

**REPREMARVA CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

REPREMARVA CÍA. LTDA. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador en la provincia de Tungurahua y en la ciudad de Ambato. El domicilio de la sede principal del negocio queda en las calles Leonardo Páez S/N y Víctor Veintimilla.

**Objeto Social**

Sus actividades principales son la comercialización al por mayor y menor de productos de consumo masivo.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN**

**Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

De tal forma los Estados Financieros muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados, de los flujos de efectivo obtenidos y utilizados y de los ingresos y gastos reconocidos durante el ejercicio 2019.

**Base de Medición**

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto en el activo mantenido para la venta medido a valor promedio, a partir de los registros de contabilidad de la Compañía. Los Estados Financieros que presenta la empresa REPREMARVA CIA. LTDA. comprende: el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros.

### **Período**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019, se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

### **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

#### **a. Efectivo en Cajas y Bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en las cuentas corrientes que posee en las Instituciones Financieras. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor. La empresa clasifica este rubro en Caja, Caja Chica y Bancos.

#### **b. Instrumentos Financieros**

**Activos Financieros: Cuentas por cobrar terceros y cuentas por cobrar a partes relacionadas.** Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Son reconocidos por el valor de la factura y al costo acordado en la transacción.

**Pasivos financieros: Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras.** Representan pasivos financieros que se reconocen al valor de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

#### **c. Inventarios**

Los productos que comercializa la empresa se encuentra valuados a través del método de costo promedio.

**d. Propiedad, Planta y Equipo**

La empresa dispone de camiones que son usados para la entrega de los productos que se comercializa. Donde la mayoría fueron registrados al avalúo comercial ya que son camiones usados. Pero los vehículos nuevos son registrados a su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

El costo de vehículos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Con una vida útil estimada de 5 años y un porcentaje de depreciación del 20% anual. La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de vehículo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

**e. Pagos y Cobros Anticipados**

Dentro de este grupo tenemos pagos anticipados a proveedores como son las aseguradoras, bancos y empresas de rastreo satelital, para lo cual se registra el valor de la transacción como activo diferido y se va devengando el gasto al final de cada mes. También están los anticipos a proveedores y anticipo de clientes los cuales su tratamiento es efectivizarlos una vez ejecutada la transacción.

**f. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

**Impuesto corriente.** Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o

deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

***Impuestos diferidos.*** Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

***Impuestos corrientes y diferidos.*** Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

**g. Provisiones**

Durante este período la compañía ha procedido a realizar la provisión para cuentas de dudosa recuperación, de acuerdo a lo que establece la Normativa Tributaria en el Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente.

Así como también ha considerado lo expuesto en la NIIF para PYMES en la sección 11.21 a la 11.26 donde la Norma Contable indica, si existe evidencia objetiva (síntomas o circunstancias en las cuales una entidad está obligada a registrar un deterioro) se debe reconocer inmediatamente una pérdida. Conceptualmente deterioro es la pérdida de flujo de caja o valor económico que sufre un activo, si lo miramos desde el punto de vista del riesgo del crédito es la probabilidad de que un

deudor no pague parte o la totalidad del crédito concedido. El párrafo 11.22 cita algunos de los síntomas: 1.Morosidad, esto es la partida por cobrar se encuentra vencida en el pago del principal e intereses; 2.Dificultades financieras del deudor; 3.Quiebra del deudor; 4.Reestructuración o refinanciamiento, se le otorga al cliente más plazo para que cancele su obligación como consecuencia de dificultades financieras y falta de liquidez; 5.Cualquier asunto observable que pueda llevarnos a la conclusión de una pérdida de flujo de caja en la partida por cobrar, tales como comportamiento del mercado, tecnología, asuntos legales y económicos.

La Sección 11.26 establece textualmente: Si, en períodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora (provisión). La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente.

#### **h. Beneficios a Empleados**

***Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.*** Son beneficios cuyo pago es liquidado de forma mensual dentro del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios. Así como que en los Estados Financieros son revelados en un pasivo y un gasto.

***Participación de trabajadores.*** La Compañía reconoce en sus Estados Financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

***Bonificación por desahucio.*** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el

empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

**Reservas de Jubilación Patronal.** La Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB - International Accounting Standards Board”) ha emitido Mejoras Anuales que incluye a la Norma Internacional de Contabilidad (“NIC”) 19, “Beneficios a los empleados”. Y según Acuerdo Ministerial emitido por el Ministerio de Trabajo publicado en el Registro Oficial No. 732 de fecha 13 de abril de 2016. El monto de la pensión mensual patronal debe ser cuantificado: al Haber de Jubilación (5% del promedio de los últimos 5 años de sueldos de aportación al IESS, sumarle los Fondos de Reserva, y restar los APORTES PATRONALES. También, se recomienda que las Compañías sustenten sus provisiones laborales con el debido cálculo actuarial realizado por un actuario debidamente calificado y con la experiencia suficiente en este ramo; de tal forma que, la Administración pueda evaluar los impactos en la Obligación por beneficios definidos, costos y gastos laborales, otras ganancias y pérdidas actuariales, que afectan a Otros Resultados Integrales (ORI), y al patrimonio.

**i. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor de la venta cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Pueden existir movimientos que originen ingresos a la Empresa que no son por sus operaciones habituales y, por tanto; son considerados como Otros Ingresos.

**j. Costos y Gastos**

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**k. Gastos Financieros**

Los gastos por intereses directamente atribuibles para la inversión en bienes de capital se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

#### **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

##### **Deterioro de Activos**

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la administración analiza la caducidad de los inventarios para determinar si existe algún indicio de deterioro. En caso que exista algún indicio, se realiza el trámite para el cambio de producto con el proveedor o se deberá producir una baja de inventarios. Por lo tanto, se estima el valor y registra la pérdida por deterioro, con cargo a los resultados integrales.

#### **5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

##### **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o factura de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas. La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de la cartera. La Compañía ha evaluado como alta la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que un porcentaje mayor son las ventas efectuadas a crédito en comparación con las ventas de contado.

### **Riesgo de liquidez**

La Compañía monitorea de forma permanente los saldos bancarios y recurre a préstamos bancarios para mantener el equilibrio en el flujo de efectivo y no entorpezca las operaciones. El crédito con proveedores no es mayor a 90 días y los pasivos financieros tienen un vencimiento menor a 12 meses.

