

I DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

Parques Acuáticos de Colombia S.A.S., con sede principal en Bucaramanga, Santander, es una empresa encargada de diseñar, asesorar y construir parque acuáticos de diferente tamaño y atracciones, con una gran variedad temática, se caracteriza por contar con un personal altamente capacitado dedicado en buscar el máximo confort y calidad en los Parques Acuáticos.

A. Moneda funcional

Los estados financieros de la Empresa Parques Acuáticos de Colombia S.A.S, se presentan en la moneda del ambiente económico primario en el cual operan la sociedad, por lo tanto la moneda funcional de Parques Acuáticos de Colombia S.A.S es el Peso Colombiano

POLITICAS DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **Objetivo:** Establecer las bases para la presentación de los Estados Financieros.
- **Alcance:** Esta política será aplicada por la EMPRESA PARQUES ACUATICOS DE COLOMBIA SAS para reportar los Estados Financieros del periodo contable.
- **Política Contable:** La EMPRESA PARQUES ACUATICOS DE COLOMBIA SAS debe preparar los Estados Financieros de acuerdo con las normas legales vigentes, y divulgarlos en forma oportuna, de tal manera que reflejen fielmente su situación financiera, económica y satisfagan por tanto, las necesidades de los usuarios.

Se preparan al cierre de un período para ser conocidos por los usuarios, con el ánimo principal de satisfacer el interés común del público en evaluar la capacidad de la EMPRESA PARQUES ACUATICOS DE COLOMBIA SAS, para generar flujos de efectivo.

Un conjunto completo de estados financieros de la EMPRESA PARQUES ACUATICOS DE COLOMBIA SAS incluirá lo siguiente

- a. Un Estado de Situación Financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b. Un estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado (que es un subtotal en el estado del resultado integral) y las partidas de otro resultado integral, o
- c. Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d. Un Estado de Flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e. Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

II INFORMACION GENERAL

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

La información financiera contenida se ha expresado de acuerdo a la aplicación del Marco Técnico Normativo expedido por el decreto 2784 de 2012 y 3023 de 2013 emitido por el Ministerio de Comercio Industria y Turismo de Colombia.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO:

El efectivo o equivalente de efectivo se reconoce como activo por que tiene la capacidad de convertirse en dinero, sin restricciones y riesgos significativos para satisfacer el pago de obligaciones y otros gastos propios de la actividad de PARQUES ACUATICOS DE COLOMBIA SAS , su medición se realiza al costo histórico.

Los rubros que componen el **efectivo y equivalente del efectivo** se consideran instrumentos financieros básicos, y está compuesto por Efectivo, Depósitos a la Vista cuentas bancarias y depósitos a plazo CDTs.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTA POR PAGAR CORRIENTES:

Son instrumentos financieros básicos que se integran por la expedición de Facturas comerciales y otras exigibilidades a favor de la PARQUES ACUATICOS DE COLOMBIA SAS, su reconocimiento se realiza al costo de la transacción menos deterioro, este Deterioro se aplica a aquellas transacciones que superen el ciclo normal de la operación y que tengan indicios de la pérdida de capacidad de pago del cliente.

INVENTARIOS CORRIENTES:

Los Inventarios se incorporan a los estados financieros en el momento en que estén bajo el control de la Parques Acuáticos de Colombia S.A.S, una vez que hayan cumplido los requerimientos de activo, La medición de los Inventarios se realiza al costo de la adquisición el cual comprende:

Precio de compra (Menos descuentos Comerciales y Rebajas) Impuestos no descontables, tasas, u otras rentas

Otros costos y gastos atribuibles a la adquisición

En la medición posterior, los Inventarios se medirán al menor entre el costo y el precio estimado de venta, para cálculos de Deterioro.

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES:

Se reconocerán por el valor de compra y comprenden las pólizas de seguro tomadas por la entidad las cuales se consideran un activo.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Las Propiedades Planta y Equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

El costo de las propiedades comprende el precio de adquisición más aquellos costos directamente atribuibles al bien, para la medición posterior las propiedades planta y equipo se reconocerán por su costo histórico o el menor entre el importe recuperable “Deterioro”. Solamente se revaluarán en la medición posterior los Terrenos y Edificaciones.

ACTIVOS INTANGIBLES:

Se reconocerán como activos intangibles aquellos activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, su medición inicial se realizara por su costo.

