

**INFORME DE COMISARIO
AÑO FISCAL 2019**

**EMRPESA: JOHN'S IMPORT
COMPANY S.A. LUBRICANTES Y
FILTROS**

**CPA. JANETH ROCIO ELIZALDE, COMISARIA DE
JHON'S IMPORT COMPANY S.A. LUBRICANTES Y
FILTROS**

Cuenca, 29 de marzo de 2020

INFORME DE COMISARIO

A los Accionistas de JHON'S IMPORT COMPANY S.A. LUBRICANTES Y FILTROS

En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisaria de JHON'S IMPORT COMPANY S.A. LUBRICANTES Y FILTROS, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros

Responsabilidad de la Comisaria Principal

Mi responsabilidad expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables, evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y el correspondiente estado de resultado integral; así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

Opinión sobre cumplimiento

En consecuencia, las actividades de control interno mencionadas presentadas anteriormente se indican por aspectos materiales, la Comisión Intersectorial de FISCALIZACIÓN COMPLEJO E.A. LUBRIFICANTES Y PETROLIO el 14 de diciembre de 2019 y el 15 de febrero de 2020 por lo que se concluye en esta fecha el proceso de las Normas Integradas de Información Financiera y el cumplimiento de todos aquellos que los administradores han cumplido con los procedimientos y procedimientos de la Ley Orgánica de Administración y del Presupuesto, que las actividades de los 2 corporativos están relacionadas con sus objetivos.

Optimización del control interno

Una vez se opone materialmente la materia discutida sobre el Sistema de Control Interno, la Comisión Intersectorial y se realiza la implementación del Sistema de Control Interno y las Herramientas Organizativas para el Proceso y la Gestión de la Gestión y Efectividad en la parte Contable y Financiera y el Control Interno y gestión de la gestión financiera, control y cumplimiento de normas financieras y administrativas, el objeto de los recursos, por lo consiguientemente, se realiza la implementación del año correspondiente por la implementación material de COMANDO ELECTRONICO, a través de los cuales se han realizado los cambios de DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO Y FISCAL.

Por lo expuesto y fundamentado, en mi opinión, las cuentas y los libros contables y la información financiera son correctas con COMANDO ELECTRONICO COMPLEJO E.A. LUBRIFICANTES Y PETROLIO y concluyo que las actividades de control interno, por lo que, me permito recomendar a la Junta General y al Comité de Fomento Financiero, para el 14 de diciembre de 2019.

FECHA: 10/01/2020



DR. JAVIER FLORES ESCOBAR CA.
Contador
C.C. 12.046.994.000
Móvil: 0994798622
Celular: 0994798622

C. Juan Carlos Rodríguez Rodríguez / FISCAL / Contador, matrícula 01.746
C.C. 12.046.994.000

JOHN'S IMPORT COMPANY S.A. LUBRICANTES Y FILTROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS 2018 - 2019
METODO HORIZONTAL

