



“PUEBLA CHÁVEZ Y ASOCIADOS” CIA. LTDA.
RUC: 0691722155001

AUDITORÍA FINANCIERA:	Informe de Auditoría Externa
AUTOR:	C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
RUC - AUDITOR:	1803436953001
AUDITOR EXTERNO:	SCVS – RNAE - 971
EJERCICIO ECONÓMICO:	Enero a Diciembre de 2018
DIRECCIÓN DE LA EMPRESA:	Riobamba, Av. Venezuela y Av. Mariana de Jesús.

Riobamba, 17 de abril de 2019



“PUEBLA CHÁVEZ Y ASOCIADOS” CIA. LTDA.

ÍNDICE DE CONTENIDOS

Pág.

CAPITULO I

DICTAMEN.....	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO.....	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	12

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF PYMES	-	Normas Internacionales de Información Financiera Pymes



CAPITULO I

DICTAMEN Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Riobamba, 17 de Abril de 2019

A la Junta General de Socios y/o Administración de la compañía **PUEBLA CHÁVEZ Y ASOCIADOS Cía. Ltda.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **PUEBLA CHÁVEZ Y ASOCIADOS Cía. Ltda.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Compañía **PUEBLA CHÁVEZ Y ASOCIADOS Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con una la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de ética del IESBA)* junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsabilidad de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Atentamente,

C.P.A. Ing. Damián Yagchirema Mg.
AUDITOR EXTERNO
SCVS – RNAE-971



PUEBLA CHAVEZ Y ASOCIADOS CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CUENTA	NOTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	-3	1.205.956,41	1.206.576,54	-620,13
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	-3	58.950,30	55.436,55	3.513,75
CAJA GENERAL	-3	18.085,47	7.127,78	10.957,69
CAJA CHICA	-3	80,00	80,00	0,00
FONDO ROTATIVO	-3	330,00	330,00	0,00
BANCOS	-3	40.454,83	47.898,77	-7.443,94
ACTIVOS FINANCIEROS (Instrumentos Fina)	-4	580.613,65	578.437,49	2.176,16
INVENTARIOS	-5	520.648,53	528.043,83	-7.395,30
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-6	29.800,94	28.717,98	1.082,96
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-7	15.942,99	15.940,69	2,30
ACTIVO NO CORRIENTE	-8	343.216,24	398.038,72	-54.822,48
PROPIEDAD - PLANTAY EQUIPO	-8	332.426,71	387.249,19	-54.822,48
TERRENOS	-8	125.944,00	125.944,00	0,00
EDIFICIOS	-8	195.016,10	211.905,25	-16.889,15
EQUIPO DE OFICINA	-8	1,00	1,00	0,00
VEHICULOS	-8	8.939,82	47.041,68	-38.101,86
EQUIPO DE COMPUTO	-8	982,09	19,20	962,89
MUEBLES Y ENSERES	-8	535,21	693,30	-158,09
OTROS ACTIVOS FIJOS	-8	1.008,49	1.644,76	-636,27
PROPIEDADES DE INVERSION	-9	450,00	450,00	0,00
OTROS NO CORRIENTES	-10	10.339,53	10.339,53	0,00
TOTAL ACTIVO		1.549.172,65	1.604.615,26	-55.442,61

Ing. Giovanni Puebla
GERENTE

CPA Ing. Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



PUEBLA CHAVEZ Y ASOCIADOS CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CUENTA	NOTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	-11	1.073.409,82	1.099.915,39	-26.505,57
LABORALES	-11	25.303,06	22.999,41	2.303,65
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR	-11	19.724,19	18.737,98	986,21
Participación Trabajadores x Pagar	-11	143,96	0,00	143,96
PROVISIÓN LABORAL PARTE CORRIENTE	-11	17.101,75	13.290,53	3.811,22
FISCALES	-11	24.102,49	29.244,51	-5.142,02
IVA EN VENTAS	-11	3.912,80	5.574,66	-1.661,86
RENTA	-11	14.723,15	16.912,42	-2.189,27
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	-11	941.567,44	971.814,30	-30.246,86
PROVEEDORES	-11	622.761,49	626.888,35	-4.126,86
PRESTAMOS ACCIONISTAS	-11	318.805,95	344.925,95	-26.120,00
OTROS CORRIENTES	-11	65.335,08	62.566,64	2.768,44
PASIVO NO CORRIENTE	-11	12.371,70	30.107,70	-17.736,00
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	-11	12.264,00	30.000,00	-17.736,00
DIFERIDOS	-11	107,70	107,70	0,00
TOTAL PASIVO		1.085.781,52	1.130.023,09	-44.241,57
PATRIMONIO				
CAPITAL	-12	16.700,00	16.700,00	0,00
RESERVAS	-12	8.949,14	8.949,14	0,00
RESULTADOS	-12	437.741,99	448.943,03	-11.201,04
Utilidades Presente del Ejercicio	-13	-13.907,35	-20.660,00	6.752,65
TOTAL PATRIMONIO		463.391,13	474.592,17	-11.201,04
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.549.172,65	1.604.615,26	-55.442,61