## **6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al cierre del año la empresa contablemente dispuso en Caja y Bancos por un valor de \$126.674,12 donde en comparación con el año 2018 este grupo de cuentas tiene una variación de \$91.643,35 siendo originados por el crecimiento en la cuenta contable Bancos debido a que se reversaron a la cuenta contable proveedores los cheques girados a los mismos al cierre del año.

CUENTA		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>1010101</b>	<b>CAJA</b>	<b>25.740,10</b>	<b>24.074,93</b>	<b>-1.665,17</b>
101010101	CAJA BILLETES Y MONEDAS	25.740,10	24.074,93	-1.665,17
<b>1010102</b>	<b>CAJA CHICA</b>	<b>7.000,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>-3.500,00</b>
101010201	CAJA CHICA GASTOS	2.000,00	1.500,00	-500,00
101010202	CAJA CHICA VIATICOS VENDEDORES	5.000,00	1.500,00	-3.500,00
101010203	CAJA CHICA VIATICOS CHOFERES		500,00	500,00
<b>1010103</b>	<b>BANCOS</b>	<b>2.290,67</b>	<b>99.099,19</b>	<b>96.808,52</b>
101010302	BANCO PICHINCHA	0,00	66.668,18	66.668,18
101010303	BANCO PRODUBANCO	0,00	20.547,94	20.547,94
101010304	BANCO MACHALA	290,67		-290,67
101010305	BANCO BOLIVARIANO	2.000,00	11.883,07	9.883,07
<b>TOTAL:</b>		<b>35.030,77</b>	<b>126.674,12</b>	<b>91.643,35</b>

De entre los sucesos de mayor importancia están el bajar el monto en las cajas chicas: la caja chica gastos pasó de \$2.000,00 a \$1.500,00; la caja chica viáticos se redujo de \$5.000,00 a \$2.000,00 pero se transformó en dos cajas: una como caja chica viáticos vendedores con un monto de \$1.500,00 y otra como caja chica viáticos choferes por \$500,00. Su custodio también cambio siendo actualmente manejado la caja chica gastos y la caja chica viáticos vendedores por Gabriela Miranda, asistente de contabilidad. El custodio de la caja chica choferes es Christian Guerrero, operador de bodega.

Estos cambios fueron ejecutados para dar una mayor facilidad en su uso a los empleados; así como también, la reducción del monto se vio necesaria al evaluar el nivel de movimientos y reposición de las cajas.

También es relevante señalar que en cuanto a los saldos en bancos de la cuenta corrientes del Banco Machala aperturadas en el año 2017 no ha presentado movimientos por lo que se realizaron los trámites para su cierre.

Así como también se hace referencia que el saldo según estados de cuenta bancario al 31-12-2019 fue de \$282.137,46 y en cheques girados y no cobrados fue de \$183.038,27. Mayor detalle en los siguientes cuadros.

**CONCILIACIÓN BANCARIA**

Descripción	BANCO PICHINCHA	BANCO PRODUBANCO	BANCO BOLIVARIANO
SALDO ESTADO DE CUENTA AL 31/12/2019	217.723,91	52.530,48	11.883,07
(-) CHEQUES EN TRÁNSITO	-151.055,73	-31.982,54	
<b>(=) SALDO EN LIBROS AL 31/12/2019</b>	<b>66.668,18</b>	<b>20.547,94</b>	<b>11.883,07</b>

BANCO	VALOR
<b>PICHINCHA</b>	<b>151.055,73</b>
PROVEEDORES MERCADERIA	151.055,73
<b>PRODUBANCO</b>	<b>31.982,54</b>
EMPLEADOS	20.098,53
PROVEEDORES GASTOS	11.884,01
<b>TOTAL GENERAL:</b>	<b>183.038,27</b>

**7. ACTIVOS FINANCIEROS**

La empresa posee unos activos financieros al 31-12-2019 de \$2'617.801,12 que representa el 54% del activo total y versus al año 2018 tuvo un crecimiento del 1.8%; siendo lógicamente el rubro que incide para este aumento el generado por las cuentas y documentos por cobrar a los clientes, los mismo que reflejan un crecimiento de \$184.753,68 pero a la vez la provisión también incrementa. Mayor detalle a continuación:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>1010205 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>	<b>2.526.149,76</b>	<b>2.612.571,76</b>	<b>86.422,00</b>
101020503 CLIENTES REPRESMARVA	2.526.149,76	2.612.571,76	86.422,00
<b>1010206 DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>	<b>276.945,04</b>	<b>371.388,40</b>	<b>94.443,36</b>

101020601	CHEQUES POR COBRAR CLIENTES	256.645,54	354.977,22	98.331,68
101020603	ANTICIPO SUELDOS EMPLEADOS	579,33	0,75	-578,58
101020605	ANTICIPO LARGO PLAZO EMPLEADOS	11.424,97	5.264,74	-6.160,24
101020606	SALDOS EX-EMPLEADOS POR DIFERENCIA EN CLIENTES	8.295,20	10.439,34	2.144,14
101020608	SALDO ANTICIPO SUELDOS EX-EMPLEADOS		706,35	706,35
<b>1010208</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>2.226,69</b>	<b>2.038,32</b>	<b>-188,37</b>
101020802	OTRAS CUENTAS POR COBRAR IESS N/C POR APLICAR	5,44	17,07	11,63
101020803	OTRAS CUENTAS POR COBRAR ARBITRAJE CAM. COMERC	2.021,25	2.021,25	0,00
101020804	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SINIESTROS	200,00		-200,00
<b>1010209</b>	<b>(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO</b>	<b>-235.031,02</b>	<b>-368.197,36</b>	<b>-133.166,34</b>
101020901	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-235.031,02	-368.197,36	-133.166,34
<b>TOTAL:</b>		<b>2.570.290,48</b>	<b>2.617.801,12</b>	<b>47.510,64</b>

En cuanto a la Provisión de Cuentas Incobrables se la realizó según la NIIF 9 que permite el reconocimiento de Pérdidas Esperadas; por lo que, se provisionó evaluando la realidad de cada caso para lo que se estableció la siguiente tabla:

POLÍTICA CÁLCULO PROVISIÓN							
ESTADO COBRO	1-15 días	16-30 días	31-45 días	46-90 días	91-180 días	181-365 días	Más 365 días
A. Cartera Vigente	3%	2%	1%	0%	0%	0%	0%
B. Promesa de pago	5%	10%	15%	25%	50%	100%	100%
B. Retiro mercadería	5%	10%	15%	25%	50%	100%	100%
B. N/C pendiente	5%	10%	15%	25%	50%	100%	100%
C. Cliente no paga	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
C. Cliente fugado	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
C. Mala negociación	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
C. Cobro no reportado	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
C. Instancia legal	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Dando una provisión en el año 2019 de \$133.166,34 y considerando la norma tributaria que permite el 1% anual a la cartera con fecha de emisión del año 2019 genera una diferencia de \$108.917,23 que pasa tributariamente a ser un gasto no deducible.

