumplimiento con lo que establece la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública y su Reglamento General, por esta razón COMERCIBARRA utiliza el Portal de Compras Públicas para la adquisición de bienes, servicios, obras y consultorías. La adquisición de los bienes (suministros de oficina, de aseo, equipos de impresión y equipos de computación) se las realiza mediante el Catálogo Electrónico, la compra de bienes y servicio cuya cuantía sea igual o menor a multiplicar el coeficiente 0,0000002 del Presupuesto inicial del Estado se las realizará de forma directa (Contrataciones de infima cuantía) y para las contrataciones superiores a este monto se aplican los demás procedimientos dinámicos que son subasta inversa, menor cuantía, contratación directa, etc. dependiendo de los montos de cada proceso y tipo de contratación.

NOTA No. 19 FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo está presentado usando el método directo y presenta el cambio en el efectivo a comienzos y al cierre del año.

Los ingresos de efectivo provenientes de actividades de operación que ascienden a 722.567,09 dólares sirvieron para cubrir los egresos de efectivo resultantes de las actividades de operación que suman 649.491,32 dólares, para la compra de propiedades, planta y equipo en un valor de 112.754,00 dólares; se canceló obligaciones bancarias por el valor de 16.721,59 dólares; de lo que se obtuvo un resultado neto de efectivo de 56.399,82 dólares, que al sumar con el efectivo de inicio de año se obtiene el saldo de efectivo y sus equivalentes de 102.985,17 dólares al 31.12.2018.

NOTA No. 20 LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA.

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO MAYORISTA DE IBARRA COMERCIBARRA
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS 2018 USD

CUENTA	CODIFICADO 2018	LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2018	% DE EJECUCIÓN
INGRESOS			
DISPONIBILIDADES			
SALDO DE CAJA BANCOS	159,384.99	102,985.17	64.61%
TOTAL DISPONIBILIDADES	159,384.99	102,985.17	64.61%
INGRESOS TARIFA 0% OPERACIÓN DEL SERVICIO			
MAYORISTAS A	1,866.00	1,866.50	100.03%
MAYORISTAS B	3,120.00	2,953.00	94.65%
MAYORISTAS C	3,234.00	2,922.00	90.35%
MAYORISTAS D	3,444.00	3,070.00	89.14%
MAYORISTAS E	3,024.00	2,858.50	94.53%
MAYORISTAS PM	4,680.00	4,372.50	93.43%
MINORISTAS PL	1,488.00	1,389.00	93.35%
MINORISTAS GT	819.00	724.00	88.40%
MINORISTAS FR	1,481.00	1,562.95	105.53%
MINORISTAS VE	177.00	192.00	108.47%
MINORISTAS CO	915.00	829.00	90.60%
MINORISTAS FI	195.00	169.00	86.67%
MINORISTAS FH	162.00	162.00	100.00%
MINORISTAS BI	369.00	257.75	69.85%
MINORISTAS GC	354.00	342.00	96.61%
MINORISTAS AB	225.00	225.00	100.00%
MINORISTAS pm	276.00	331.00	119.93%
RETRASOS PUESTOS FIJOS	460.00	508.70	110.59%
CONTRIBUCIONES GENERALES	4,188.00	4,448.88	106.23%
ESPECIES VALORADAS	600.00	644.00	107.33%
TOTAL INGRESOS TARIFA 0% OPERACIÓN DEL SERVICIO	31,077.00	29,827.78	95.98%
INGRESOS TARIFA 12%			
INGRESOS VEHICULARES			
MENOS DE 1 TONELADA (AUTOMOVILES)	48,797.98	49,891.71	102.24%
1 A 2 TONELADAS (CAMIONETAS)	181,599.46	179,327.82	98.75%
2 A 3 TONELADAS	35,466.94	33,829.62	95.38%
4 A 5 TONELADAS	30,596.29	28,195.69	92.15%
6 TONELADAS EN ADELANTE	28,450.05	26,802.18	94.21%
SOCIOS MENOS DE 1 TONELADA (AUTOMOVILES)	67.85	79.46	117.11%
SOCIOS 1 TONELADA (CAMIONETAS)	895.32	897.62	100.26%

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO MAYORISTA DE IBARRA COMERCIBARRA
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS 2018 USD