CODIGO	CUENTA	AÑO BASE 2018	AÑO BASE 2018 %	AÑO 2019	AÑO 2019 %	DIFERENCIA VARIACIÓN ABSOLUTA	PORCENTAJE VARIACIÓN RELATIVA
		(A)		(B)		C=(B-A)	D=(C/A)
110101001	CAJA CHICA	47,84	0,00%	99,21	0,00%	51,37	107,38%
110101005	CAJA GENERAL CHEQUES	184.598,44	8,97%	-	0,00%	-184.598,44	-
110101009	CAJA CHICA ADMINISTRATIVO	-	0,00%	116,28	0,01%	116,28	-
110102002	BANCO DEL AUSTRO AHO. 0600296167	6.764,16	0,33%	4.597,29	0,24%	-2.166,87	-32,03%
110102003	BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. 0600291424	13.785,51	0,67%	6.980,29	0,31%	-6.855,22	-49,73%
110102004	BANCO DEL PACIFICO CTA. CTE. 76586374	246,40	0,02%	5.152,25	0,28%	4.806,85	1391,68%
110102008	COOPERATIVA JEP CTA. AHO. 406070832905	12.225,62	0,59%	28.873,42	1,30%	16.647,60	136,17%
110102009	COOPERATIVA CAJA CTA. AHO. 074898016	30,91	0,00%	244,02	0,01%	213,11	689,45%
110102010	BANCO DE PICHINCHA CTA. CTE.(UTI) 2100177726	486,74	0,02%	948,81	0,04%	460,07	94,52%
110102011	BANCO BAN ECUADOR 3001435689	-	0,00%	2.050,92	0,09%	2.050,92	-
110102012	BANCO INTERNACIONAL CTA CTE. 8000617016	-	0,00%	159,37	0,01%	159,37	-
110104005	INVERSIONES DPF	-	0,00%	90.540,51	4,08%	90.540,51	-
110205001	CUENTAS X COBRAR CLIENTES NACIONALES	1.175.792,55	57,12%	1.163.035,80	52,38%	-12.738,75	-1,08%
110205005	COMISIONES POR LIQUIDAR	238,26	0,01%	856,66	0,04%	618,40	259,55%
110205006	TARJETAS DE CREDITO DEPOSITADAS	1.527,40	0,07%	524,07	0,02%	-1.003,33	-65,69%
110205007	OTRAS CUENTAS A 30 60 90 POR COBRAR CLIENTES	-	0,00%	191.504,31	8,62%	191.504,31	-
110205008	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	0,00%	7.283,40	0,33%	7.283,40	-
110208050	BAUTISTA GODOY ALEX DOUGLAS	2.154,92	0,10%	-	0,00%	-2.154,92	-100,00%
110208051	RODAS PEDRO	271,86	0,01%	-	0,00%	-271,86	-100,00%
110208052	CUENTA TRANSITORIA VARIOS	-	0,00%	14,82	0,00%	14,82	-
110209001	(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-24.905,26	-1,70%	-46.535,80	-2,10%	-11.630,54	32,32%
110306004	INVENTARIO DE MERCADERIAS EN ALMACEN	534.187,24	25,95%	634.794,21	28,59%	100.606,97	18,83%
110401001	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	6.181,56	0,30%	7.134,48	0,32%	952,92	15,42%
110403001	ANTICIPOS A PROVEEDORES	998,80	0,05%	4.648,76	0,21%	3.649,96	365,43%
110501100	(615) CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	-	0,00%	4.492,18	0,20%	4.492,18	-
110501200	(617) CREDITO TRIBUTARIO (RTN IVA)	-	0,00%	1.277,33	0,06%	1.277,33	-
110502001	CREDITO TRIBUTARIO IMP.	3.928,11	0,19%	-	0,00%	-3.928,11	-100,00%
110502002	RETENCIONES CLIENTES (IR)	8.949,24	0,43%	-	0,00%	-8.949,24	-100,00%