TIPO	EMISION FACTURA					SUMAN
	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	
<b>CORRIENTE</b>						
CARTERA					2.004.301,22	<b>2.004.301,22</b>
PROVISIÓN					49.104,21	<b>49.104,21</b>
<b>VENCIDO</b>						
CARTERA	35.715,53	24.747,28	32.138,12	95.060,19	420.609,42	<b>608.270,54</b>
PROVISIÓN	35.715,53	24.747,28	32.138,12	95.060,19	131.432,03	<b>319.093,15</b>
<b>Total CARTERA</b>	<b>35.715,53</b>	<b>24.747,28</b>	<b>32.138,12</b>	<b>95.060,19</b>	<b>2.424.910,64</b>	<b>2.612.571,76</b>
<b>Total PROVISIÓN</b>	<b>35.715,53</b>	<b>24.747,28</b>	<b>32.138,12</b>	<b>95.060,19</b>	<b>180.536,23</b>	<b>368.197,36</b>

PROVISIÓN ACUMULADA AL 31/12/2018 235.031,02

PROVISIÓN TRIBUTARIA AÑO 2019	24.249,11
PROVISIÓN NO DEDUCIBLE AÑO 2019	108.917,23
<b>PROVISIÓN AÑO 2019</b>	<b>133.166,34</b>

Otra información importante de acotar es el hecho de tener cheques posfechados de clientes con un vencimiento hasta junio, cuando el crédito es tan sólo de 30 días.

FECHA CHEQUE	Diciembre	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	SUMAN
<b>AÑO 2019</b>	75.932,10							<b>75.932,10</b>
<b>AÑO 2020</b>		218.490,33	33.520,90	16.184,04	3.616,65	3.616,65	3.616,55	<b>279.045,12</b>
<b>TOTAL:</b>	<b>75.932,10</b>	<b>218.490,33</b>	<b>33.520,90</b>	<b>16.184,04</b>	<b>3.616,65</b>	<b>3.616,65</b>	<b>3.616,55</b>	<b>354.977,22</b>

También tenemos las cuentas por cobrar a empleados y ex empleados por un valor de \$16.411,17 siendo el 68% de personas que no pertenecen a la empresa:

DOCUMENTOS POR PAGAR	EMPLEADOS	EX-EMPLEADOS	SUMAN
<b>ANTICIPO</b>	<b>0,75</b>		<b>0,75</b>
RAMIREZ GUERRERO FRANKLIN MARCELO	0,75		0,75
<b>DIFERENCIA EN CLIENTES</b>		<b>10.439,34</b>	<b>10.439,34</b>
GARCIA CALDERON GUSTAVO PATRICIO		1.266,48	1.266,48
OVIEDO ORDOÑEZ FRANCO JONATHAN		699,35	699,35
VALLEJO CAPUZ EDISSON GIOVANNI		178,36	178,36
VILLACIS RAMOS LAURA REGINA		8.295,15	8.295,15
<b>LARGO PLAZO</b>	<b>5.264,74</b>	<b>706,35</b>	<b>5.971,09</b>
ACOSTA MAISANCHE SANDRO RUBEN	527,35		527,35
AGUALSACA PASTOR EDGAR	1.347,39		1.347,39
CHAUCA MIRANDA VERONICA ALEXANDRA	220,00		220,00
CHILUIZA VILLAMAR SANDRA ELIZABETH	359,67		359,67
CORO YAGUARSHUNGO SEGUNDO MIGUEL	480,97		480,97
ESCOBAR VARGAS CARLOS JAVIER	65,83		65,83
GAVILANES FREIRE ALEX ARQUELAO	694,60		694,60
GUAMANCURAY ALLQUI DARWIN RAMIRO	550,00		550,00
GUERRERO POAQUIZA CHRISTIAN DANIEL	494,21		494,21
NUÑEZ NUÑEZ CARLOS BOLIVAR		706,35	706,35
RAMIREZ ROMERO JUAN CARLOS	49,83		49,83
ROSETO AREVALO JULISSA JESSENIA	58,86		58,86
ROSETO CASTRO TATIANA ELIZABETH	23,33		23,33
SALAZAR REY MARCO VINICIO	204,44		204,44
SANCHEZ ABRIL VERONICA DE LAS MERCEDES	26,67		26,67
SOLIS ARIAS PAULINA TATIANA	86,67		86,67
TISALEMA MORETA JUAN GIOVANNI	19,58		19,58
VALLE ALVAREZ NANCY CRISTINA	55,34		55,34
<b>TOTAL GENERAL:</b>	<b>5.265,49</b>	<b>11.145,69</b>	<b>16.411,17</b>

Por último, están otras cuentas por cobrar por un monto de \$2.038,32 que principalmente esta la que corresponde al caso Roberto Zurita, convenio hecho en la Cámara de Comercio

## 8. INVENTARIOS

Como se puede apreciar en el cuadro la empresa posee un inventario al cierre del año 2019 valorado en \$1'831.167,74 que corresponde al 38% del activo total, siendo uno de los mayores rubros de trascendencia en las operaciones de la empresa. Un punto relevante es el crecimiento del inventario en un 13% en comparación al año 2018, el mismo que no tuvo la rotación esperada en la línea escolar cuyo proveedor es BIC y tiene un inventario de \$592.694,01 que representa el 32%. También, en el presente año se dio de baja mercadería en mal estado y caducada por un valor de \$18.744,86 procediendo con el respectivo trámite para su legalización y en comparación al año anterior hubo un incremento de \$2.990,63. Mayor detalle:

CUENTA		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>1010306</b>	<b>INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS</b>	<b>1.618.712,44</b>	<b>1.831.167,74</b>	<b>212.455,31</b>
1010300601	INVENTARIO MERCADERIA 12%	1.124.226,58	1.408.146,41	283.919,82
1010300602	INVENTARIO MERCADERIA 0%	494.485,86	423.021,33	-71.464,52

#	PROVEEDOR	SALDO	%
1	BIC ECUADOR (ECUABIC) S.A.	592.694,01	32%
2	NEGOCIOS INDUSTRIALES REAL N.I.R.S.A. S.A.	233.342,42	13%
3	IMPORTADOS	98.888,10	5%
4	QUALA ECUADOR S.A.	79.414,75	4%
5	AGPSA ALMACENES GENERALES DE PAPELES SOCIEDAD ANONIMA	62.682,66	3%
6	THE TESALIA SPRINGS COMPANY S.A.	123.110,11	7%
7	OTELO & FABELL S.A.	72.387,49	4%
8	POVEDA ARAGUNDI GEOVANNY GREGORY	4.800,54	0%
9	ROBLESTRANS CIA. LTDA.	15.926,91	1%
10	RODRIGUEZ MELENDEZ MANUEL ALBERTO	3.614,34	0%
11	FABMER S.A.	21.877,00	1%
12	DIAZ VILLACRES ANGEL PATRICIO	25.339,50	1%
13	ECUAQUIMICA ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A.	33.414,94	2%
14	LEVAPAN DEL ECUADOR S.A.	20.141,80	1%
15	LA FABRIL S.A.	23.921,49	1%
16	DISTRIBUIDORA DISPACIF S.A	51.856,32	3%
17	MODERNA ALIMENTOS S.A	40.765,76	2%
18	CORPORACION DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS S.A. CORDIALSA	23.896,44	1%
19	DISMA C.LTDA.	13.883,44	1%
20	ECUATORIANA DE GOLOSINAS ECUAGOLOSINAS C.LTDA.	14.946,45	1%
21	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA	16.259,63	1%
22	CIFUENTES RECALDE PAMELA ELIZABETH	9.583,98	1%
23	LITZER S.A	15.292,26	1%
24	AGRUPAN 74 PROVEEDORES	233.127,39	13%
<b>TOTAL GENERAL:</b>		<b>1.831.167,74</b>	

Un dato de interés fue el hecho que se empezó a la importación de mercadería desde China, en el año 2019 se realizaron tres importaciones cuyo costos total fue de \$127.541,30:

LIQUIDACION DE IMPORTACIONES					
PRODUCTO	CINTAS	MALETAS Y ESCOLAR	FOCOS		
PROVEEDOR	DONGGUAN HYSEAL CO., LTD	VIOLETA IMPORT & EXPORT CO., LIMITED	HENAN BANKA LIGHTING CO., LTD		
FECHA	10-may-2019	21-may-2019	21-may-2019		
LIQUIDACION	13-ago-2019	28-ago-2019	18-oct-2019		
VALOR FOB	14.765,04	29.024,69	18.810,00	<b>62.599,73</b>	
LOGISTICA	GASTOS BANCARIOS	790,05	1.812,93	1.009,10	<b>3.612,08</b>
	NORMALIZACION	0,00	0,00	247,00	<b>247,00</b>
	FLETE INTERNACIONAL	1.985,00	2.015,00	2.115,00	<b>6.115,00</b>
	TRIBUTOS	2.528,47	8.498,14	39.495,82	<b>50.522,43</b>
	ALMACENAJE	145,08	284,80	591,18	<b>1.021,06</b>
	HONORARIOS AGENTE	250,00	250,00	250,00	<b>750,00</b>
	TRANSPORTE INTERNO	490,00	514,00	620,00	<b>1.624,00</b>
	OTROS	350,00	350,00	350,00	<b>1.050,00</b>
TOTAL COSTOS LOGISTICA	6.538,60	13.724,87	44.678,10	<b>64.941,57</b>	
TOTAL COSTOS DE IMPORTACION	<b>21.303,64</b>	<b>42.749,56</b>	<b>63.488,10</b>	<b>127.541,30</b>	
COSTO PORCENTUAL VS FOB	144%	147%	338%	<b>204%</b>	
SRI	VALOR EN ADUANAS	16.312,69	30.934,94	20.398,10	
	TRIBUTOS ADUANAS S/IVA	2.528,47	8.498,14	39.495,82	
	BASE IMPONIBLE	18.841,16	39.433,08	59.893,92	
	IVA	2.260,94	4.731,97	7.187,27	<b>14.180,18</b>

## 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro del presente grupo de cuentas se puede identificar rubros diferidos por seguros, anticipos e intereses donde el presente año refleja un valor de \$36.070,81 y en comparación al año anterior tuvo un decrecimiento del 58%.

CUENTA		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>1010401</b>	<b>SERVICIOS EN SEGURIDAD PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>6.777,87</b>	<b>9.201,22</b>	<b>2.423,35</b>
101040101	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO.	6.777,87	8.034,74	1.256,87
101040102	MONITOREO Y RASTREO PAGADOS POR ANTICIPADO		1.166,48	1.166,48
<b>1010403</b>	<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>1.008,10</b>	<b>4.648,25</b>	<b>3.640,15</b>
101040301	ANTICIPO PROVEEDORES	1.008,10	2.065,31	1.057,21
101040307	ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR		2.582,94	2.582,94
<b>1010405</b>	<b>INTERESES DIFERIDOS</b>	<b>15.102,20</b>	<b>22.221,34</b>	<b>7.119,14</b>
101040501	INTERESES DIFERIDOS BANCO PICHINCHA	5.163,92	4.823,64	-340,28
101040502	INTERESES DIFERIDOS TEOJAMA COMERCIAL	9.938,28	17.397,70	7.459,42
<b>TOTAL:</b>		<b>22.888,17</b>	<b>36.070,81</b>	<b>13.182,64</b>

En la cuenta contable de Servicios de Seguridad tenemos un valor de \$9.201,22 con un crecimiento de \$2.423,35. Aquí están los valores pendientes de devengar de las pólizas de seguros con las que cuenta la empresa donde tienen un valor asegurado de bienes de \$3'411.851,65 y también están los contratos del servicio de monitoreo y rastreo con que cuentan los camiones.