Ing. Giovanni Puebla
GERENTE

CPA Ing. Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



PUEBLA CHAVEZ Y ASOCIADOS CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CUENTA	NOTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-13	1.479.095,40	1.629.400,94	-150.305,54
VENTA BIENES	-13	1.462.117,55	1.618.932,35	-156.814,80
ARRIENDOS INMUEBLES	-13	8.400,00	10.186,66	-1.786,66
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES OR	-13	8.577,85	281,93	8.295,92
OTROS INGRESOS	-13	1.630,73	2,63	1.628,10
TOTAL INGRESOS	-13	1.480.726,13	1.629.403,57	-148.677,44
COSTOS Y GASTOS				
COSTOS	-13	-1.220.112,83	-1.375.041,24	154.928,41
COSTO DE VENTAS-PRODUCTOS VENDIDO	-13	-1.220.112,83	-1.375.041,24	154.928,41
GASTOS	-13	-259.653,54	-258.109,91	-1.543,63
GASTOS DE VENTAS	-13	-143.650,00	-130.513,72	-13.136,28
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	-13	-44.435,99	-36.074,04	-8.361,95
BENEFICIOS SOCIALES	-13	-9.537,01	-7.431,74	-2.105,27
GASTOS GENERALES DE VENTA	-13	-64.233,93	-61.294,73	-2.939,20
Servicios Básicos	-13	0,00	-28,20	28,20
DEPRECIACIONES-PROPIEDADES, PLANTA	-13	-25.443,07	-25.713,21	270,14
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-13	-113.147,11	-124.045,40	10.898,29
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERA	-13	-47.264,84	-58.516,23	11.251,39
BENEFICIOS SOCIALES	-13	-5.582,73	-6.773,77	1.191,04
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	-13	-29.584,92	-27.711,00	-1.873,92
Servicios Básicos	-13	-6.554,52	-6.728,88	174,36
DEPRECIACIONES-PROPIEDADES, PLANTA	-13	-30.714,62	-31.044,40	329,78
GASTOS FINANCIEROS	-13	-2.856,43	-3.550,79	694,36
PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO	-13	-14.867,11	-16.912,42	2.045,31
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-13	-1.494.633,48	-1.650.063,57	155.430,09
RESULTADOS		-13.907,35	-20.660,00	6.752,65

Ing. Giovanni Puebla
GERENTE

CPA Ing. Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



PUEBLA CHÁVEZ Y ASOCIADOS CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CUENTA	PARTICIPACION CONTROLADORA						TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION POR DIVIDENDOS	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUM. POR APLICACIÓN 1ra VEZ NIIFS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO (2018)	1.000,00	15.700,00	8.949,14	428.644,87	9.097,12	0,00	463.391,13
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.000,00	15.700,00	8.949,14	443.593,49	9.097,12	0,00	478.339,75
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.000,00	15.700,00	8.949,14	443.593,49	9.097,12	0,00	478.339,75
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:				-14.948,62	0,00	0,00	-14.948,62
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				959,76		-959,76	0,00
Otros cambios (detallar)				-14.867,11			-14.867,11
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				-1.041,27		959,76	-81,51

Ing. Giovanni Puebla
GERENTE

CPA Ing. Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



PUEBLA CHÁVEZ Y ASOCIADOS CIA. LTDA. (1)
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO (2)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

DIC-2018

Recibido de clientes	1.487.075,78
Pagado a proveedores y empleados	-1.446.057,18
Intereses pagados	-2.856,43
Impuesto a la renta	-16.912,42
Efectivo neto provenientes de actividades operativas	21.249,75

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de propiedades planta y equipo	0,00
Efectivo neto usado en actividades de inversión	0,00

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Préstamos a largo plazo	-17.736,00
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-17.736,00
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	3.513,75
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	55.436,55
Efectivo y sus equivalentes al final del año	58.950,30

Ing. Giovanni Puebla
GERENTE

CPA Ing. Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



PUEBLA CHÁVEZ Y ASOCIADOS CIA. LTDA. (1)
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	DIC-2018
Utilidad (pérdida) neta	959,76
Depreciación de propiedades, planta y equipo	56.157,69
Provisión para jubilados patronal	3.811,22
<i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</i>	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	6.349,65
(Aumento) disminución en inventarios	7.395,30
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-5.456,98
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-4.126,86
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-26.927,61
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-16.912,42
Efectivo Neto Provisto por Actividades de Operación	21.249,75

Ing. Giovanni Puebla
GERENTE

CPA Ing. Camilo Acosta
CONTADOR
RUC: 0502038425001



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2018:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

Se constituyó la Compañía Puebla Chávez y Asociados Cía. Ltda., el 8 de septiembre del 2008, bajo leyes Ecuatorianas, mediante Escritura Pública de Constitución suscrita en la Notaria Cuarta del Cantón Riobamba e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 19 de septiembre del 2008 con N°. 1583 y mediante la resolución N°. 08.A.DIC.379 de la Superintendencia de Compañías, la entidad que se rige por las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías y el Estatuto aprobado de la misma Compañía.