110503001	ANTICIPO DE IMPUESTO A AL RENTA	16.322,36	0,79%	-	0,00%	-16.322,36	-100,00%
110601030	VIATICOS. FLORES PESANTEZ PABLO ADRIAN	-	0,00%	33,50	0,00%	33,50	-
110602018	PRESTAMO PIÑACEL ORDÓÑEZ JAIME	100,00	0,00%	-	0,00%	-100,00	-100,00%
110602026	PRESTAMO VILLA CHILLO GALLO LUIS	2.634,52	0,13%	-	0,00%	-2.634,52	-100,00%
110602032	PRESTAMO GALARZA ROBLES	200,00	0,01%	-	0,00%	-200,00	-100,00%
110603026	ANTICIPO VILLA CHILLO GALLO	206,20	0,01%	-	0,00%	-206,20	-100,00%
110603051	ANTICIPO A EMPLEADOS	-	0,00%	561,65	0,03%	561,65	-
120105001	MUEBLES Y ENSERES	14.879,59	0,72%	15.629,21	0,70%	749,62	5,04%
120106001	MAQUINARIA Y EQUIPO	55.946,57	2,72%	53.427,91	2,41%	-2.518,66	-4,50%
120106002	EQUIPO ELECTRONICO	4.953,09	0,24%	4.953,09	0,22%	-	0,00%
120108001	EQUIPO DE COMPUTACION	5.819,58	0,28%	15.836,86	0,71%	10.019,28	172,17%
120109001	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	69.865,55	3,39%	69.865,55	3,15%	-	0,00%
120112005	(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-2.674,98	-0,13%	-4.200,36	-0,19%	-1.525,38	57,02%
120112006	(-) DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-10.656,75	-0,52%	-15.407,88	-0,69%	-4.751,13	44,58%
120112008	(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-4.763,69	-0,23%	-6.435,26	-0,29%	-1.672,57	35,11%
120112009	(-) DEP. ACUM. VEHICULOS DE TRANSPORTE	-11.980,20	-0,58%	-24.523,36	-1,10%	-12.543,16	104,70%
120501001	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	0,00%	1.985,68	0,09%	1.985,68	-
	TOTAL ACTIVO	2.088.481,34	100,00%	2.220.486,18	100,00%	162.024,84	7,87%
210301001	DGC Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES	1.179.626,68	66,61%	1.146.489,16	68,48%	-33.137,52	-2,81%
210401001	T/C VISA BANCO PICHINCHA	2.617,24	0,15%	1.717,21	0,10%	-900,03	-34,39%
210401003	T/C VISA GUAYAQUIL	6.293,66	0,36%	-	0,00%	-6.293,66	-100,00%
210402003	PRESTAMO BCO PICHINCHA OP 2752663-00	-	0,00%	40.345,91	2,23%	40.345,91	-
210402006	OTRAS CUENTAS A 30 60 90 POR PAGAR PROVEEDORES	117.797,08	6,65%	90.935,14	5,04%	-26.861,94	-22,80%
210402007	PRESTAMO BCO. PICHINCHA OP 0332954800	-	0,00%	37.350,00	3,18%	37.350,00	-
210402008	GARANTIAS BANCARIAS(AVAL)	-	0,00%	80.000,00	4,43%	80.000,00	-
210701005	RTN. POR PAGAR	3.787,22	0,21%	4.754,62	0,26%	967,40	25,55%
210701100	IVA POR PAGAR	3.017,87	0,17%	768,94	0,04%	-2.248,93	-74,52%
210701300	IVA A LIQUIDARSE EL PROXIMO MES	29.834,40	1,68%	39.450,66	2,18%	9.616,26	32,23%
210701301	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	0,00%	118,69	0,01%	118,69	-
210702001	IMP. RENTA X PAGAR DEL EJERCICIO	38.267,39	2,17%	20.499,48	1,14%	-17.867,91	-46,57%