A continuación detallo datos importantes de las pólizas de seguros:

### DETALLE PÓLIZAS DE SEGUROS

<b>VEHICULOS</b>	- <b>CAMIONES - COBERTURA:</b> Todo riesgo <b>AMPARO ADICIONAL:</b> -Responsabilidad civil (LUC) por vehículo \$20000 -Accidentes personales para ocupantes (incluyendo al conductor) muerte accidental e invalidez total y permanente por ocupante \$3000 / Gastos médicos por ocupante \$1500 / Gastos de Sepelio Únicamente Para el Conductor \$200 / Gastos por remolque a consecuencia de accidente \$300 <b>DEDUCIBLE:</b> Se aplica el que sea mayor por cobertura -PERDIDAS PARCIALES 10% del valor del siniestro, 1% del valor asegurado, mínimo \$750 -PERDIDA TOTAL 15% del valor asegurado
	- <b>AUTOMOVILES - COBERTURA:</b> Todo riesgo <b>AMPARO ADICIONAL:</b> -Responsabilidad civil (LUC) por vehículo \$20000 -Accidentes personales para ocupantes (incluyendo al conductor) muerte accidental e invalidez total y permanente por ocupante \$3000 / Gastos médicos por ocupante \$1500 / Gastos de Sepelio Únicamente Para el Conductor \$200 / Gastos por remolque a consecuencia de accidente \$300 <b>DEDUCIBLE:</b> Se aplica el que sea mayor por cobertura -PERDIDAS PARCIALES 10% del valor del siniestro, 1% del valor asegurado, mínimo \$100 -PERDIDA TOTAL 13% del valor asegurado

	DESCRIPCION	AÑO	PLACA	ASEGURADORA	BROKER	ENDOSO	RAMO	TASA	POLIZA N°	DIAS PLAZO	INICIO	FINAL	SUMA ASEGURADA	PRIMA NETA
1	CAMION DAIHATSU 3TON -8-	2004	TDD0226	ZURICH	TECNISEGUROS	N/A	VEHICULO	3,31%	1042629	366	5-may-19	5-may-20	13.500,00	446,72
2	CAMION HINO 10TON -14-	2005	TDC0425	ZURICH	TECNISEGUROS	N/A	VEHICULO	3,31%	1042629	366	5-may-19	5-may-20	34.500,00	1.141,62
3	CAMION DAIHATSU 4TON -7-	2006	TDI0268	ZURICH	TECNISEGUROS	N/A	VEHICULO	3,31%	1042629	366	5-may-19	5-may-20	14.900,00	493,05
4	CAMION DAIHATSU 2TON -6-	2007	PBA1199	ZURICH	TECNISEGUROS	N/A	VEHICULO	3,31%	1042629	366	5-may-19	5-may-20	12.600,00	416,94
5	CAMION HINO 6TON -10-	2009	TDV0071	ZURICH	TECNISEGUROS	N/A	VEHICULO	3,31%	1042629	366	5-may-19	5-may-20	25.000,00	827,26
6	CAMION HINO 7.5TON -12-	2011	TBB2687	ZURICH	TECNISEGUROS	N/A	VEHICULO	3,31%	1042629	366	5-may-19	5-may-20	36.000,00	1.191,25
7	CAMION CHEVROLET 7.5TON -13-	2014	TBE2197	ZURICH	TECNISEGUROS	N/A	VEHICULO	3,31%	1042629	366	5-may-19	5-may-20	37.400,00	1.237,58
8	CAMION HINO 10.4TON -15-	2016	TBF5222	ZURICH	TECNISEGUROS	N/A	VEHICULO	3,31%	1042629	366	5-may-19	5-may-20	50.000,00	1.654,52
9	CAMION HINO 2.5TON -9-	2019	HBC8997	ZURICH	TECNISEGUROS	N/A	VEHICULO	3,31%	1042629	366	5-may-19	5-may-20	32.200,00	1.065,51
10	CAMION HINO 7.43TON -11-	2019	TBH4201	ZURICH	TECNISEGUROS	N/A	VEHICULO	3,31%	1042629	366	5-may-19	5-may-20	58.850,00	1.947,37
11	CAMION HINO 12.65TON	2020	TAA5669	ZURICH	TECNISEGUROS	TEOJAMA	VEHICULO	3,71%	1042629	181	6-nov-19	5-may-20	105.821,24	1.941,60
12	TRACKER CHEVROLET	2017	TBF8927	ZURICH	TECNISEGUROS	N/A	VEHICULO	3,71%	1042631	366	5-may-19	5-may-20	27.000,00	1.001,74
													<b>447.771,24</b>	<b>13.365,16</b>

<b>INCENDIO</b>	- <b>MERCADERIA - COBERTURA:</b> Incendio y/o rayo -Terremoto, temblor y/o erupción volcánica -Explosión -Daños por Agua -Daños por Lluvia e Inundación -Motín y Huelga - Daño malicioso -Cobertura extendida -Colapso -Granizo -Acto malicioso y vandalismo <b>TASA:</b> 1,7 por mil <b>COBERTURA ADICIONAL:</b> -Remoción de escombros 1.7 por mil - Vidrios y cristales 2% -Honorarios profesionales 1.7 por mil -Cláusula eléctrica \$2000 al 5.0 por mil <b>DEDUCIBLES:</b> POR DIRECCION Y POR EVENTO -TERREMOTO, TEMBLOR Y/O ERUPCION VOLCÁNICA y COLAPSO 2% del valor asegurado, mínimo \$700 -LLUVIA E INUNDACION INCLUYE GRANIZO 1.5% del valor asegurado, mínimo \$600 -OTROS EVENTOS 10% del valor del siniestro, mínimo \$450 -ROTURA DE VIDRIOS Y CRISTALES 10% del valor del siniestro, mínimo \$150 <b>EXCLUSION:</b> -No control -Par y juego -Robo a consecuencia de siniestro
	- <b>EDIFICIO - COBERTURA:</b> Incendio y/o rayo -Terremoto, temblor y/o erupción volcánica -Explosión -Daños por Agua -Daños por Lluvia e Inundación incluye granizada -Motín y Huelga -Cobertura Extendida -Colapso, siempre y cuando sea por un siniestro súbito, violento e imprevisto, como consecuencia directa de uno de los riesgos cubiertos en la presente póliza, excluyendo el vicio propio -Daño malicioso se limita al 10% valor del valor asegurado <b>DEDUCIBLES:</b> POR DIRECCION Y POR EVENTO -TERREMOTO, TEMBLOR Y/O ERUPCION VOLCÁNICA y COLAPSO 2% del valor asegurado, mínimo \$800 -LLUVIA E INUNDACION 1% del valor asegurado, mínimo \$800 -OTROS EVENTOS 10% del valor del siniestro, mínimo \$500 <b>EXCLUSION:</b> -Terrorismo y sabotaje -Cualquier daño a bienes por caída o manipuleo