La medición posterior de los activos intangibles se realizara al costo – amortización acumulada – Deterioro del valor

OBLIGACIONES FINANCIERAS:

Las obligaciones financieras se reconocen en el momento en que la institución o establecimiento bancario ha depositado el dinero en la cuenta bancaria por concepto de préstamo, carta de crédito, pagare, aceptación bancaria etc.

Las obligaciones financieras se medirán por el valor de la obligación adquirida, para la medición posterior se disminuirá la obligación por los pagos al capital periódicos efectuados.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El costo histórico de un pasivo es el importe en efectivo recibido o el valor de los activos no monetarios recibidos a cambio de una obligación en el momento en que se incurre.

Las cuentas por pagar se medirán al costo de adquisición, de llegarse a presentar operaciones de pago aplazado y con financiación, el importe a reconocer será el valor actual de los pagos y todas las reciprocidades con el proveedor.

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Parques Acuáticos de Colombia S.A.S. Reconocerá un pasivo por impuesto corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y de los periodos anteriores, si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, se reconocerá el exceso como un activo por impuesto corriente.

La Medición inicial y Posterior de los impuestos corrientes será el valor que se espere pagar o recuperar usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobado o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado en la fecha sobre la que se informa.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Empresa Parques Acuáticos de Colombia S.A.S reconocerá el costo de todos los beneficios a empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La Medición inicial y Posterior de los beneficios a empleados será el costo liquidado individualmente a cada empleado, de existir algún beneficio por cancelar será reconocido el importe no cancelado como pasivo.

III NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS

NOTA 1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo – Caja, Bancos

Su saldo representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, disponible para el desarrollo de las operaciones de la entidad, y otras inversiones que corresponden a aportes en una cooperativa, cuyo efectivo está a la vista.

Nota 1 Efectivo y Equivaletes de efectivo			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
CAJA	1,212,717	32,210	1,180,507
BANCOS	10,933	325,348	-314,415
CUENTAS DE AHORROS	12	5,238	-5,226
ACCIONES	800	800	0
OTRAS INVERSIONES	133	128	4
TOTAL	1,224,594.75	363,723	860,871

NOTA 2. Cuentas Comerciales Por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar Corrientes

Representan derechos de cobro a favor de la empresa, originados en las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social. Los saldos están conformados a

Nota 2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
CLIENTES	691,830	273,665	418,165
INGRESOS POR COBRAR	65,272	441,728	-376,456
RECLAMACIONES	121,660	120,000	1,660
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	14,088	40,150	-26,062
PRESTAMO A PARTICULARES	110,555	54,636	55,919
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	115,713	128	115,584
TOTAL	1,119,117.71	930,307	188,810

NOTA 3. Inventarios

Representa el valor de la materia prima y de la mercancía no fabricada por la empresa, para el desarrollo del objeto social de la empresa PARQUES ACUATIVOS DE COLOMBIA S.A.S. El stock de inventario se evalúa periódicamente teniendo en cuenta las ventas y las políticas.

Nota 3 Inventarios Corrientes			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
MATERIA PRIMA	137,377.43	202,449	-65,072
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESAS	70,260.39	70,260	0
TOTAL	207,637.82	272,710	-65,072

NOTA 4. Pagos Anticipados

Anticipos y avances: Representa el saldo de los valores entregados a contratistas o proveedores para la ejecución de obras, suministro de bienes y prestación de servicios de los cuales aún no se ha recibido el bien o servicio contratado.

Nota 4 Pagos Anticipados			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
ANTICIPOS Y AVANCES	588,079.74	766,570	-178,491
TOTAL	588,079.74	766,570	-178,491

NOTA 5. Activos Diferidos

Los activos diferidos corresponden a los costos y gastos que la empresa adquirió pero aún no ha consumido y que se pagan de forma anticipada. Es decir, se trata de unos gastos ya pagados pero aún no utilizados los cuales están proyectados a utilizar en ejecución de proyectos en desarrollo.

Nota 5 Activos Diferidos			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	840	-840
TOTAL	0.00	840	-840

NOTA 6. Activos por Impuestos Corrientes

Los anticipos de impuestos hacen referencia a las retenciones a título de renta e industria y comercio que han retenido a favor de la entidad, al igual de los saldos a favores existentes en las declaraciones de renta y complementarios de periodos gravables anteriores y saldo a favor en impuestos al valor agregado – IVA.