CUENTA	CODIFICADO 2018	LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2018	% DE EJECUCIÓN
SOCIOS 2 A 3 TONELADAS	589.26	600.78	101.95%
SOCIOS 4 A 5 TONELADAS	2,322.84	2,313.18	99.58%
SOCIOS 6 TONELADAS EN ADELANTE	4,272.03	4,285.77	100.32%
FRUT. MENOS DE 1 TONELADA (AUTOMOVILES)	599.28	670.19	111.83%
FRUT. 1 TONELADA (CAMIONETAS)	332.12	380.03	114.43%
FRUT. 2 A 3 TONELADAS	557.12	561.75	100.83%
FRUT. 4 A 5 TONELADAS	715.72	782.04	109.27%
FRUT. 6 TONELADAS EN ADELANTE	3,743.17	3,685.84	98.47%
FERIA DE VEHICULOS COMPRA VENTA AUTOS	86,935.07	90,277.80	103.85%
PERDIDA TICKET DE INGRESO	535.72	968.66	180.81%
TARJETA DE SOCIO O CARNÉ	5,000.00	9,368.44	187.37%
TOTAL INGRESOS VEHICULARES 12%	431,476.22	432,918.58	100.33%
INGRESOS PUESTOS OCASIONALES			
AMBATEÑAS	13,392.84	13,454.49	100.46%
CEBOLLEROS	2,678.57	2,365.92	88.33%
FRUTAS EN VEHICULO	25,071.38	24,791.06	98.88%
OCASIONALES FERIA DE GARAGE	2,657.19	2,660.23	100.11%
COCHES DE CARGA	30,403.52	30,674.21	100.89%
SALA DE REUNIONES	201.43	214.25	106.36%
BATERÍAS SANITARIAS	1,844.00	1,844.00	100.00%
INSCRIPCIÓN ARRIENDOS PRIMERA VEZ	178.57	289.26	161.99%
CUOTA MENSUAL ADMIN ARRIENDO	4,540.70	4,490.57	98.90%
OCASIONALES EN MINORISTA	1,928.58	2,021.98	104.84%
OCASIONALES AMBULANTES	11,749.89	11,384.21	96.89%
OCASIONALES CAMIONETAS VERDURAS	30,670.95	30,327.83	98.88%
OCASIONALES AMBULANTES COMIDA RAPIDA	2,635.71	2,531.64	96.05%
OCASIONALES INFLABLES	29.46	29.46	100.00%
ESTIBADORES	8,932.02	9,058.95	101.42%
OTROS OCASIONALES TARIFA 12	1,466.14	853.92	58.24%
ARRIENDO CAJERO AUTOMATICO	600.00	1,200.00	200.00%
TOTAL INGRESOS OCASIONALES 12%	138,980.95	138,191.98	99.43%
PARQUEDEROS HORA O FRACCION			
PARQUEADERO LIVIANOS 1 TONELADA	8,902.61	8,869.37	99.63%
PARQUEADERO DE 1 A 2 TONELADAS	49,346.34	48,981.67	99.26%
PARQUEADERO DE 2 A 3 TONELADAS	18,215.20	17,964.91	98.63%

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO MAYORISTA DE IBARRA COMERCIBARRA
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS 2018 USD