	DESCRIPCION	AÑO	PLACA	ASEGURADORA	BROKER	ENDOSO	RAMO	TASA	POLIZA N°	DIAS PLAZO	INICIO	FINAL	SUMA ASEGURADA	PRIMA NETA
1	MUEBLES, ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA	N/A	N/A	EQUINOCCIAL	TECNISEGUROS	N/A	INCENDIO	0,18%	51709	366	28-mar-19	28-mar-20	20.000,00	36,46
2	MERCADERIA	N/A	N/A	EQUINOCCIAL	TECNISEGUROS	N/A	INCENDIO	0,18%	51709	366	28-mar-19	28-mar-20	1.500.000,00	2.734,87
3	EQUIPOS FIJOS	N/A	N/A	EQUINOCCIAL	TECNISEGUROS	N/A	INCENDIO	0,18%	51709	366	28-mar-19	28-mar-20	5.000,00	9,12
4	EQUIPOS PORTATILES	N/A	N/A	EQUINOCCIAL	TECNISEGUROS	N/A	INCENDIO	0,18%	51709	366	28-mar-19	28-mar-20	1.000,00	1,82
5	REMOCION DE ESCOMBROS	N/A	N/A	EQUINOCCIAL	TECNISEGUROS	N/A	INCENDIO	0,18%	51709	366	28-mar-19	28-mar-20	10.000,00	18,23
6	VIDRIOS Y CRISTALES	N/A	N/A	EQUINOCCIAL	TECNISEGUROS	N/A	INCENDIO	0,18%	51709	366	28-mar-19	28-mar-20	10.000,00	18,23
7	HONONARIOS PROFESIONALES	N/A	N/A	EQUINOCCIAL	TECNISEGUROS	N/A	INCENDIO	0,18%	51709	366	28-mar-19	28-mar-20	20.000,00	36,46
1	EDIFICIO	N/A	N/A	EQUINOCCIAL	TECNISEGUROS	PICHINCHA	INCENDIO	0,16%	51956	366	21-oct-19	21-oct-20	1.333.080,41	2.132,93
2	REMOCION DE ESCOMBROS	N/A	N/A	EQUINOCCIAL	TECNISEGUROS	PICHINCHA	INCENDIO	0,16%	51956	366	21-oct-19	21-oct-20	20.000,00	32,00
3	HONONARIOS PROFESIONALES	N/A	N/A	EQUINOCCIAL	TECNISEGUROS	PICHINCHA	INCENDIO	0,16%	51956	366	21-oct-19	21-oct-20	5.000,00	8,00
													<b>2.924.080,41</b>	<b>5.028,13</b>

<b>ROBO Y/O ASALTO</b>	<b>COBERTURA:</b> Robo y/o asalto A PRIMER RIESGO RELATIVO, incluyendo violencia y amenaza a las personas. <b>TASA COMPENSIVA:</b> Robo 0,80% <b>AMPARO ADICIONAL:</b> Hurto \$2000 1.8% <b>DEDUCIBLE:</b> POR EVENTO Robo y/o asalto 10% del valor del siniestro, mínimo \$350 <b>EXCLUSION:</b> -No control -Seguro insuficiente parcial -Hurto para mercaderías -No se cubren joyas ni obras de arte
------------------------	---

	DESCRIPCION	AÑO	PLACA	ASEGURADORA	BROKER	ENDOSO	RAMO	TASA	POLIZA N°	DIAS PLAZO	INICIO	FINAL	SUMA ASEGURADA	PRIMA NETA
1	BIENES DETALLE PÓLIZA INCENDIO	N/A	N/A	EQUINOCCIAL	TECNISEGUROS	N/A	ROBO	0,98%	50247	366	28-mar-19	28-mar-20	20.000,00	196,00
													<b>20.000,00</b>	<b>196,00</b>

<b>DINERO Y VALORES</b>	<b>COBERTURA:</b> -Todo riesgo (en transporte de dinero y valores) -Permanencia (dentro de bóveda de seguridad) caja fuerte empotrada <b>TASA:</b> 1,9% <b>DEDUCIBLE:</b> POR EVENTO 15% del valor del siniestro mínimo \$350 <b>EXCLUSION:</b> -Hurto (desaparición misteriosa) -Infidelidad de empleados
-------------------------	--

	DESCRIPCION	AÑO	PLACA	ASEGURADORA	BROKER	ENDOSO	RAMO	TASA	POLIZA N°	DIAS PLAZO	INICIO	FINAL	SUMA ASEGURADA	PRIMA NETA		
1	DINERO CAJA FUERTE EMPOTRADA	N/A	N/A	EQUINOCCIAL	TECNISEGUROS	N/A	DINERO Y VALORES	1,90%	50034	366	28-mar-19	28-mar-20	15.000,00	285,00		
2	DINERO CAJON BAJO LLAVE	N/A	N/A	EQUINOCCIAL	TECNISEGUROS	N/A	DINERO Y VALORES	1,90%	50034	366	28-mar-19	28-mar-20	5.000,00	95,00		
													<b>20.000,00</b>	<b>380,00</b>		
#	<b>RAMO</b>	<b>ASEGURADO</b>	<b>PRIMA</b>	<b>GTO VTA</b>	<b>GTO ADM</b>	<b>SALDO</b>									<b>3.411.851,65</b>	<b>18.969,29</b>

1	VEHICULOS	447.771,24	13.365,16	11.795,57	1.089,32	5.347,63								
2	INCENDIO	2.924.080,41	5.028,13		5.119,68	2.542,74								
3	ROBO Y/O ASALTO	20.000,00	196,00		203,91	49,13								
4	DINERO Y VALORES	20.000,00	380,00		395,28	95,24								
<b>Total general:</b>		<b>3.411.851,65</b>	<b>18.969,29</b>	<b>11.795,57</b>	<b>6.808,20</b>	<b>8.034,74</b>								

También se detalla los siniestros suscitados en el año 2019 que fueron gestionados a través del bróker se seguros Tecniseguros con la Aseguradora Zurich, siniestros en los vehículos de la empresa.