DOMICILIO

La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio es la ciudad de Riobamba, de la provincia de Chimborazo, pudiendo establecer sucursales o agencias dentro o fuera del país cuando así lo acordare la Junta General de Socios.

DURACIÓN

La duración de la Compañía será de cincuenta (50) años contados a partir de la inscripción de esta escritura en el correspondiente Registro Mercantil.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía será de UN MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA CON 00/100 (USD 1.000,00), DIVIDIDO EN UN MIL (1.000) participaciones sociales de Un Dólar de los Estados Unidos de América (USD 1,00) cada una. El capital social de la Compañía se integra en numerario de conformidad con el siguiente cuadro de integración de capital:

NOMBRE DE LOS SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO EN (USD)	NUMERO DE PARTICIPACIONES	%
Alba Yolanda Chávez Vallejo	900	900	90%
Soraya Puebla Chávez	20	20	2%
Siomara Puebla Chávez	20	20	2%
Steeven Alexander Puebla Chávez	20	20	2%
Erick Christian Puebla Chávez	20	20	2%
Giovanni Guillermo Puebla Chávez	20	20	2%
TOTALES:	1000	1000	100%

OBJETO SOCIAL

- a) La comercialización de toda clase de lubricantes y sus derivados, neumáticos, repuestos, partes, piezas y en general bienes para la industria automotriz.



- b) La comercialización de toda clase materiales para la construcción y de sus derivados y en general bienes para la industria de la construcción.
- c) La comercialización de toda clase de bienes e insumos agropecuarios y en general bienes para la industria agropecuaria.
- d) La comercialización de toda clase de productos relacionados con su objeto social.
- e) Podrá importar, exportar, comprar, vender, distribuir todo tipo de bienes, insumos, materia prima, aparatos, artefactos y equipos eléctricos, electrónicos y demás implementos relacionados o necesarios para el cumplimiento de su objeto social.
- f) Podrá brindar asesoramiento técnico y comercial a toda clase de empresas o personas naturales, así como llegar la administración de otras compañías con su objeto social similar, siempre que no contravenga ni se constituyan actividades relacionadas con la consultoría.
- g) Podrá intervenir en contratos de compraventa, enajenación, alquiler, arrendamiento, anticresis, corretaje, agenciamiento, administración y representación sin límites de bienes propios o de terceros, ya sean personas naturales o jurídicas, para el cabal cumplimiento de su objeto social.
- h) Podrá promover, invertir y constituir empresas de la misma índole o negocios afines.
- i) Podrá representar a personas naturales o jurídicas, sean estas nacionales o extranjeras; y en general actuar como mandante o mandataria de las mismas o franquisiataria de estas.
- j) Podrá comprar, vender o adquirir a cualquier título, toda clase de bienes inmuebles.
- k) La compañía podrá enajenar, permutar constituir gravámenes y en general podrá celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley, siempre que se relacionen con su objeto social; y, asociarse con otras personas cuya actividad sea similar o complementaria a la suya.
- l) Podrá abrir toda clase de cuentas corrientes sean comerciales o bancarias, solicitar garantías bancarias aceptadas en el mercado.
- m) Podrá adquirir acciones, participaciones o derechos se compañías existentes o promover la constitución de nuevas compañías estatales o privadas, participando como parte en el contrato constitutivo o fusionándose con otra transformándose en una Compañía distinta conforme lo disponga la Ley.
- n) Podrá participar en toda clase de licitaciones con el Estado ya sea sola, formando consorcios con compañías nacionales o extranjeras, o asociándose con compañías existentes o que se fueren a constituir.
- o) Igualmente la Compañía tiene la facultad de participar con compañías del Estado, conformando Compañías de economía mixta o de cualquier otra naturaleza.
- p) En general podrá realizar todos aquellos actos y contratos que no se encuentren prohibidos por las Leyes y que faciliten el desarrollo del negocio en cumplimiento de su objeto social.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En síntesis las prácticas contables más significativas, utilizadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información financiera NIIF PYMES.



a) Preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía se prepararon de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, en idioma castellano, sus saldos se valoran utilizando la moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; que constituye la presentación de los estados financieros, de igual manera el registro de sus operaciones contables, se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema devengado.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y sus equivalentes incluyen los saldos de caja general, caja chica, fondo rotativo y bancos que no están sujetos a un riesgo significativo de cambios en su valor, se utilizan posteriormente en el giro normal de las operaciones financieras.

c) Inventarios

Las existencias de inventarios se valorizan al costo y a su valor neto realizable, es decir el menor. Sobre el inventario su costo y los productos vendidos se los determina usando el método promedio ponderado para el control de inventarios.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso normal de la operación menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para su venta.

d) Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son reconocidas a su costo de adquisición, para destinarlos a su uso y posteriormente disminuir por la depreciación acumulada en la cuenta que corresponde de su bien, presentado en su anexo valorizado.