210703001	APORTE PERSONAL Y PATRONAL	5.393,01	0,30%	6.087,36	0,34%	694,35	12,87%
210703002	FONDOS DE RESERVA	336,13	0,02%	499,45	0,03%	163,32	48,59%
210703003	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	270,04	0,02%	517,30	0,03%	247,26	91,56%
210703004	PRESTAMO HIPOTECARIO	-	0,00%	143,78	0,01%	143,78	-
210704001	SUELDOS POR PAGAR	12.720,89	0,72%	23.018,62	1,27%	10.297,73	80,94%
210704002	DECIMO TERCER SUeldo	2.013,32	0,11%	3.652,62	0,20%	1.639,30	81,24%
210704003	DECIMO CUARTO SUeldo	4.783,35	0,27%	5.138,49	0,28%	375,14	7,88%
210704004	VACACIONES	15.460,95	0,87%	15.230,53	0,84%	-230,42	-1,49%
210704100	MULTAS A EMPLEADOS	1,65	0,00%	-	0,00%	-1,65	-100,00%
210705001	PARTIC. A TRABAJADORES 15%	23.961,99	1,35%	31.264,59	1,73%	7.302,60	30,48%
210706001	SOBRANTES DE CAJA	105,38	0,01%	476,60	0,03%	371,22	352,27%
210706002	UTILIDADES NO COBRADAS POR LOS TRABAJADORES	516,98	0,03%	977,05	0,05%	460,07	88,99%
2113001	INVENTARIO POR REGULAR	-	0,00%	-	0,00%	-	-
210706003	RETENCION CLIENTES X P.	-	0,00%	80,02	0,00%	80,02	-
210706004	MULTAS A EMPLEADOS	-	0,00%	307,94	0,02%	307,94	-
210706005	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	0,00%	70,91	0,00%	70,91	-
210706006	PROVISIONES OTROS GASTOS POR PAGAR	-	0,00%	2.350,00	0,13%	2.350,00	-
211001001	ANTICIPOS DE CLIENTES	112,17	0,01%	20.242,48	1,12%	20.130,31	18.000,00%
211001002	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	1.162,81	0,07%	1.726,15	0,10%	563,34	48,45%
2113001	INVENTARIO POR REGULAR	-2.131,74	-0,18%	-	0,00%	-	-
220301001	PRESTAMO BCO PICHINCHA OP 2752663-00	152.588,49	8,67%	76.651,51	4,24%	-76.936,98	-50,09%
220301002	PRESTAMO BCO PICHINCHA OP 2752660-00	9.478,65	0,54%	-	0,00%	-9.478,65	-100,00%
220401001	GUAYAQUIL PASTUZO JOHN GUILLERMO	152.930,99	8,64%	121.335,01	6,73%	-31.595,98	-20,53%
220401003	GUAYAQUIL MOLINA HENRY	65,00	0,00%	-	0,00%	-65,00	-100,00%
220701001	PROVISION JUBILACION PATRONAL	4.969,36	0,28%	7.242,43	0,40%	2.273,07	45,74%
220701002	PROVISION DESAHUCIO	4.787,92	0,27%	6.956,70	0,35%	2.168,78	45,32%
	TOTAL PASIVO	1.770.881,88	100,00%	1.808.000,52	100,00%	37.118,64	2,09%
310101001	GUAYAQUIL MOLINA HENRY	200,00	0,07%	200,00	0,05%	-	-
310101002	GUAYAQUIL PASTUZO JOHN GUILLERMO	1.760,00	0,13%	1.760,00	0,42%	-	-
310101003	MOLINA ABAD MIRIAM CATALINA	40,00	0,01%	40,00	0,01%	-	-
340101001	RESERVAS LEGAL	11.649,80	4,05%	11.649,80	2,81%	-	-
350109001	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	0,00%	129,20	0,03%	129,20	-
360101001	GANANCIAS ACUMULADAS	176.562,44	61,89%	273.979,64	66,10%	97.417,20	55,17%
360101002	PERDIDA O UTILIDAD	97.417,22	33,87%	126.727,02	30,57%	29.309,80	30,09%