DATOS SINIESTROS										
	DESCRIPCION	AÑO	PLACA	TASA	FECHA SINIESTRO	VALOR PÉRDIDA	(-) DEDUCIBLE	(-) R.A.S.A.	VALOR INDEMNIZ	LIQUIDADO
1	CAMION HINO 2.5TON	2019	HBC8997	3,30%	12-dic-18	1.301,40	130,14	20,24	1.151,02	23-jun-19
2	TRACKER CHEVROLET	2017	TBF8927	3,70%	22-abr-19	2.185,09	300,00	7,49	1.877,60	19-may-19
3	CAMION DAIHATSU 2TON	2007	PBA1199	3,30%	15-may-19	7.293,43	750,00	273,94	6.269,49	15-jul-19
4	TRACKER CHEVROLET	2017	TBF8927	3,70%	29-sep-19	5.431,80	543,18	140,95	4.747,67	14-nov-19
5	TRACKER CHEVROLET	2017	TBF8927	3,70%	9-nov-19	550,66	270,00	12,08	268,58	11-dic-19
<b>TOTALES:</b>						<b>16.762,38</b>	<b>1.993,32</b>	<b>454,70</b>	<b>14.314,36</b>	

En cuanto a los contratos de monitoreo y rastreo instalados a los vehículos es importante recalcar que no todos los camiones tienen este dispositivo:

RASTREO										GASTO SUMAN	SALDO AÑO 2019
Nº	PLACA	CLASE	AÑO	MARCA	PROVEEDOR	DISPOSITIVO	VIGENCIA	DÍAS PLAZO	S. INICIAL		
1	TDD0226	CAMION	2004	DAIHATSU						0,00	0,00
2	TDC0425	CAMION	2005	HINO GD	CARSEG	HUNTER	25-jul-20	366	285,00	123,81	161,19
3	TDI0268	CAMION	2006	DAIHATSU						0,00	0,00
4	PBA1199	CAMION	2007	DAIHATSU						0,00	0,00
5	TDV0071	CAMION	2009	HINO XZU						0,00	0,00
6	TBB2687	CAMION	2011	HINO FC	CARSEG	HUNTER	25-jul-20	366	285,00	123,81	161,19
7	TBE2197	CAMION	2014	CHEVROLET	CARSEG	HUNTER	30-jul-20	366	285,00	119,92	165,08
8	TBF5222	CAMION	2016	HINO FC	CARSEG	HUNTER	28-jul-20	366	285,00	121,48	163,52
9	TBF8927	AUTOMOVIL	2017	CHEVROLET						0,00	0,00
10	HBC8997	CAMION	2019	HINO	CARSEG	HUNTER	26-nov-20	366	285,00	27,25	257,75
11	TBH4201	CAMION	2019	HINO	CARSEG	HUNTER	26-nov-20	366	285,00	27,25	257,75
12	TAA5669	CAMION	2020	HINO GH						0,00	0,00
<b>TOTALES:</b>										<b>1.710,00</b>	<b>1.166,48</b>

Además, tenemos los anticipos a proveedores que tiene un crecimiento versus al año 2018 en \$3.640,15 y corresponde a adelantos a proveedores de servicios pero también consta un valor de \$2.582,94 como anticipo de proveedores del exterior pendiente de utilizarse. Mayor información en los siguientes cuadros:

#	PROVEEDOR	VALOR	DETALLE
1	DELGADO OCAMPO JAVIER DARIO	600,00	REGISTRO SANITARIO SIMAS BRAZIL
2	ESPINOZA JURADO XAVIER OSWALDO	600,00	ARQUITECTO
3	MUÑOZ CRIOLLO JHONNY EFREN	320,00	MUEBLES
4	LASCANO ESPIN DANILO PAUL	312,27	SISTEMA
5	FREVIUNO CIA LTDA	122,15	MATERIALES DE CONSTRUCCION
6	YASIG AGUAYSA LUIS FERNANDO	100,00	ARREGLO EDIFICIO
7	PAPELESA C. LTDA.	10,89	SUMINISTRO DE OFICINA
<b>TOTAL:</b>		<b>2.065,31</b>	

ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR					
IMP-2019002-CHINA-MALETAS+ VIOLETA IMPORT Y EXPORT					
DETALLE COMPRA					
DETALLE	DOCUMENTO	PROVEEDOR	FECHA DOC.	#DOCUMENTO	VALOR DOCUMENTO
VALOR FOB	FACTURA	VIOLETA	25/07/2019	VIEINV0001	29.024,69
FLETE INTERNACIONAL	CFR	VIOLETA	25/07/2019	VIEINV0001	1.620,00
					<b>30.644,69</b>
(-) DETALLE PAGO					
DETALLE	DOCUMENTO	PROVEEDOR	FECHA DOC.	#DOCUMENTO	VALOR DOCUMENTO
ANTICIPO	DEBITO	PRODUBANCO	21/05/2019	CTA10101288926	8.000,00
CANCELACIÓN	DEBITO	PRODUBANCO	09/07/2019	CAM105024245381	25.144,69
					<b>33.144,69</b>
(-) PRODUCTO NO RECIBIDOS					
PRODUCTO	CODIGO	MEDIDA	CANTIDAD	COSTO	VALOR DOCUMENTO
PISTOLA DE SILICON NARANJA	PMR-20	UNIDAD	96	0,8639583	82,94
					<b>82,94</b>
<b>Total general:</b>					<b>- 2.582,94</b>

Por último, se encuentran los intereses por financiamiento de bancos o de terceros y que se van devengando por cada cuota que se cancela y que en comparación al año 2018 existe un disminución de \$340,28 con el Banco de Pichincha y un aumento de \$7.119,14 con Teojama Comercial por la adquisición de un camión nuevo.