La propiedad planta y equipo sujetos a depreciación, se han estimado para el periodo 2018, de acuerdo al método línea recta.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Edificios	5%	en	20 años
Equipos de Oficina	10%	en	10 años
Equipo de Transporte	20%	en	5 años
Equipo de Computación	33,33%	en	3 años
Muebles y Enseres	10%	en	10 años

e) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se originan al realizar una comparación entre la conciliación contable NIIF Pymes y la conciliación tributaria, obteniendo diferencias temporarias o permanentes, la compañía reconocerá una diferencia temporaria de activo y pasivo, del activo por impuesto diferido deducible a ser compensado en periodos futuros, mientras que el pasivo por impuesto diferido imponible corresponde a pagar en periodos futuros,



este impuesto diferido se reconocerá al porcentaje aplicando por la normativa tributaria vigente en el Ecuador, en el ejercicio económico vigente.

f) Ingresos Acumulados

La compañía registra los ingresos en el momento que se producen, los cuales corresponden principalmente a las ventas de lubricantes, aceites y línea de ferretería, se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

g) Otros ingresos

Los otros ingresos son reconocidos sus transacciones a valores reales cuando se efectúan y son registrados de forma acumulativa durante el ejercicio económico.

h) Costos y Gastos

La compañía genera costos y gastos por sus actividades propias como son gastos administrativos, gastos de ventas y gastos financieros y otros gastos de operación.

i) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

La compañía cumple y cancela en sus obligaciones laborales en los plazos establecidos como son los aportes personales, patronales, préstamos y fondos de reserva del personal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

j) Impuestos

La compañía cumple y cancela sus obligaciones fiscales de acuerdo a las disposiciones en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, y demás normativas tributarias, además cumple con lo dispuesto en la normativa vigente como agente de retención del IVA y retención en la Fuente, del ejercicio fiscal.

NOTA 3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes en efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
CAJA GENERAL	18.085,47	7.127,78	10.957,69
Caja General	18.085,47	7.127,78	10.957,69
CAJA CHICA	80,00	80,00	0,00
Matriz	80,00	80,00	0,00
FONDO ROTATIVO	330,00	330,00	0,00
Matriz	210,00	210,00	0,00
Lubricadora - PUSHMONEY	120,00	120,00	0,00



BANCOS	40.454,83	47.898,77	-7.443,94
Guayaquil	1.611,20	194,59	1.416,61
Pichincha	4.589,97	3.553,57	1.036,40
Produbanco	34.253,66	44.150,61	-9.896,95
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	58.950,30	55.436,55	3.513,75

Los efectivos y equivalentes de efectivo, conformados con Caja General, Caja Chica, Fondo rotativo y Bancos sus saldos se concilian con sus anexos de soporte.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros presentados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
ACTIVOS FINANCIEROS (Instrumentos Financiero)			
CxC CLIENTES (Por Vencer)	532.468,16	538.817,81	-6.349,65
CxC CLIENTES NO RELACIONADOS (Por Vencer)	520.100,49	520.798,72	-698,23
Cxc Clientes no Relacionados (Por vencer)	520.100,49	520.798,72	-698,23
CXC CLIENTES RELACIONADOS	12.367,67	18.019,09	-5.651,42
Cxc Clientes Relacionados	12.367,67	18.019,09	-5.651,42
Socios	12.224,19	17.067,30	-4.843,11
Empleados	143,48	951,79	-808,31
(-) PROVISION INCOBRABLES	-28.056,56	-28.056,56	0,00
(-) PROVISION CUENTAS CARTERA INCOBRABLE	-28.056,56	-28.056,56	0,00
(-) Provisión Cuentas Cartera Incobrables	-28.056,56	-28.056,56	0,00
Prestamos Empleados	2.003,72	6.266,55	-4.262,83
Depósitos Entregados en Garantía	34,20	34,20	0,00
Documentos x Cobrar	54.998,32	42.215,91	12.782,41
Cuentas x Cobrar Varios	18.601,93	18.502,30	99,63
Cuentas x Cobrar Lubricadoras	108,25	108,25	0,00
Cuentas x Cobrar vehículos	455,63	549,03	-93,40
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	580.613,65	578.437,49	2.176,16

Los activos financieros guardan conformidad con sus anexos de soporte.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los inventarios presentados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos se conforman como siguen:



CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
INVENTARIOS			
INVENTARIO PRODC. TERM. y MERC. EN ALM	519.099,32	526.494,62	-7.395,30
LINEA LUBRICANTES-ACEITES LLANTAS MAQUI	235.724,93	251.360,47	-15.635,54
Lubricantes-Aceites	231.235,76	246.149,96	-14.914,20
Llantas	4.489,17	5.210,51	-721,34
LINEA FERRETERIA Y CONSTRUCCION	283.030,67	274.790,43	8.240,24
Tuberías y Accesorios	29.679,11	29.070,13	608,98
Material Eléctrico y Accesorios	59.094,96	57.223,06	1.871,90
Herramientas Manuales y Varios	118.530,09	109.763,03	8.767,06
Griferías y Válvulas	8.859,25	11.286,03	-2.426,78
Pinturas y Afines	66.166,95	67.310,91	-1.143,96
Acabados de Construcción	128,95	137,27	-8,32
Aseo y Limpieza	571,36	0,00	571,36
LINEA ELECTRODOMESTICOS	343,72	343,72	0,00
Línea Blanca	343,72	343,72	0,00
INVENTARIO MERCADERIA PARA CONSUMO	1.549,21	1.549,21	0,00
INVENTARIO SUMINISTROS CONSUMO	1.549,21	1.549,21	0,00
Promociones, Rifas, Y Otros Publicitarios	1.549,21	1.549,21	0,00
TOTAL INVENTARIOS	520.648,53	528.043,83	-7.395,30

Los inventarios se concilian de manera mensual, y se encuentran disponibles para su venta cuando la Administración lo requiera.

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
Seguros Pagados por Anticipado	2.631,32	1.182,75	1.448,57
Anticipo a Proveedores Locales	27.109,62	27.535,23	-425,61
Anticipo Gastos Judiciales	60,00	0,00	60,00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO	29.800,94	28.717,98	1.082,96

Con referencia a los saldos presentados en servicios y otros pagos anticipados se concilian de manera mensual.



NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes establecidos al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
RENTA			
Retención Fuente Renta Año Corriente	5.279,31	5.794,05	-514,74
Anticipo Impuesto a la Renta (Impuesto Mínimo)	8.929,10	10.146,64	-1.217,54
Crédito Tributario Años Anteriores	1.734,58	0,00	1.734,58
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15.942,99	15.940,69	2,30

Los activos por impuestos corrientes se concilian de manera mensual y guardan conformidad con los anexos presentados.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las propiedades, planta y equipo se forman de la siguiente manera:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
PROPIEDAD - PLANTAY EQUIPO	332.426,71	387.249,19	-54.822,48
TERRENOS	125.944,00	125.944,00	0,00
Terreno	125.944,00	125.944,00	0,00
EDIFICIOS	195.016,10	211.905,25	-16.889,15
Edificios	338.056,00	338.056,00	0,00
(-) Dep. Acum. Edificios	-143.039,90	-126.150,75	-16.889,15
EQUIPO DE OFICINA	1,00	1,00	0,00
Equipo de Oficina	165,18	165,18	0,00
(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	-164,18	-164,18	0,00
VEHICULOS	8.939,82	47.041,68	-38.101,86
Vehículos	220.848,16	220.848,16	0,00
(-) Dep. Acum. Vehículos	-211.908,34	-173.806,48	-38.101,86
EQUIPO DE COMPUTO	982,09	19,20	962,89
Equipo de Computo	9.218,06	7.882,85	1.335,21
(-) Dep. Acum. Equipo de Computo	-8.235,97	-7.863,65	-372,32
MUEBLES Y ENSERES	535,21	693,30	-158,09
Muebles y Enseres	5.658,61	5.658,61	0,00
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-5.123,40	-4.965,31	-158,09
OTROS ACTIVOS FIJOS	1.008,49	1.644,76	-636,27



Otros Activos Fijos	6.392,54	6.392,54	0,00
(-) Dep. Acum. Otros Activos Fijos	-5.384,05	-4.747,78	-636,27
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	332.426,71	387.249,19	-54.822,48

Correspondiente a la propiedad, planta y equipo los saldos presentados guardan conformidad con los anexos presentados.

NOTA 9. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
PROPIEDADES DE INVERSION			
Depósitos Entregados en Garantía	450,00	450,00	0,00
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	450,00	450,00	0,00

NOTA 10. OTROS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de otros no corrientes se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
OTROS NO CORRIENTES			
Otros No corrientes	10.339,53	10.339,53	0,00
TOTAL OTROS NO CORRIENTES	10.339,53	10.339,53	0,00

NOTA 11. PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos pasivos se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	1.073.409,82	1.099.915,39	-26.505,57
LABORALES	25.303,06	22.999,41	2.303,65
Sueldo Acumulado x Pagar	5.434,91	4.261,43	1.173,48
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR	19.724,19	18.737,98	986,21
XIII Sueldo	531,33	415,87	115,46
XIV Sueldo	2.088,89	1.514,82	574,07
Vacaciones	14.297,30	14.297,30	0,00
Fondo de Reserva	384,59	381,52	3,07
IESS x Pagar (9.45%-12.15%)	1.498,93	1.215,73	283,20