CUENTA	CODIFICADO 2018	LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2018	% DE EJECUCIÓN
PARQUEADERO DE 4 A 5 TONELADAS	10,591.12	10,302.69	97.28%
PARQUEADERO DE 6 TONELADAS EN ADELANTE	12,182.42	11,636.19	95.52%
PARQUEADERO DE 1 TONELADA SOCIOS	162.84	184.32	113.19%
PARQUEADERO DE 1 A 2 TONELADAS SOCIOS	628.61	607.26	96.60%
PARQUEADERO DE 2 A 3 TONELADAS SOCIOS	713.98	700.72	98.14%
PARQUEADERO DE 4 A 5 TONELADAS SOCIOS	1,238.66	1,253.19	101.17%
PARQUEADERO DE 6 TONEL EN ADELANTE SOCIOS	1,980.30	1,986.94	100.34%
PARQUEADERO DE 1 TONELADA FRUTEROS	454.96	481.56	105.85%
PARQUEADERO DE 1 A 2 TONELADAS FRUTEROS	34.27	36.57	106.71%
PARQUEADERO DE 2 A 3 TONELADAS FRUTEROS	158.57	164.80	103.93%
PARQUEADERO DE 4 A 5 TONELADAS FRUTEROS	51.43	46.27	89.97%
PARQUEADERO 6 TONEL EN ADELANTE FRUTEROS	1,361.40	1,318.99	96.88%
PARQUEADERO COCHES COMODATO	5,061.66	5,162.39	101.99%
TOTAL INGRESOS POR PARQUEADEROS HORA O FRACCION 12%	111,084.37	109,697.84	98.75%
OTROS INGRESOS			
OTROS INGRESOS	-	16,020.41	-
INTERESES FINANCIEROS	413.70	-	0.00%
TOTAL OTROS INGRESOS	413.70	16,020.41	0.00%
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTADOS	872,417.23	829,641.76	95.10%

COMPANÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO MAYORISTA DE IBARRA COMERCIBARRA
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS 2018

CUENTA	CODIFICADO 2018	LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2018 USD				% DE EJECUCIÓN
		COSTOS	GASTOS	INVERSIÓN EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.	TOTAL LIQUIDACIÓN PRESUPUEST 2018	
GASTOS						
GASTO CORRIENTE						
DIRECTIVOS						
DIETAS REUNIONES	10,666.56		10,666.56		10,666.56	100.00%
TOTAL DIETAS REUNIONES ORDINARIAS DIRECTORIO	10,666.56	-	10,666.56		10,666.56	100.00%
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES						
SUELDOS	236,086.74	139,645.08	94,682.92		234,328.00	99.26%
DECIMO TERCER SUELDO	24,515.56	15,007.67	8,998.87		24,006.54	97.92%
DECIMO CUARTO SUELDO	13,700.00	10,098.45	3,312.58		13,411.03	97.89%
SUBROGACION DE FUNCIONES	-				-	-
HORAS EXTRAS	46,100.00	34,796.13	12,867.52		47,663.65	103.39%
VACACIONES	12,257.78	7,502.27	4,498.90		12,001.17	97.91%
FONDOS DE RESERVA	22,000.56	13,608.99	7,334.60		20,943.59	95.20%
APORTE PATRONAL IEES	35,743.69	21,842.58	13,120.16		34,962.74	97.82%
CAPACITACIÓN	3,850.00	3,430.98	405.28		3,836.26	99.64%
UNIFORMES	7,300.00	1,086.85	6,210.75		7,297.60	99.97%
INDEMNIZACIONES LABORALES	500.00				-	0.00%
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	402,054.33	247,019.00	151,431.58		398,450.58	99.10%
SERVICIOS PERSONALES						
MANTENIMIENTO INSTALACIONES	28,000.00	23,619.88	1,151.91			0.00%
MANT. Y REPAR. MAQUINARIAS Y EQUIPOS	810.00	675.01	180.00			0.00%

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO MAYORISTA DE IBARRA COMERCIBARRA
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS 2018 USD

CUENTA	CODIFICADO 2018	LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2018 USD				% DE EJECUCIÓN
		COSTOS	GASTOS	INVERSIÓN EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.	TOTAL LIQUIDACIÓN PRESUPUEST 2018	
MANT. EQUIPOS Y SISTEMAS PROC DATOS	330.00				-	0.00%
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS REEMPLAZOS	4,900.00	3,653.24	837.84		4,491.08	91.65%
SERVICIOS TECNICOS	2,340.00	908.41	1,225.00		2,133.41	91.17%
MANT. Y REPAR. VEHÍCULOS	2,000.00	1,518.22			1,518.22	75.91%
DESALOJO DESECHOS	1,160.00	960.00			960.00	82.76%
TOTAL SERVICIOS PERSONALES	39,540.00	31,334.76	3,394.75		34,729.51	87.83%