JHON'S IMPORT COMPANY S.A. LUBRICANTES Y FILTROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS 2018 - 2019
METODO HORIZONTAL

CODIGO	CUENTA	AÑO BASE 2018 (A)	AÑO BASE 2018 %	AÑO 2019 (B)	AÑO 2019 %	DIFERENCIA VARIACION ABSOLUTA C = (B - A)	% DIFERENCIA VARIACION RELATIVA D = (C / A)
410101001	VENTAS 12%	4.717.352,84	104,53%	4.789.864,22	101,90%	72.511,38	1,54%
410101002	(-) DESC. EN VENTAS 12%	-27.429,20	-0,81%	-27.106,31	-0,57%	322,89	-1,18%
410101003	(-) DEVOLO. EN VENTAS 12%	-184.921,19	-4,08%	-62.564,87	-1,33%	122.356,32	-66,06%
410102001	VENTAS DISTRIBUCIÓN CERO	-	0,00%	149,00	0,00%	149,00	
410102002	(-) DEVOLO. EN VENTAS CERO	-	0,00%	-74,00	0,00%	-74,00	
430101002	INTERESES FINANCIEROS	397,73	0,01%	1.183,60	0,03%	785,87	205,26%
430101003	AJUSTES DE SALDOS	-	0,00%	29,83	0,00%	29,83	
430101005	OTRAS RENTAS	6.913,63	0,15%	12.405,98	0,28%	5.492,35	79,44%
430101008	INGRESOS POR ENCARGA SALDOS	69,86	0,00%	-	0,00%	-69,86	
430101009	AJUSTES DE INVENTARIO	155,31	0,00%	-	0,00%	-155,31	
430201001	OTROS INGRESOS POR IMPUESTOS	-	0,00%	728,69	0,02%	728,69	
	TOTAL INGRESO	4.819.139,98	100,00%	4.714.618,54	100,00%	204.521,44	-4,26%
510101001	COSTO DE VENTAS DISTRIBUCIÓN	3.779.887,66	88,82%	3.877.567,97	86,05%	98.010,41	2,59%
510101002	(-) DESCUENTOS EN COMPRAS	-65.880,77	-1,54%	-97.655,81	-2,17%	-30.775,04	46,01%
510202001	(MOD) SUELDOS	50.476,82	1,16%	41.779,69	0,93%	-8.696,83	-17,23%
510202002	(MOD) HORAS EXTRAS	2.438,09	0,19%	9.128,14	0,20%	6.690,15	2,04%
510202003	(MOD) HORAS SUPLEMENTARIAS	1.536,74	0,04%	1.817,82	0,04%	281,08	18,29%
510202004	(MOD) COMISIONES	4.597,39	0,13%	4.618,32	0,10%	20,93	0,35%
510202006	(MOD) BONOS	930,64	0,02%	43,67	0,00%	-886,97	-95,31%
510203001	(MOD) DECIMO TERCER SUELDO	3.569,23	0,13%	4.792,51	0,11%	1.223,28	34,29%
510203002	(MOD) DECIMO CUARTO SUELDO	3.899,71	0,09%	3.149,49	0,07%	-750,22	-19,24%
510203003	(MOD) VACACIONES	436,67	0,01%	2.891,25	0,05%	2.454,58	447,81%
510203005	(MOD) DESAHUCIO	375,00	0,01%	-	0,00%	-375,00	
510203007	(MOD) BONIFICACIONES	-	0,00%	-	0,00%	-	
510203001	(MOD) APOORTE PATRONAL	8.119,96	0,19%	6.972,84	0,15%	-1.147,12	-14,13%
510203002	(MOD) FONDOS DE RESERVA	3.337,43	0,08%	4.625,76	0,10%	1.288,33	38,60%
510301001	(CIF) SUMINISTROS Y MATERIALES	1.827,44	0,04%	7.046,43	0,15%	5.218,99	285,59%
510301002	(CIF) UNIFORMES Y PROTECCION DEL PERSONAL	496,00	0,01%	2.157,18	0,05%	1.661,18	334,71%
510301003	(CIF) ALIMENTACION DEL PERSONAL	3.270,34	0,08%	15.895,99	0,33%	12.625,65	385,77%
510302002	(CIF) DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENCERES	1.078,79	0,02%	1.200,12	0,03%	121,33	11,25%
510302003	(CIF) DEPRECIACION MAQUINARIA	3.010,82	0,07%	4.255,77	0,09%	1.244,95	41,34%
520101001	(VTAS) SUELDOS	71.211,02	1,64%	63.788,15	1,42%	-7.422,87	-10,42%
520101002	(VTAS) HORAS EXTRAS	5.888,69	0,14%	6.167,32	0,14%	278,63	4,73%
520101003	(VTAS) HORAS SUPLEMENTARIAS	3.899,11	0,09%	3.399,99	0,08%	-499,12	-12,80%
520101004	(VTAS) COMISIONES	57.589,13	1,32%	54.868,25	1,22%	-2.720,88	-4,72%
520101005	(VTAS) MOVILIZACION	13.083,88	0,30%	14.559,68	0,32%	1.475,80	11,28%
520101006	(VTAS) BONOS	2.406,17	0,06%	4.007,10	0,09%	1.600,93	66,53%