Nota 6 Activos por impuestos corrientes			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	202,358	483,959	-281,601
TOTAL	202,358	483,959	-281,601

NOTA 7. Propiedad, Planta y Equipo

Nota 7 Propiedades, planta y equipo			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
TERRENOS	1,300,000	750,000	550,000
MAQUINARIA Y EQUIPOS DE MONTAJE	108	108	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	59,475	286,000	-226,525
MAQUINARIA Y EQUIPO	926,849	918,302	8,547
EQUIPO DE OFICINA	19,019	28,976	-9,957
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	48,340	52,466	-4,126
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	92,000	92,000	0
DEPRECIACION ACUMULADA	-244,929	-167,041	-77,887
TOTAL	2,200,862	1,960,810	240,052

Propiedad, planta y equipo

Representa el costo de adquisición de los activos fijos usados para el desarrollo y explotación de su actividad principal, no disponibles para la venta.

Las variaciones corresponden a la adquisición de nuevos activos y venta de otros, en cuanto a las edificaciones la disminución es producto de enajenación de uno de los apartamentos de la empresa, también se enajenaron varios muebles y enseres.

Depreciación acumulada:

Refleja el reconocimiento de la pérdida de la capacidad operacional de la propiedad, planta y equipo por el uso u otros factores normales teniendo en cuenta su vida útil estimada.

NOTA 8. Activos Intangibles distintos de la plusvalía.

Los activos intangibles distintos a la plusvalía incumben las licencias del software requeridos para llevar a cabo el cumplimiento de determinadas funciones, surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones (NIC18).

La variación entre los años 2017 y 2016 se determinó al realizar el reconocimiento posterior donde se concluyó que el activo no producía beneficios económicos futuros que fluyan a la entidad por lo que se consideró un costo.

Nota 8 Activos intangibles distintos de la plusvalía			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
LICENCIAS	0.00	4,230	-4,230
TOTAL	0.00	4,230	-4,230

PASIVO
PASIVO CORRIENTE
NOTA 9. Obligaciones Financieras Corrientes

Corresponde a los préstamos bancarios contraídos por la empresa por un periodo no superior a un año.

Nota 9 Obligaciones Financieras Corrientes			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
BANCOS NACIONALES	0	0	0
COMPANIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL	-221,899	-278,317	56,418
OTRAS OBLIGACIONES	-57,298	0	-57,298
TOTAL	-279,197	-278,317	-880

NOTA 10. Provisiones Corrientes por Beneficios a Empleados

Refleja el valor consolidado de las obligaciones laborales a 31 de Diciembre de 2017, por los distintos conceptos de prestaciones sociales a cargo de la entidad.

Nota 10 Provisiones corrientes por beneficios a empleados			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
SALARIOS POR PAGAR	-24,838	-73,708	48,870
CESANTIAS CONSOLIDADAS	0	-1,431	1,431
VACACIONES CONSOLIDADAS	-8,016	-600	-7,416
PRESTACIONES EXTRALEGALES	-35,729	0	-35,729
TOTAL	-68,583	-75,739	7,156

NOTA 11. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar

Corresponde al saldo de las obligaciones temporales adquiridas con los principales proveedores de la empresa por el suministro de productos o el suministro de servicios requeridos para el desarrollo de sus actividades.

Nota 11 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
NACIONALES	-507,923.80	-655,225	147,301
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	-29,899.96	0	-29,900
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-38,515.34	-7,175	-31,341
ACREEDORES VARIOS	-32,033.90	-6,769	-25,265
TOTAL	-608,373.00	-669,169	60,796

NOTA 12. Pasivos por Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes pertenecen a las provisiones de renta y complementarios y a la declaración anual de industria y comercio, las cuales durante el periodo 2017 y 2016 obtuvieron una variación del 13.26% lo que equivale a \$369.500 (miles de pesos)

Nota 12 Pasivos por impuestos corrientes, corriente			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-56,488	-425,988	369,500
TOTAL	-56,488	-425,988	369,500

NOTA 13. Otros Pasivos no Financieros Corriente

Comprende las obligaciones contraídas a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores, a título de retenciones en la fuente, industria y comercio, retenciones y aportes de nómina, impuestos y acreedores varios. Esta cuenta se detalla así