HONORARIOS PROFESIONALES						
ASESORIA Y CONSULTORIA	17,766.64		18,062.72		18,062.72	101.67%
HONORARIOS COMISARIO	1,650.00		1,650.00		1,650.00	100.00%
HONORARIOS ASESOR LEGAL	1,620.00		1,680.00		1,680.00	103.70%
HONORARIOS AUDITORIA	2,500.00		2,500.00		2,500.00	100.00%
NOTARIOS Y REGISTRAD DE PROPIEDAD Y MERCANTIL	1,500.00		1,297.96		1,297.96	86.53%
HONORARIOS SERVICIOS DE SALUD	6,640.00	6,159.49			6,159.49	92.76%
TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES	31,676.64	6,159.49	25,190.68		31,350.17	98.97%
PROMOCION Y PUBLICIDAD						
PUBLICIDAD	2,140.00		1,640.00		1,640.00	76.64%
DIFUSION E INFORMACION	880.00		898.35		898.35	102.09%
PROMOCION INSTITUCIONAL	13,690.00		14,223.27		14,223.27	103.90%
TOTAL PROMOCION Y PUBLICIDAD	16,710.00	-	16,761.62		16,761.62	100.31%

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO MAYORISTA DE IBARRA COMERCIBARRA
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS 2018 USD

CUENTA	CODIFICADO 2018	LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2018 USD				% DE EJECUCIÓN
		COSTOS	GASTOS	INVERSIÓN EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.	TOTAL LIQUIDACIÓN PRESUPUEST 2018	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES						
COMBUSTIBLES	3,200.00	3,240.98			3,240.98	101.28%
TOTAL COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,200.00	3,240.98	-		3,240.98	101.28%
SEGUROS, VIGILANCIA Y REASEGUROS						
GASTO SEGUROS	4,500.00		4,227.80		4,227.80	93.95%
PERSONAL DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA	600.00		516.96		516.96	86.16%
TOTAL SEGUROS VIGILANCIA Y REASEGUROS	5,100.00	-	4,744.76		4,744.76	93.03%
SUMINISTROS Y MATERIALES						
PRENDAS PROTECCION	1,400.00	1,305.49	40.18		1,345.67	96.12%
MATERIALES DE OFICINA	3,100.00	1,408.71	1,177.20		2,585.91	83.42%
MATERIALES DE ASEO	4,500.00	2,036.01	1,873.99		3,910.00	86.89%
MATERIALES DE IMPRESIÓN, FOTOGRAFIA Y REP	9,000.00	4,475.00	3,734.26		8,209.26	91.21%
REPUESTOS Y ACCESORIOS	10,000.00	8,100.10	887.67		8,987.77	89.88%
MATERIALES ELÉCTRICOS Y ELECTRÓNICOS	4,500.00	3,758.35	38.06		3,796.41	84.36%
MATERIALES MANTENIMIENTO INSTALACIONES	21,489.24	21,493.89	149.50		21,643.39	100.72%
MATERIALES MANT MAQUINARIAS Y EQUIPOS	160.00	121.73	7.58		129.31	80.82%
OTROS DE USO Y CONSUMO	2,196.41	1,241.12	763.90		2,005.02	91.29%
TOTAL SUMINISTROS Y MATERIALES	56,345.65	43,940.40	8,672.34		52,612.74	93.37%

COMPañÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO MAYORISTA DE IBARRA COMERCIBARRA
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS 2018

CUENTA	CODIFICADO 2018	LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2018 USD				% DE EJECUCIÓN
		COSTOS	GASTOS	INVERSIÓN EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.	TOTAL LIQUIDACIÓN PRESUPUEST 2018	
GASTOS DE GESTION Y OTROS						
ATENCIONES SOCIALES	6,502.87		6,502.87		6,502.87	100.00%
EVENTOS	15,073.08		14,622.52		14,622.52	97.01%
TOTAL GASTOS DE GESTION Y OTROS	21,575.95	-	21,125.39		21,125.39	97.91%
GASTOS DE VIAJE						
TRANSPORTE AL INTERIOR	518.05		618.05		618.05	119.30%
COURIER	6.00		6.00		6.00	100.00%
VIATICOS Y SUBSISTENCIA	4,293.59		4,670.12		4,670.12	108.77%
TOTAL GASTOS DE VIAJE	4,817.64	-	5,294.17		5,294.17	109.89%
SERVICIOS BASICOS						
AGUA POTABLE	1,250.00	825.87	291.97		1,117.84	89.43%
ENERGIA ELECTRICA	13,000.00	10,157.46	2,087.37		12,244.83	94.19%
TELECOMUNICACIONES	1,700.00		2,040.54		2,040.54	120.03%
INTERNET	900.00		833.28		833.28	92.59%
CABLE	250.00	285.28			285.28	114.11%
TOTAL SERVICIOS BASICOS	17,100.00	11,268.61	5,253.16		16,521.77	96.62%
MATRICULAS Y TASAS						
MATRICULAS Y TASAS	660.00	585.52			585.52	88.72%
TOTAL MATRICULAS Y TASAS	660.00	585.52	-		585.52	88.72%