520102001	(VTAS) APOORTE PATRONAL	18.849,81	0,43%	17.523,85	0,40%	-1.325,96	-6,98%
520102002	(VTAS) FONDOS DE RESERVA	8.058,70	0,19%	9.464,70	0,21%	1.406,00	17,33%
520102003	SEGURO SALUD TIEMPO PARCIAL	-	0,00%	106,00	0,00%	106,00	
520103001	(VTAS) DECIMO TERCER SUELDO	12.923,62	0,30%	12.224,96	0,27%	-698,66	-5,41%
520103002	(VTAS) DECIMO CUARTO SUELDO	5.250,67	0,12%	4.727,66	0,10%	-523,01	-9,94%
520103003	(VTAS) VACACIONES	818,75	0,02%	6.112,43	0,14%	5.293,68	645,30%
520103005	(VTAS) DESAHUCIO	1.678,63	0,04%	541,83	0,01%	-1.136,80	-67,72%
520103007	(VTAS) BONIFICACION	-	0,00%	230,02	0,01%	230,02	
520401001	(VTAS) HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	-	0,00%	1.200,00	0,03%	1.200,00	
520401004	(VTAS) MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	25.989,22	0,53%	25.047,22	0,56%	-942,00	-3,63%
520401005	(VTAS) ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6.000,00	0,14%	-	0,00%	-6.000,00	
520401006	(VTAS) COMISIONES	0,92	0,00%	-	0,00%	-0,92	
520401007	(VTAS) PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.390,94	0,03%	13.668,09	0,30%	12.277,15	883,09%
520401008	(VTAS) COMBUSTIBLES	10.832,48	0,24%	11.706,78	0,26%	874,30	8,07%
520401010	(VTAS) SEGUROS Y REASEGUROS	4.415,41	0,10%	2.443,81	0,05%	-1.971,60	-44,66%
520401011	(VTAS) TRANSPORTE	8.089,73	0,19%	11.152,57	0,25%	3.062,84	37,86%
520401012	(VTAS) GASTOS DE GESTION	19.478,17	0,45%	5.345,11	0,12%	-14.133,06	-72,56%
520401013	(VTAS) GASTOS DE VIAJE	14.234,48	0,33%	15.594,33	0,35%	1.359,85	9,56%
520401014	(VTAS) AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1.835,70	0,04%	-	0,00%	-1.835,70	
520401015	(VTAS) NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	-	0,00%	95,21	0,00%	95,21	
520401016	(VTAS) SUMINISTROS Y MATERIALES	11.249,26	0,26%	492,19	0,01%	-10.757,07	-95,62%
520401017	(VTAS) Provisión Cuentas Incobrables	-	0,00%	11.630,54	0,26%	11.630,54	
520401019	(VTAS) Telefonía Celular	-	0,00%	4.959,67	0,11%	4.959,67	
520401098	(VTAS) OTROS GASTOS SERVICIOS	9.295,91	0,21%	2.899,19	0,07%	-6.396,72	-68,82%
520401099	(VTAS) OTROS GASTOS BIENES	1.665,01	0,04%	-	0,00%	-1.665,01	
520401100	(VTAS) PROMOCION Y PUBLICIDAD YFF	12.084,98	0,28%	4.993,74	0,11%	-7.091,24	-58,68%
520401101	(VTAS) BURO DE CREDITO Y MONITOREO A CLIENTES	60,00	0,00%	2.086,60	0,05%	2.026,60	3377,00%
520402003	(VTAS) Depreciación Equipo de Computación	-	0,00%	20,58	0,00%	20,58	
520402004	(VTAS) DEPRECIACION VEHICULOS DE TRANSPORTE	6.672,81	0,15%	9.041,78	0,20%	2.368,97	35,35%
530101001	(ADM) SUELDOS	80.919,79	1,86%	112.017,66	2,48%	31.097,87	38,43%
530101002	(ADM) HORAS EXTRAS	419,89	0,01%	3.040,67	0,07%	2.620,78	624,20%
530101003	(ADM) HORAS SUPLEMENTARIAS	199,83	0,00%	801,96	0,02%	602,13	301,32%
530101005	(ADM) MOVILIZACION	-	0,00%	55,00	0,00%	55,00	
530101006	(ADM) INDENIZACIONES (2018) BONOS (2019)	2.493,25	0,06%	3.354,81	0,09%	861,56	34,56%
530102001	(ADM) APOORTE PATRONAL	9.987,41	0,23%	10.953,36	0,24%	965,95	9,67%
530102002	(ADM) FONDOS DE RESERVA	5.249,76	0,12%	3.643,28	0,08%	-1.606,48	-30,60%
530102003	(ADM) SEGURO SALUD TIEMPO PARCIAL	16,83	0,00%	-	0,00%	-16,83	