IESS Prestamos-Empleados	180,39	145,84	34,55
Pensiones Alimenticias	85,00	109,14	-24,14
Finiquitos por pagar	657,76	657,76	0,00
Participación Trabajadores x Pagar	143,96	0,00	143,96
PROVISIÓN LABORAL PARTE CORRIENTE	17.101,75	13.290,53	3.811,22
Jubilación Patronal	13.192,34	10.507,54	2.684,80
Desahucio	3.909,41	2.782,99	1.126,42
FISCALES	24.102,49	29.244,51	-5.142,02
Impuestos, Tasas y Contribuciones x Pagar	5.466,54	6.757,43	-1.290,89
IVA EN VENTAS	3.912,80	5.574,66	-1.661,86
12% IVA Cobrado Siguiente Mes (Crédito)	3.912,80	5.574,66	-1.661,86
RENTA	14.723,15	16.912,42	-2.189,27
Impuesto Renta	14.723,15	16.912,42	-2.189,27
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	941.567,44	971.814,30	-30.246,86
PROVEEDORES	622.761,49	626.888,35	-4.126,86
Proveedores Nacionales Bienes	450.999,96	392.186,56	58.813,40
Proveedores Nacionales Servicios	68.612,58	72.245,65	-3.633,07
Proveedores x Pagar Cheques	103.148,95	162.456,14	-59.307,19
PRESTAMOS ACCIONISTAS	318.805,95	344.925,95	-26.120,00
Prestamos Accionistas	217.135,97	243.255,97	-26.120,00
Dividendos x Pagar Socios Pchas	101.669,98	101.669,98	0,00
OTROS CORRIENTES	65.335,08	62.566,64	2.768,44
Otras Cuentas x Pagar Varios	65.335,08	62.566,64	2.768,44
PASIVO NO CORRIENTE	12.371,70	30.107,70	-17.736,00
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	12.264,00	30.000,00	-17.736,00
PRESTAMOS BANCARIOS L.P.	12.264,00	30.000,00	-17.736,00
Promerica	12.264,00	30.000,00	-17.736,00
DIFERIDOS	107,70	107,70	0,00
Anticipo de Clientes	107,70	107,70	0,00
TOTAL PASIVO	1.085.781,52	1.130.023,09	-44.241,57

Los pasivos se concilian de manera mensual con sus respectivos anexos.

NOTA 12. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de patrimonio se conforman como siguen:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
PATRIMONIO			
CAPITAL	16.700,00	16.700,00	0,00
CAPITAL	16.700,00	16.700,00	0,00



Capital Social	1.000,00	1.000,00	0,00
Aportes Futura capitalizaciones por Dividendos	15.700,00	15.700,00	0,00
RESERVAS	8.949,14	8.949,14	0,00
LEGALES	8.949,14	8.949,14	0,00
Reserva legal	8.949,14	8.949,14	0,00
RESULTADOS	437.741,99	448.943,03	-11.201,04
RESULTADOS	437.741,99	448.943,03	-11.201,04
Utilidades Retenidas Años 2009	51.715,37	51.715,37	0,00
Utilidades Retenidas Año 2010	48.422,24	48.422,24	0,00
Resultados Acumulados Adopción NIIF's	9.097,12	9.097,12	0,00
Utilidades Retenidas Año 2011	67.190,42	67.190,42	0,00
Utilidades Retenidas Año 2012	79.505,26	79.505,26	0,00
Utilidades Retenidas Año 2013	97.020,98	97.020,98	0,00
Utilidades Retenidas Año 2014	66.748,22	66.748,22	0,00
Utilidades Retenidas Año 2015	49.563,24	49.563,24	0,00
Utilidades Retenidas Año 2016	340,18	340,18	0,00
Utilidades Retenidas Año 2017	-17.953,69	0,00	-17.953,69
Utilidades Presente del Ejercicio	-13.907,35	-20.660,00	6.752,65
TOTAL PATRIMONIO	463.391,13	474.592,17	-11.201,04

Correspondiente el saldo presentado en el patrimonio se concilia de manera mensual y guardada conformidad con los anexos de soporte.

NOTA 13. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los ingresos, costos, gastos y resultados se conformaban de la siguiente manera:

CUENTA	DIC-2018	DIC-2017	(+) (-) VARIACIÓN
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.479.095,40	1.629.400,94	-150.305,54
VENTA BIENES	1.462.117,55	1.618.932,35	-156.814,80
Venta Bienes 12%	1.469.798,84	955.293,08	514.505,76
Ventas Bienes 0%	19.393,56	19.048,56	345,00
(-) Descuento en Ventas 12%	-316,60	-253,62	-62,98
(-) Dev. en Ventas 12%	-23.044,57	-10.020,73	-13.023,84
(-) Dev. en Ventas 0%	-464,08	-80,49	-383,59
Venta Bienes 14%	0,00	664.299,16	-664.299,16
(-) Descuento en Ventas 14%	0,00	-179,82	179,82
(-) Dev. en Ventas 12%	-3.249,60	-9.173,79	5.924,19
ARRIENDOS INMUEBLES	8.400,00	10.186,66	-1.786,66
Comercial 12%	8.400,00	6.380,00	2.020,00