Nota 13 Otros pasivos no financieros corrientes			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
RETENCIONES EN LA FUENTE	-19,425	-32,549	13,124
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	0	-455	455
HONORARIOS	-22,387	-6,101	-16,286
SERVICIOS	-31,429	-192,957	161,528
ARRENDAMIENTOS	-110,696	0	-110,696
RETERNCIONES A TERCEROS SOBRE CONTRATOS	0	-4,050	4,050
TOTAL	-183,937.00	-236,112	52,175

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 16. Obligaciones no Financieras Corrientes

Corresponde a los préstamos con entidades Bancarias contraídos por la modalidad de créditos Corrientes y Leasing para el financiamiento de capital de trabajo y compra de maquinaria y equipo necesario, para el desarrollo de la actividad económica de la empresa. Estos créditos fueron otorgados a una tasa de interés promedio del DTF Anual de 16,03 puntos y DTF Nominal de 15,30puntos. Los vencimientos de las cuotas son mensuales, los plazos de los créditos van desde 2 años hasta 15 años y como garantía se cancela comisión al Fondo Nacional de Garantías para los créditos corrientes.

Nota 16 Obligaciones No Financieras Corrientes			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
BANCOS NACIONALES	-1,238,067.67	-1,051,933	-186,135
COMPANIAS DE FINANCIAMIENTO COMERCIAL	-339,077.14	-569,996	230,919
OTRAS OBLIGACIONES	-57,298.33	0	-57,298
TOTAL	-1,634,443.13	-1,621,929	-12,514

NOTA 17. Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones contraídas por la empresa con sus principales proveedores, por concepto de suministros, servicios y acreedores varios.

Nota 17 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
PROVEEDORES	-507,923.80	0	-507,924
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	-371,526.96	0	-371,527
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-38,515.34	-53,343	14,828
ACREEDORES VARIOS	-32,033.90	-6,769	-25,265
TOTAL	-950,000.00	-60,112	-889,888

PATRIMONIO

NOTA 19. Capital Emitido

Comprende el valor total de los aportes en acciones que los socios ponen a disposición de la entidad.

Nota 19 Capital emitido			
DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	-501,200	-501,200	-
TOTAL	-501,200	-501,200	-

NOTA 21. Reservas

Corresponde a los valores que por mandato de la Asamblea General de Accionistas, se han tomado de las utilidades líquidas, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o fines específicos.

- a. **Obligatoria:** Refleja el 10% de los valores apropiados de las utilidades líquidas, conforme a los mandatos legales, con el único propósito de proteger el patrimonio social.

Nota 21 Reservas			
DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION
RESERVAS OBLIGATORIAS	-52,928	-6,371	-46,557
TOTAL	-52,928	-6,371	-46,557

NOTA 22. Resultado Del Ejercicio

Representa los resultados obtenidos por la entidad como consecuencias de las operaciones

Nota 22 Resultados del ejercicio			
DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-345,973	-465,568	119,595
TOTAL	-345,973	-465,568	119,595

NOTA 23. Ganancias o Pérdidas Acumuladas

Nota 23 Ganancia (pérdida) acumulada			
DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-861,528	-442,517	-419,011
TOTAL	-861,528	-442,517	-419,011

INGRESOS

NOTA 24. Ingreso De Actividades Ordinarias / Comercialización

Refleja el valor de los ingresos obtenidos por el desarrollo del objeto social; su variación obedece al mayor, número de ventas realizadas durante el periodo 2017 Y 2016 con corte a Diciembre 31.

Nota 24 Ingresos por actividades ordinarias			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
INDUSTRIA MANUFACTURERA	-2,932,603	-14,687,166	11,754,563
CONSTRUCCION	-60	-671,732	671,672
TOTAL	-2,932,663	-15,358,898	12,426,235

NOTA 25. Otros Ingresos

Los otros ingresos corresponden a la venta de servicios, alquiler de la maquinaria, ingresos de ejercicios anteriores por devolución de una factura y demás actividades que están dentro del objeto social y corresponden al giro ordinario de los negocios.

Nota 25 Otros ingresos			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
ARRENDAMIENTOS	-1,916	0	-1,916
SERVICIOS	-54,166	0	-54,166
RECUPERACIONES	-8,740	0	-8,740
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-11,600	0	-11,600
DIVERSOS	-20,205	-4	-20,201
TOTAL	-96,627	-4	-96,623

NOTA 26. Ingresos Financieros

Los ingresos equivalen a rendimientos financieros

Nota 26 Ingresos financieros			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
FINANCIEROS	-336	-4,195	3,858
TOTAL	-336	-4,195	3,858

NOTA 27. COSTO DE VENTAS

Corresponde al costo incurrido para el desarrollo del objeto social, de PARQUES ACUATICOS DE COLOMBIA S.A.S.