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO MAYORISTA DE IBARRA COMERCIBARRA
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS 2018

CUENTA	CODIFICADO 2018	LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2018 USD				% DE EJECUCIÓN
		COSTOS	GASTOS	INVERSIÓN EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.	TOTAL LIQUIDACIÓN PRESUPUEST 2018	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS						
GASTO IMPUESTOS	1,700.00		1,560.79		1,560.79	91.81%
CONTRIBUCIONES	340.00		337.77		337.77	99.34%
GASTOS BANCARIOS	700.00		773.34		773.34	110.48%
GASTO IVA FACTOR PROPORCIONALIDAD	1,300.00		1,342.80		1,342.80	103.29%
TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	4,040.00	-	4,014.70		4,014.70	99.37%
INTERESES Y COMISIONES						
INTERESES BANCOS LOCALES	9,700.00		1,487.39		1,487.39	15.33%
TOTAL INTERESES Y COMISIONES	9,700.00	-	1,487.39		1,487.39	15.33%
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS						
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	200.00	177.86			177.86	88.93%
MEDICINAS MENORES BOTIQUIN	100.00		46.85		46.85	46.85%
PARTICIPACION FERIA VEHICULAR	33,000.00	33,402.57			33,402.57	101.22%
TOTAL OTROS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	33,300.00	33,580.43	46.85		33,627.28	100.98%
TOTAL GASTO CORRIENTE	656,486.77	377,129.19	258,083.95		635,213.14	96.76%

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA MERCADO MAYORISTA DE IBARRA COMERCIBARRA
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS 2018

CUENTA	CODIFICADO 2018	LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA 2018 USD				% DE EJECUCIÓN
		COSTOS	GASTOS	INVERSIÓN EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.	TOTAL LIQUIDACIÓN PRESUPUEST 2018	
INVERSIÓN EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
MOBILIARIO	8,000.00			7,169.00	7,169.00	89.61%
EQUIPO DE OFICINA	600.00			420.85	420.85	70.14%
EQUIPO PROCES DATOS, ELECTRÓNICO, TECNOLÓGICO	7,100.00			7,229.66	7,229.66	101.83%
EDIFICIO / INSTALACIONES	83,158.50			95,702.35	95,702.35	115.08%
VEHÍCULOS	2,500.00			2,232.14	2,232.14	89.29%
TOTAL INVERSIÓN EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	101,358.50	-	-	112,754.00	112,754.00	111.24%
TOTAL EGRESOS PRESUPUESTADOS	757,845.27	377,129.19	258,083.95	112,754.00	747,967.14	98.70%

NOTA No. 21 INFORMACIÓN SOBRE POLÍTICA MEDIO AMBIENTAL

COMERCIBARRA dentro de sus actividades de comercialización de productos agrícolas en estado natural genera desechos que tiene un cierto riesgo de impacto de contaminación ambiental, sin embargo al no existir un estudio de este tipo se desconoce el nivel de impacto.

COMERCIBARRA no tiene registrados valores de provisión para indemnización de pago en caso de existir responsabilidad probable por litigios de naturaleza medio ambiental planteados por terceros.

NOTA No. 22 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron otros eventos a los divulgados en notas y que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

NOTA No. 23 ÍNDICES FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018

$$\text{23.1. ÍNDICE DE SOLVENCIA} = \text{Activo Total} / \text{Pasivo Total} \\ 629.680,45 / 210.932,43 = 2,99$$

Este indicador muestra que la Compañía tiene capacidad de 2.99 veces para hacer frente a sus obligaciones de pago, se observa que los activos son 2,99 veces más que los pasivos.

$$\text{23.2. ÍNDICE DE SOLVENCIA CORTO PLAZO} = \text{Activo Corriente} / \text{Pasivo Corriente} \\ 118.116,04 / 62.013,43 = 1,90$$

Este indicador muestra que si todas las obligaciones de corto plazo vencieran a dicha fecha, la compañía si las podría cubrir, a una relación 1.90 a 1.