Comercial 14%	0,00	3.806,66	-3.806,66
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORD	8.577,85	281,93	8.295,92
Otros Ingresos	8.577,85	281,93	8.295,92
OTROS INGRESOS	1.630,73	2,63	1.628,10
OTROS INGRESOS GRAVADOS	15,69	2,63	13,06
Otras Rentas	15,69	2,63	13,06
OTROS INGRESOS EXCENTOS	1.594,29	0,00	1.594,29
Ingresos Exentos	1.594,29	0,00	1.594,29
REEMBOLSOS	20,75	0,00	20,75
REEMBOLSOS DE GASTOS	20,75	0,00	20,75
Reembolsos de Gastos	20,75	0,00	20,75
TOTAL INGRESOS	1.480.726,13	1.629.403,57	-148.677,44
COSTOS Y GASTOS			
COSTOS	-1.220.112,83	-1.375.041,24	154.928,41
COSTO DE VENTAS-PRODUCTOS VEND	-1.220.112,83	-1.375.041,24	154.928,41
(+) Inv. Inicial Bienes No Producidos x Cía.	-528.043,83	-603.738,41	75.694,58
Lubricantes-Aceites	-246.149,96	-271.015,04	24.865,08
Llantas	-5.210,51	-5.274,51	64,00
Tuberías y Accesorios	-29.070,13	-34.904,77	5.834,64
Material Eléctrico y Accesorios	-57.223,06	-72.945,86	15.722,80
Herramientas Manuales y Varios	-109.763,03	-121.138,19	11.375,16
Griferías y Válvulas	-11.286,03	-5.428,08	-5.857,95
Pinturas y Afines	-67.310,91	-91.290,45	23.979,54
Acabados de Construcción	-137,27	-178,87	41,60
Promociones, Rifas, Y Otros Publicitarios	-1.549,21	-1.524,17	-25,04
Línea Blanca	-343,72	-38,47	-305,25
(+) Compras Netas Locales Bienes no Prod.	-1.212.717,53	-1.299.346,66	86.629,13
Lubricantes-Aceites	-910.551,75	-1.021.353,97	110.802,22
Llantas	-2.375,76	-1.583,20	-792,56
Tuberías y Accesorios	-52.177,50	-48.033,35	-4.144,15
Material Eléctrico y Accesorios	-47.118,11	-52.097,66	4.979,55
Herramientas Manuales y Varios	-135.467,79	-119.042,71	-16.425,08
Griferías y Válvulas	-1.150,55	-10.343,53	9.192,98
Pinturas y Afines	-61.759,84	-45.924,27	-15.835,57
Promociones, Rifas, Y Otros Publicitarios	-564,45	-25,04	-539,41
Línea Blanca	-609,38	-942,93	333,55
Aseo y Limpieza	-942,40	0,00	-942,40
(-) Inv. Final Bienes No Producidos x Cia.	520.648,53	528.043,83	-7.395,30
Lubricantes-Aceites	231.235,76	246.149,96	-14.914,20
Llantas	4.489,17	5.210,51	-721,34
Tuberías y Accesorios	29.679,11	29.070,13	608,98



Material Eléctrico y Accesorios	59.094,96	57.223,06	1.871,90
Herramientas Manuales y Varios	118.530,09	109.763,03	8.767,06
Griferías y Válvulas	8.859,25	11.286,03	-2.426,78
Pinturas y Afines	66.166,95	67.310,91	-1.143,96
Acabados de Construcción	128,95	137,27	-8,32
Promociones, Rifas, Y Otros Publicitarios	1.549,21	1.549,21	0,00
Línea Blanca	343,72	343,72	0,00
Aseo y Limpieza	571,36	0,00	571,36
GASTOS	-259.653,54	-258.109,91	-1.543,63
GASTOS DE VENTAS	-143.650,00	-130.513,72	-13.136,28
Sueldos, Salarios y Demás Remuneración	-44.435,99	-36.074,04	-8.361,95
Sueldos y Salarios	-35.931,73	-28.621,92	-7.309,81
Horas Extras	-1.278,00	-938,00	-340,00
Aportes a la Seguridad Social	-4.521,18	-3.561,56	-959,62
Fondo de Reserva	-2.260,08	-2.058,62	-201,46
Bono Administrativo	-445,00	0,00	-445,00
Bonificación 25%	0,00	-893,94	893,94
BENEFICIOS SOCIALES	-9.537,01	-7.431,74	-2.105,27
XIII Sueldo	-3.100,84	-2.463,75	-637,09
XIV Sueldo	-2.624,95	-2.016,99	-607,96
Jubilación Patronal	-2.684,80	-2.474,00	-210,80
Desahucio	-1.126,42	-477,00	-649,42
GASTOS GENERALES DE VENTA	-64.233,93	-61.294,73	-2.939,20
Servicios Básicos	0,00	-28,20	28,20
Teléfono	0,00	-28,20	28,20
Mantenimiento y Reparaciones	-2.462,20	-4.136,26	1.674,06
Arriendos	-3.600,00	-3.600,00	0,00
Comisiones	-30.588,20	-22.278,22	-8.309,98
Combustibles y Lubricantes	-96,07	-663,68	567,61
Seguro Médico	-10.294,13	-10.097,63	-196,50
Promoción y Publicidad	-1.798,09	-2.604,49	806,40
Seguros y Reaseguros	-11.033,54	-7.804,79	-3.228,75
Transporte	0,00	-264,10	264,10
Seguridad y Vigilancia	-1.843,50	-1.345,50	-498,00
Suministras de Oficina	0,00	-3,51	3,51
Cuentas incobrables	0,00	-4.518,69	4.518,69
Otros Gastos Servicios	-67,00	-173,25	106,25
Otros Gastos Bienes	-10,13	-96,93	86,80
Gasto de Viajes, Hospedaje y Alimentación	-1.411,37	-1.711,41	300,04
Matriculas, Patentes y Otros	-1.029,70	-1.968,07	938,37
DEPRECIACIONES-PROPIEDADES, PLANT	-25.443,07	-25.713,21	270,14



