NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

JGC IMPORTADORES INDUSTRIALES S.A. con número de RUC 1792129869001, fue constituida el 17 de marzo de 2008 bajo la normativa vigente en el Ecuador ante la Notaria 27 del cantón Quito, provincia de Pichincha, Ecuador.

Su oficina principal está ubicada en la calle Av. Sebastián Moreno 150 – 2 y Francisco García en la ciudad de Quito y su objeto social, contempla el desarrollo de actividades relacionadas con la importación y venta de montacargas, elevadores y máquinas afines a terceros, sean estas personas naturales o jurídicas, privadas o públicas, nacionales o extranjeras.

El capital suscrito es de USD $ 8.800,00 divididos en 8.800 acciones de USD $ 1.00 cada una, compuesto de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NUMERO DE ACCIONES	VALOR NOMINAL	MONTO DE CAPITAL	% PARTICIPACIÓN	DISTRIBUCIÓN DIVIDENDOS
GALARRAGA RAMOS CESAR GUSTAVO	8.400	1,00	8.400,00	95,45%	-
GALARRAGA RAMOS JORGE ALFONSO	400	1,00	400,00	4,55%	-
TOTAL	**8.800**		**8.800,00**	**100,00%**	**-**

La utilidad por acción en función de los resultados integrales al 31 de diciembre de 2019 es de USD $ 5,61 sobre el valor nominal de cada acción. Para mayor información al respecto, remitirse al estado de resultados integrales.

En la actualidad sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de nombramiento	Período en años
GALARRAGA RAMOS CESAR GUSTAVO	Gerente General	17/12/2018	2
GALARRAGA RAMOS JORGE ALFONSO	Presidente	17/12/2018	2

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes durante el año 2019 y las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la empresa.

3. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptadas en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes adoptadas por la Compañía se establecen en la nota 5.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables en forma uniforme. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la empresa.

5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la empresa para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario de **JGC IMPORTADORES INDUSTRIALES S. A.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución, la cual es hasta marzo de 2058.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La empresa clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.

- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"

- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y enseres	10	10,00%
Equipos de oficina	10	10,00%
Equipos de computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	40	2,50%
Maquinaria	10	10,00%

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo, se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

Detalle del activo	Valor residual
Muebles y enseres	1,00%
Equipos de oficina	1,00%
Equipos de computación	1,00%
Vehículos	10,00%
Edificios	5,00%
Maquinaria	10,00%

Los valores residuales deberán ser revisados por lo menos al final de cada año y serán modificados en función de las probabilidades de venta que exista para cada clase de activos, los cambios en el valor residual serán tratados en forma prospectiva conforme lo establece la NIC 8.

Medición posterior

La empresa medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

a. Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto los inmuebles:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

b. Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles:

Valor Razonable (Incluye revaluación)
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Activos fijos

La revaluación deberá realizarse como mínimo cada tres años posteriores a la fecha de adquisición.

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de activos fijos, la Depreciación Acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

D. Inventarios.

Reconocimiento:

La empresa reconocerá los activos como inventarios (existencias), si:

- Son poseídos para venta en curso normal del negocio.
- Se encuentran en proceso de producción con la perspectiva de ser vendidos.
- Son materiales y suministros para ser consumidos en el proceso productivo.

Medición inicial:

El valor de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su *adquisición y transformación (en caso que aplique)*, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación hasta que esté disponible para la venta.

Medición posterior:

Los inventarios serán valuados de acuerdo al costo (valor en libros) o a su Valor Neto Realizable, según el que sea menor.

Precio estimado de venta del inventario, en el curso normal de la operación
(-) Los costos estimados para terminar su producción
(-) Los costos necesarios para llevar a cabo la venta
(=) **Valor Neto Realizable**

La medición posterior de los inventarios deberá efectuarse al menos una vez al año. En el evento de que se tenga la certeza de una variación en el valor razonable de los inventarios, deberá efectuarse una valuación de manera inmediata de los inventarios en cuestión

El valor neto realizable será medido únicamente para los inventarios que se encuentren obsoletos o no se hayan podido vender durante más de un período económico, de lo contrario, serán medidos a su costo.

Medición del Costo:

Cuando los inventarios sean vendidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como Costo de Venta, del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación.

La fórmula del cálculo del costo de los inventarios se asignará utilizando el *método de Costo Promedio Ponderado*, para todos los inventarios de productos.

E. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La empresa reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de "la unidad de crédito proyectada" para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

F. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar/pagar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar/liquidar el Impuesto a la Renta generado sobre las diferencias presentadas entre la base fiscal y la base contable.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

6. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa mantiene un saldo de USD $ 27.584,75 en efectivo y equivalentes.

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2019 se presentan a continuación:

CLIENTE	Saldo
ASISERVY S.A.	$35.327,84
CHANNIER MACIAS ARTEAGA	$566,59
COMPAÑIA DE ELABORADOS DE CAFE EL CAFE C.A.	$277,20
CONSERVAS ISABEL ECUATORIANA	$123,61
CORPORACION SUPERIOR CORSUPERIOR S.A.	$332,94
DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.	$16.963,74
ECUAVESSEL S.A.	$212,99
ECUFISH S.A	$1.829,88
EMPACADORA DEL PACIFICO S.A.	$1.776,46
EUROFISH S. A.	$7.119,35
FISHCORP S.A.	$494,11
GENETICA NACIONAL SA GENETSA	$575,27
GONDI S.A.	$2.987,35
GRUPO DEGFER CIA LTDA	$76.862,93
INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA. IDEAL	$2.469,60
INEPACA	$1.510,74
KLEVER KLEIN SALDARRIAGA MEDRANDA	$6.659,80
MARBELIZE S. A.	$25.119,87
MARINE PROTEIN MARPROT S.A.	$283,78
METALHIERRO S.A.	$260,06
MODERNA ALIMENTOS S.A.	$6.176,67
PESPESCA S. A.	$2.784,36
PRINTBUILDING INNOVA CONSTRUCCIONES S.A.	$459,25
PRODUCTORA CARTONERA S.A	$4.551,59
PRODUCTOS PERECIBLES Y MARISCOS PROPEMAR S.A.	$29,40
PRODUCTOS PESQUEROS S.A	$4.091,39
PROMOPESCA S.A.	$988,64
PTKDELECUADOR S.A	$1.603,48
PUERTOMAR S.A.	$852,60
SEAFMAN C. A.	$48,16
TADEL S.A.	$462,28
TECNICA Y COMERCIO DE LA PESCA C. A.	$3.849,71
TRANSEJES ECUADOR CIA LTDA	$881,11
TRANSMARINA CA	$89,10
ZAMBRANO PORTILLA ALVARO	$574,84
TOTAL CARTERA	**209.197,14**

La Composición de la cartera por antigüedad es como sigue:

RANGO	VENCIDO	POR VENCER
0 - 30	12.933,96	36.704,80
31 - 60	8.579,01	15.691,60
61 - 90	3.412,60	2.412,79
91 - 120	2.301,35	19.712,22
> 120	6.332,19	101.116,62
TOTAL CARTERA		**209.197,14**

Efectuando el análisis de las NIIF sobre la estimación por deterioro por las cuentas por cobrar el resultado fue de 676,41 valor que será revelado para el año 2020. Los valores vencidos al 31 de diciembre de 2019 se recupera la cartera vencida en el primer trimestre del año 2020, se presenta un riesgo de cobro de 2.568,56 que no se podra recupera para el siguiente año; Gerencia indico que gestionen el retiro de la mercaderia para efectuar una nota de credito en el año 2020 por devolucion y saldar el valor de la cartera vendiad del 2019.

Por temas del estado de emergencia del COVID19 a partir del mes de marzo 2020, para mitigar la moricidad de la cartera se trabajara con el area de cobranzas y la parte comercial, si solicitan ventas a credito un cliente debe estar con cartera al día; adicional la empresa analiza la cartera vencida cada semana, dando excelentes resultados en la recuperación de las cuentas por cobrar.

8. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa mantiene un activo por impuestos corrientes por USD $ 237.563,45 el cual corresponde al crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado; Gerencia solicita que el 2020 se realcie el tramite para la devolución de los valores de las Retenciones en IVA a la Administración Tributaria – SRI.

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa mantiene un crédito tributario por retenciones efectuadas por los clientes de USD $ 13.206,75; valor que podrá ser compensado con el impuesto generado al cierre del ejercicio al momento del pago.

9. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019, la empresa mantiene stock en inventarios valorizado en USD $ 63.433,79 y el costo de las mercaderías vendidas fue registrado como tal durante el año 2019, es el siguiente:

Concepto	Valores
(+) Saldo inicial	46.481,07
(+) Compras nacionales	591.574,35
(-) Transferencias al costo	574.621,63
Saldo final	**63.433,79**

Es importante indicar que las compras efectuadas por concepto de inventarios son realizadas a una parte relacionada en su totalidad. Aplicando la Valoración del Inventario como lo indica la NIC 2 se presenta un deterioro acumulado del valor de Inventario por ajustes al Valor Neto Razonable de $ 624,53 y el valor del inventario al 31 de diciembre de 2019 de $ 62.809,26 de la resta del VNR

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición y movimientos de los distintos elementos de propiedad, planta y equipo, es como sigue:

ACTIVO FIJO	VALOR ACTIVO	DEP. ACUM.	COMPRAS	BAJA POR VENTA	SALDO FINAL
VEHÍCULOS	11.719,98	-5.859,90			5.860,08
TERRENOS	25.000,00				25.000,00
SOFTWARE	3.724,40	-3.724,40			0,00
TOTAL	**40.444,38**	**-9.584,30**			**34.376,02**

ACTIVO FIJO	SALDO INICIAL	GASTO DEP. 2019	BAJA POR VENTAS	SALDO FINAL
VEHÍCULOS PLACA: **PCW6052**	8.204,04	2.343,96		5.860,08
TOTAL	**8.204,04**	**2.343,96**		**5.860,08**

Los porcentajes de depreciación, valores residuales y años de vida útil fueron descritos en el resumen de las políticas contables antes citadas.

11. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar a proveedores son las siguientes:

PROVEEDOR	Saldo
GALARRAGA RAMOS CESAR GUSTAVO	$218.072,03
NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES NUCOPSA S.A.	$31,93
SERVICIOS MEDICOS Y AFINES S.A. SERVIMEDICORP	$291,42
SHEMLON. S.A.	$6,99
BARCIA MOREIRA WALTER ALEXANDER	$30,48
COMERCIO AUTOPARTES CODEPARTES S.A.	$607,85
FABRICA DE BATERIAS FABRIBAT CIA LTDA	$361,69
LUBRICANTES PETROLEROS S.A.	$205,35
MUKHI S.A.	$2.745,27

PROVEHIMACO S.A.	$311,09
REJAPON S.A.	$99,87
VALLEJO PEREZ TITO MILTON	$222,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**222.985,97**

Constituyen operaciones con partes relacionadas las cuales se generan por compras de bienes. La composición de cuentas por pagar proveedores por antigüedad es como sigue:

RANGO	VENCIDO	POR VENCER
0 - 30	2.516,57	617,35
31 - 60	1.180,14	545,88
61 - 90		218.072,03
91 - 120		
> 120		
TOTAL PAGOS		**222.985,97**

12. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO RELACIONADAS

Las obligaciones de largo plazo que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2019 con los socios son las siguientes:

SOCIO	VALORES
SOCIO 1: **GALARRAGA RAMOS CESAR GUSTAVO**	114.992,52
SOCIO 2: **GALARRAGA RAMOS JORGE ALFONSO**	24.295.04
SALDO FINAL	**139.287,56**

El saldo por pagar de los dividendos a los socios por USD $ 139.287,56; según expectativas de la empresa, será cancelada durante el año 2020 por cuotas; sin embargo, debido a la posibilidad de ampliar el plazo de pago, ha sido clasificada como obligación de largo plazo conforme lo requieren las NIIF.

13. IMPUESTOS DIFERIDOS

Los efectos sobre impuestos diferidos fueron determinados considerando una tasa impositiva del 25%, tarifa que estará vigente para el año 2019; sin embargo, los valores calculados deberán ser actualizados por lo menos al final de cada ejercicio fiscal en función de la probabilidad de recuperación de los activos por impuestos diferidos, y de liquidación de los pasivos por impuestos diferidos. A continuación un detalle de los efectos generados sobre impuestos diferidos:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ACREDITACIÓN	SALDO FINAL
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.403,07	-	4.403,07
TOTAL	**4.403,07**	**-**	**4.403,07**

14. PATRIMONIO

Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2019, la empresa tiene una Reserva Legal de USD $ 8.800,00 la cual de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías podrá ser utilizada para compensar pérdidas, incrementar el capital o en caso de liquidación de la empresa su repartición entre los accionistas. Esta reserva deberá ser constituida hasta llegar como mínimo al 50% del capital social, en un porcentaje anual del 10% sobre las utilidades netas luego del pago del Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores en las Utilidades.