Este indicador muestra que podemos tener la confianza que la Compañía cuenta con suficiente liquidez para realizar sus pagos a corto plazo, es decir que para el cumplimiento de nuestras obligaciones contraídas, por cada dólar de endeudamiento actualmente contamos con el respaldo de 1,90 dólares para cubrir dicha obligación.

$$\text{23.3. ÍNDICE DEL CAPITAL DE TRABAJO} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

	2018	2017
Activo Corriente	118,116.04	167,233.25
(-) Pasivo Corriente	62,013.43	50,176.92
(=) Capital de trabajo	56,102.61	117,056.33

El Capital de Trabajo disminuyó en 60.953,72 dólares, y expresa la capacidad financiera para el inicio de operaciones del nuevo ejercicio financiero, bajo el supuesto de que se hubieren cubierto todas las obligaciones de corto plazo.

$$\text{23.4. ÍNDICE DE SOLIDEZ} = \text{Pasivo total} / \text{Activo total} \\ 210.932,43 / 629.680,45 = 33.50\%$$

El índice de solidez de 33.50% señala que los acreedores de corto y largo plazo tienen influencia en el activo total en ese nivel, es decir mantienen todavía poca incidencia en la propiedad total de la empresa.

23.5. ÍNDICE DE AUTONOMIA FINANCIERA = Patrimonio Neto / Activo Total
 $418.748,02 / 629.680,45 = 66.50\%$

La propiedad de los socios en el activo total es de 66.50%

23.6. ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO = Pasivo Total / Patrimonio Neto
 $210.932,43 / 418.748,02 = 0.50$

Del patrimonio neto, el 50% está comprometido con las obligaciones para con terceros tanto de corto plazo como de largo plazo.

23.7. ÍNDICE DE RENTABILIDAD SOBRE INGRESO TOTAL = Utilidad neta / Ingreso Total
 $27.524,96 / 726.656,59 = 3.79\%$

El 3.79% de los ingresos se convirtió en utilidad neta.

23.8. ÍNDICE DE RENTABILIDAD SOBRE EL PATRIMONIO NETO = Utilidad neta / Patrimonio Neto
 $27.524,96 / 418.748,02 = 6.57\%$

El patrimonio contribuyó en un 6.57% para generar la utilidad neta.

23.9. ÍNDICE DE RENTABILIDAD SOBRE EL ACTIVO = Utilidad neta / Activo Total
 $27.524,96 / 629.680,45 = 4.37\%$

Los Activos contribuyeron en un 4.37% para generar la utilidad neta.

23.10. ESTRUCTURA PATRIMONIAL DE COMERCIBARRA

Cuentas Patrimoniales	2018	2017	Diferencia	%
Capital suscrito o asignado	147,270.00	147,270.00	0.00	
Reserva legal, facultativa y estatutaria	19,375.87	16,317.54	3,058.33	
Reserva por Donaciones	183,515.88	0.00	183,515.88	
Otros resultados integrales	10,394.07	10,394.07	0.00	
Resultados Acumulados	14.10	14.10	0.00	
Resultado del Ejercicio	27,524.96	0.00	27,524.96	
Result Acum Adopción primera vez de las NIIF	30,653.14	30,653.14	0.00	
Total del Patrimonio	418,748.02	204,648.85	214,099.17	51.13

El patrimonio de la empresa aumentó en 214.099,17 entre 2018 y 2017, lo que representa un 51.13%, este incremento está representado principalmente por la donación realizada por parte del Gobierno Autónomo Descentralizado de San Miguel de Ibarra a COMERCIBARRA en el año 2018.


Msc. Francisco Vaca Carranco
GERENTE COMERCIBARRA

Atentamente,


Ing. Socorro Hernández Terán
CONTADORA COMERCIBARRA
Licencia profesional N° 29281