530103001	(ADM) DECIMO TERCER SUELDO	5.209,88	0,12%	7.345,22	0,16%	2.135,34	41,00%
530103002	(ADM) DECIMO CUARTO SUELDO	3.464,10	0,08%	5.207,44	0,12%	1.743,34	50,33%
530103003	(ADM) VACACIONES	611,88	0,01%	9.752,08	0,21%	9.140,20	1493,50%
530103005	(ADM) DESAHUCIO	808,78	0,02%	403,12	0,01%	-405,66	-50,16%
530103006	(ADM) INDENIZACION	1.180,44	0,03%	-	0,00%	-1.180,44	
530201002	(ADM) HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	10.543,71	0,24%	28.382,19	0,63%	17.838,48	169,19%
530201004	(ADM) HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS	7.417,14	0,17%	-	0,00%	-7.417,14	
530201005	(ADM) MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.722,66	0,09%	3.628,27	0,08%	-94,39	-2,54%
530201006	(ADM) Arrendamiento Operativo	-	0,00%	6.000,00	0,13%	6.000,00	
530201007	(ADM) COMISIONES	-	0,00%	178,88	0,00%	178,88	
530201008	(ADM) COMBUSTIBLE	17,88	0,00%	-	0,00%	-17,88	
530201010	(ADM) SEGUROS Y REASEGUROS	1.079,29	0,02%	9.804,45	0,21%	8.725,16	808,59%
530201011	(ADM) TRANSPORTE	139,03	0,00%	40,70	0,00%	-98,33	-70,73%
530201012	(ADM) GASTOS DE GESTION	1.717,45	0,04%	1.564,13	0,03%	-153,32	-8,93%
530201013	(ADM) GASTOS DE VIAJE	76,98	0,00%	50,00	0,00%	-26,98	-35,03%
530201014	(ADM) AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	8.120,20	0,19%	6.886,21	0,15%	-1.233,99	-15,19%
530201015	(ADM) NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	365,28	0,01%	24,24	0,00%	-341,04	-93,36%
530201016	(ADM) IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	4.884,72	0,11%	6.479,78	0,14%	1.595,06	32,65%
530201018	(ADM) SUMINISTROS Y MATERIALES	7.189,83	0,17%	7.611,02	0,17%	421,19	5,86%
530201098	(ADM) OTROS GASTOS SERVICIOS	4.064,43	0,09%	3.933,40	0,09%	-131,03	-3,22%
530201099	(ADM) OTROS GASTOS BIENES	342,00	0,01%	-	0,00%	-342,00	
530201100	(ADM) GASTOS VARIOS (CAJA CHICA)	1.151,42	0,03%	-	0,00%	-1.151,42	
530201101	(ADM) AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	184,86	0,00%	1.178,32	0,03%	993,46	537,46%
530201102	Auditoría Externa	-	0,00%	830,00	0,02%	830,00	
530202002	(ADM) DEPRECIACIONES MUEBLES Y ENCERES	270,09	0,01%	325,26	0,01%	55,17	20,43%
530202003	(ADM) DEPRECIACIONES EQUIPO DE COMPUTACION	5.661,12	0,13%	1.651,99	0,04%	-4.009,13	-70,81%
530202004	(ADM) DEPRECIACIONES VEHICULOS DE TRANSPORTE	327,29	0,01%	3.805,10	0,08%	3.477,81	1063,44%
530202005	(ADM) DEPRECIACIONES MAQUINARIA Y EQUIPO	165,12	0,00%	485,36	0,01%	320,24	193,95%
540101001	(FIN) INTERESES	19.186,26	0,44%	17.719,21	0,39%	-1.467,05	-7,64%
540101002	(FIN) COMISIONES	11.071,41	0,28%	13.014,78	0,27%	1.943,37	17,55%
540101005	(FIN) OTROS GASTOS FINANCIEROS	30,20	0,00%	0,00	0,00%	-30,20	
550101002	OTROS	-	0,00%	1.538,87	0,03%	1.538,87	
560101001	RETENCIONES ASUMIDAS POR LA EMPRESA	66,96	0,00%	69,12	0,00%	2,16	3,23%
560101002	GASTOS NO DEDUCIBLES	6.883,37	0,15%	26.763,71	0,59%	20.880,34	303,48%
560101003	DIFERENCIAS EN CENTAVOS	8,86	0,00%	7,90	0,00%	-0,96	-10,83%
560101005	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	1.488,86	0,03%	-	0,00%	-1.488,86	
560101006	JUBILACION PATRONAL	4.969,86	0,11%	2.580,84	0,06%	-2.389,02	-48,07%
560101007	DESAHUICIO	4.767,92	0,11%	1.784,16	0,04%	-2.983,76	-62,60%