Resultados acumulados - ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

El efecto neto generado por la adopción de las NIIF es de USD $ 17.425,90; el cual podrá ser capitalizado, compensado con pérdidas de años posteriores, o distribuido en caso de liquidación de la empresa.

15. IMPUESTO A LA RENTA

La tarifa para el impuesto a la renta en el período 2019, se calcula en un 25% sobre las utilidades tributarias. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas se encuentran sujetos a retención en la fuente del Impuesto a la Renta, y por ende los accionistas deberán tributar sobre tales ingresos.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

> ***(…)* "*Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo*".**

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo con las disposiciones legales vigentes para el período 2019 fue la siguiente:

Concepto	Valores
RESULTADOS DEL EJERCICIO	77.720,51
(-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	11.658,08
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	624,53
(=) BASE IMPONIBLE	66.686,96
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**16.671,74**
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	13.206,75
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR - 2019	**3.464,99**

La empresa deberá cancelar un valor de **USD $3.464,99** del impuesto a la renta para abril de 2020.

16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos reportados en el Estado de Resultado Integral es:

Concepto	Valores
Costo de productos vendidos	582.074,58
Gastos operacionales	185.933,83
Gastos administrativos	111.560,30
Gastos de ventas	74.373,52
Gasto participación trabajadores	11.658,08
Total costos y gastos	**965.600,31**

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

TIPO DE GASTO	VALOR
COSTO DE PRODUCTO VENDIDOS	582.074,58
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	112.473,22
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	22.037,80
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	16.583,11
AGASAJO EMPLEADOS	555,16
COMPENSACION ECONOMICA DE SALARIO DIGNO	111,23
UNIFORMES ADMINISTRATIVOS	1.247,87
EXAMENES MEDICOS SEGURIDAD SALUD OCUPACIONAL	579,57
ARRIENDOS	15.000,00
MANTENIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS	5.022,58
COMISIONES A TERCERO	319,79
IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS ISD	167,67
COMBUSTIBLES	4.200,72
SUMINISTRO DE OFICINA	1.345,97
MOVILIZACION (TAXI - PASAJES TERRESTRE)	1.034,54
ALICUOTA DEPARTAMENTO - MKYCONOS/MARINABLUE	2.246,82
PUBLICIDAD	509,88
SEGURIDAD VIGILACION	300,00
GASTOS DE VIAJE, ALIMENTACION, HOSPEDAJE	16.862,75
PARQUEADERO Y PEAJES	181,32
SERVICIOS BASICOS (AGUA - ENERGIA ELECTICA - TELEFONO - PLAN CELULAR - INTERNET)	3.834,67
SERVICIOS BASICOS - DEPARTAMENTO MEC	1.035,23
MATRICULACION VEHICULAR	413,43
AFILIACIONES CCQ - GREMIOS	843,20
IMPUESTOS PREDIALES - PATENTES	3.192,80
SERVICIO DE COURRIER	4.148,55
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLE	624.53
ALIQUILER DE SOFTWARE AS2	3.099,00
MANO DE OBRA EN MONTACARGAS DE RENT	96,00
ALQUILER DE MONTACARGA EN JG REPUESTOS	140.000,00
MANTENIMIENTO DE MONTACARGAS EN RENT	11.078,58
DEPRECIACION ACUMULADA	2.343,96
SERVICIOS BANCARIOS	377,70
GASTOS PARTICIPACION A TRABAJADORES	11.658,08
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**965.600,31**

17. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la empresa, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la empresa.

Para ello, la Administración Tributaria, tiene 3 años contados a partir de la presentación de las declaraciones, para revisar la información y determinar las obligaciones tributarias de la empresa.

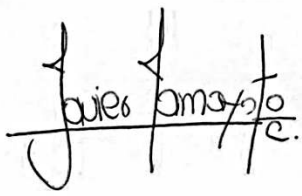
18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros 14 abril del 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por Gerencia de la empresa el 16 de abril del 2020 y serán presentados a la junta de accionistas. En opinión de Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: GALARRAGA RAMOS CESAR GUSTAVO
CI/RUC:0601164205



FIRMA CONTADOR GENERAL:
NOMBRE: TAMAYO CRIOLLO OTTO JAVIER
CI/RUC: 0104810130001