Vehículos	-25.205,62	-25.474,79	269,17
Muebles y Enseres	-14,25	-15,22	0,97
Otros Equipos	-223,20	-223,20	0,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-113.147,11	-124.045,40	10.898,29
SUELDO, SALARIOS Y DEMAS REMUNER	-47.264,84	-58.516,23	11.251,39
Sueldos y Salarios	-37.881,10	-45.606,75	7.725,65
Horas Extras	-1.369,00	-1.797,00	428,00
Aporte iess	-4.774,91	-5.788,02	1.013,11
Fondo reserva	-3.239,83	-3.942,22	702,39
Bonificación 25%	0,00	-1.382,24	1.382,24
BENEFICIOS SOCIALES	-5.582,73	-6.773,77	1.191,04
XIII Sueldo	-3.274,99	-3.942,22	667,23
XIV Sueldo	-2.307,74	-2.831,55	523,81
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRA	-29.584,92	-27.711,00	-1.873,92
Honorarios, Comisiones y Dietas a P. Natural	-1.690,00	-1.920,00	230,00
Servicios Básicos	-6.554,52	-6.728,88	174,36
Luz Eléctrica	-300,32	-282,51	-17,81
Agua	-939,74	-366,13	-573,61
Internet	-454,88	-419,88	-35,00
Teléfono	-411,26	-376,68	-34,58
Celular	-4.448,32	-5.283,68	835,36
Mantenimiento y Reparaciones	-1.443,66	-3.449,93	2.006,27
Combustibles	-17,86	-6,00	-11,86
Publicaciones	0,00	-1.816,96	1.816,96
Seguros y Reaseguros	0,00	-106,70	106,70
Transporte	-2.437,65	-1.861,58	-576,07
Suministros de Oficina	-273,68	-252,21	-21,47
Otros Gastos Servicios	-6.990,39	-6.095,02	-895,37
Otros Gastos Bienes	-334,25	-151,59	-182,66
Gasto de Viajes, Hospedaje y Alimentación	-21,50	-28,07	6,57
Contribuciones, Matriculas, Impuestos, Tasas	-7.096,30	-2.360,62	-4.735,68
Gastos de Gestión	-99,95	-57,75	-42,20
IVA Cargado al Gasto	-1.970,13	-2.013,52	43,39
Multas-Intereses y Otros no Deducibles.	-655,03	-62,17	-592,86
Gastos Dietas Socios	0,00	-800,00	800,00
DEPRECIACIONES-PROPIEDADES, PLAN	-30.714,62	-31.044,40	329,78
Edificios	-16.889,15	-16.889,15	0,00
Vehículos	-12.896,24	-13.111,52	215,28
Muebles y Enseres	-143,84	-273,34	129,50
Equipo de Computo	-372,32	-357,32	-15,00
Otros Equipos	-413,07	-413,07	0,00



GASTOS FINANCIEROS	-2.856,43	-3.550,79	694,36
Intereses	-2.168,70	-1.779,23	-389,47
Comisiones	-11,64	-103,51	91,87
Otros Gastos Financieros	-658,17	-1.651,08	992,91
Comisión Tarjetas de Crédito	-17,92	-16,97	-0,95
PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO	-14.867,11	-16.912,42	2.045,31
PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO	-14.867,11	-16.912,42	2.045,31
Participación Empleados	-143,96	0,00	-143,96
Impuesto a la Renta	-14.723,15	-16.912,42	2.189,27
TOTAL COSTOS Y GASTOS	-1.494.633,48	-1.650.063,57	155.430,09
RESULTADOS	-13.907,35	-20.660,00	6.752,65

Los resultados del ejercicio corresponden al ciclo contable generado entre los ingresos, costos y gastos saldos que guardan conformidad con los anexos presentados.

NOTA 14. ESTADOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y FLUJOS DEL EFECTIVO.

La empresa presentó los Estados Financieros complementarios conciliados como son: Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujos del Efectivo.