INDICES FINANCIEROS

NOMBRE	2019	Fórmula	DESCRIPCION
Razones de liquidez			
Índice de liquidez	1,32	activo corriente / pasivo corriente	Capacidad de pago de obligaciones en el corto plazo. Por cada dólar que la empresa debe a corto plazo existe USD 1,32 de activos para hacer frente a los pasivos que hay que cancelar en el año 2019
Razón del ácido	0,92	(activo corriente - inventarios) / pasivo corriente	Capacidad de pago de obligaciones en el corto plazo sin considerar el valor del inventario. Por cada dólar que la empresa debe, dispone de USD 0,92 para pagarlo, esto garantiza la deuda a corto plazo en el año 2019
Capital neto de trabajo	515.142	activo corriente - pasivo corriente	Parte del Activo corriente financiada con recurso permanente
Razones de apalancamiento			
Razón de solvencia, (deuda a activos totales)	1,23	activo total / pasivo total	Capacidad de pago de obligaciones en el largo plazo
Razones de rentabilidad			
Margen bruto	17,24%	(utilidad bruta / ventas netas) x 100	Retorno después del Costo de Ventas
Margen de operación	4,43%	(utilidad de operación / ventas netas) x 100	Retorno después del Costo de Ventas y de los Gastos de Operación
Margen neto	2,70%	(utilidad neta / ventas netas) x 100	Retorno Neto después de Costos y Gastos