Nota 27 Costo de venta			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
CONSTRUCCION	1,461,849	12,339,274	-10,877,425
COSTOS DE PERSONAL	484,887	625,869	-140,982
TOTAL	1,946,736	12,965,143	-11,018,407

NOTA 28. COSTO DE DISTRIBUCION / VENTA

Nota 28 Costo de distribucion			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	0	4,493	-4,493
ARRENDAMIENTOS	0	3,688	-3,688
SEGUROS	0	297	-297
SERVICIOS	0	4,254	-4,254
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	350	-350
GASTOS DE VIAJES	0	11,491	-11,491
DIVERSOS	0	130,365	-130,365
TOTAL	0	154,940	-154,940

NOTA 29. GASTOS DE AMINISTRACIÓN

Los gastos de administración corresponden a los gastos incurridos para el funcionamiento de la empresa y en su gran mayoría corresponden a costos fijos.

- a. **De personal:** Corresponde a los gastos por salarios del área operativa, comprende: sueldos, horas extras, auxilio de transporte, prestaciones sociales y seguridad social, entre otros.
- b. **Honorarios:** Corresponde a la contratación de servicios de personal calificado para apoyo a la gestión
- c. **Servicios:** Incluyen los gastos tales como aseo y vigilancia, servicios públicos, publicidad y propaganda y gastos para el desarrollo del objeto social.
- d. **Mantenimiento y reparaciones:** Corresponde a los gastos contratados para el mantenimiento preventivo y correctivo de la infraestructura, equipos de cómputo, maquinaria y equipo, plantas y redes, y muebles y enseres; en este rubro se incluyen tanto los materiales como la mano de obra contratada

e. Gastos de viaje: Representan los gastos tanto de pasajes aéreos como terrestre y por los viáticos de los empleados del área operativa en las diferentes comisiones que se le asignan para la participación en de eventos de responsabilidad social y comisiones asignadas a funcionarios.

f. Depreciaciones: Corresponde a la depreciación efectuada a los activos utilizados por la entidad para el desarrollo de las actividades de su objeto social.

g. Amortizaciones: Corresponde a la amortización de las vías de comunicación internas.

h. Diversos: Incluye los gastos tales como elementos de aseo y cafetería, útiles de papelería, combustibles y lubricantes, taxis y buses y servicios de restaurante, parqueaderos entre otros gastos.

Nota 29 gastos de administración			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
GASTOS DE PERSONAL	274,938	420,809	-145,871
HONORARIOS	23,400	87,767	-64,367
IMPUESTOS	27,262	151,122	-123,860
ARRENDAMIENTOS	3,146	48,801	-45,655
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3,264	8,847	-5,583
SEGUROS	3,526	12,348	-8,822
SERVICIOS	26,737	61,279	-34,542
GASTOS LEGALES	2,185	26,369	-24,184
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,010	17,460	-13,450
ADECUACION E INSTALACION	2,071	0	2,071
GASTOS DE VIAJE	7,235	51,235	-44,000
DEPRECIACIONES	87,968	86,864	1,103
DIVERSOS	21,380	77,325	-55,945
TOTAL	487,122	1,050,225	-563,103

NOTA 30. COSTOS DE VENTA

Nota 30 Costo de venta			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	9,692	54,766	-45,074
GASTOS EXTRAORDINARIOS	463	10,436	-9,972
GASTOS DIVERSOS	19,957	0	19,957
TOTAL	30,112	65,201	-35,089

NOTA 31. COSTOS FINANCIEROS

Incluye el valor de los rendimientos obtenidos durante el periodo fiscal generado por la apertura de inversiones en entidades autorizadas por el Gobierno Nacional

Nota 31 Costos financieros			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
FINANCIEROS	219,683	351,188	-131,505
TOTAL	219,683	351,188	-131,505

NOTA 32. INGRESO (GASTOS) POR IMPUESTOS

Incluye el valor de las provisiones/gasto correspondiente a las declaraciones de renta y complementarios así como la de industria y comercio.

Nota 32 Ingreso (gasto) por impuestos			
DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION
FINANCIEROS	0	310,832	-310,832
TOTAL	0	310,832	-310,832