CRÉDITO TEOJAMA COMERCIAL						SALDO	
N°	FACTURA N°	CAMION	ENTRADA	CRÉDITO	INTERÉS	CAPITAL	INTERES
1	001004-5045	28.265,25	7.000,00	21.265,25	3.843,95	14.385,15	1.650,45
2	001004-5064	52.528,00	15.758,40	36.769,60	6.669,48	24.873,18	2.854,01
3	001004-6450	92.928,00	27.878,40	65.049,60	12.893,24	65.049,60	12.893,24
						<b>104.307,93</b>	<b>17.397,70</b>

CRÉDITOS BANCO PICHINCHA						SALDO	
N°	PRESTAMO N°	CAPITAL	INTERES	%	PERIODO	CAPITAL	INTERES
1	331144700	200.000,00	9.995,04	8,95	Mensual	51.684,11	764,10
2	331782900	100.000,00	4.985,07	8,95	Mensual	34.328,85	642,34
3	336443300	200.000,00	11.422,44	8,95	Trimestral	102.212,47	3.417,20
		<b>900.000,00</b>	<b>48.086,87</b>			<b>188.225,43</b>	<b>4.823,64</b>

**SUMAN: 22.221,34**

## 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Está compuesto por los tributos que al cierre de año queda a favor del contribuyente frente al SRI y al término del año 2019 fue de \$50.154,79 con un decrecimiento del 37% versus al año 2018. Siendo los valores más relevantes el originado por las cinco cuotas del Anticipo de Impuesto a la Renta pagado en el mes de Julio a Noviembre dando un valor de \$11.668,20. Otro de los rubros corresponde al Impuesto a la Renta retenido por

parte de nuestros clientes por las ventas generadas dando un valor de \$33.173,50 a ser aplicable en el presente ejercicio económico. Y por último, el Crédito Tributario de \$5.313,09 que fue resultado por el Impuesto a la Renta del año 2018 y será devengado en el presente ejercicio económico. Mayor detalle en los siguientes cuadros.

CUENTA		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>1010502</b>	<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)</b>	<b>14.493,64</b>	<b>5.313,09</b>	<b>-9.180,55</b>
101050201	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.).	14.493,64	5.313,09	-9.180,55
<b>1010503</b>	<b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>34.549,20</b>	<b>11.668,20</b>	<b>-22.881,00</b>
101050301	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA.	34.549,20	11.668,20	-22.881,00
<b>1010505</b>	<b>IMPUESTO RETENIDO RENTA</b>	<b>30.757,78</b>	<b>33.173,50</b>	<b>2.415,72</b>
101050501	IMPUESTO RETENIDO RENTA,	30.757,78	33.173,50	2.415,72
<b>TOTAL:</b>		<b>79.800,62</b>	<b>50.154,79</b>	<b>-29.645,83</b>

RETENCIONES RECIBIDAS DE CLIENTES			
MES	Retención 1%	Retención 2%	SUMAN
Enero	1.775,36		1.775,36
Febrero	1.537,69		1.537,69
Marzo	2.276,22		2.276,22
Abril	2.315,07		2.315,07
Mayo	2.757,42		2.757,42
Junio	3.368,58	54,19	3.422,77
Julio	2.338,04	54,19	2.392,23
Agosto	2.036,04		2.036,04
Septiembre	2.640,78		2.640,78
Octubre	4.752,23		4.752,23
Noviembre	3.926,08	49,56	3.975,64
Diciembre	3.292,05		3.292,05
<b>Total general:</b>	<b>33.015,56</b>	<b>157,94</b>	<b>33.173,50</b>

## 11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La empresa al finalizar el año cuenta con once camiones que son usados para la distribución y reparto de los productos, en el transcurso del año se adquirió un camión en el mes de octubre por el valor de \$89.917,86; también, cuenta con un automóvil que es destinado para el área administrativa de la compañía. El monto al que ascienden en libros los doce vehículos al año 2019 es de \$344.079,73, y, a los cuales se aplicó la depreciación Legal vigente dando un valor acumulado en la depreciación de \$172.375,34. A causa de la adquisición de los nuevos camiones hubo un considerable aumento en la depreciación del 46% en comparación al año 2018.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>1020109 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL</b>	<b>136.682,88</b>	<b>172.375,34</b>	<b>35.692,46</b>
102010901 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL.	254.161,87	344.079,73	89.917,86
102010902 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	-117.478,99	-171.704,39	-54.225,40

Detalle de las características de los vehículos de la empresa:

Nº	PLACA	MARCA	CLASE	AÑO	COLOR	CILINRAJE	TON	OBSERVACIONES	VEHÍCULOS			
									LIBROS	DEP. ACUMUL.	SALDO	GASTOS
1	TDD0226	DAIHATSU	CAMION	2004	BLANCO	3000	3	SUBROGACION	2.184,00	2.184,00	0,00	436,80
2	TDC0425	HINO	CAMION	2005	BLANCO	7961	10	SUBROGACION	4.704,00	4.704,00	0,00	940,80
3	TDI0268	DAIHATSU	CAMION	2006	BLANCO	4104	4	SUBROGACION	2.296,00	2.295,99	0,01	459,19
4	PBA1199	DAIHATSU	CAMION	2007	BLANCO	4100	2	SUBROGACION	2.072,00	2.072,00	0,00	414,40
5	TDV0071	HINO	CAMION	2009	BLANCO	4009	6	SUBROGACION	5.689,60	5.689,60	0,00	1.137,92
6	TBB2687	HINO	CAMION	2011	BLANCO	5123	7.5	SUBROGACION	25.737,60	25.737,60	0,00	5.147,52
7	TBE2197	CHEVROLET	CAMION	2014	BLANCO	5193	7.5	F6282 ASSA	42.541,75	42.541,75	0,00	8.508,35
								F4033 FURGON	4.910,71	4.910,71	0,00	982,14
8	TBF5222	HINO	CAMION	2016	BLANCO	5123	10.4	F1832 TEOJAMA	48.510,00	38.134,25	10.375,75	9.702,00
								F4784 FURGON	5.044,64	3.951,63	1.093,01	1.008,93
9	TBF8927	CHEVROLET	AUTOMOVIL	2017	BLANCO	1796	0,75	CARRO F1994	30.254,39	17.211,39	13.043,00	6.050,88
10	HBC8997	HINO	CAMION	2019	BLANCO	4009	2.5	F5045 TEOJAMA	25.236,83	5.986,74	19.250,09	5.047,37
								F5807 FURGON	2.857,14	674,60	2.182,54	571,43
11	TBH4201	HINO	CAMION	2019	BLANCO	5123	7,43	F5045 TEOJAMA	46.900,00	10.995,44	35.904,56	9.380,00
								F5807 FURGON	5.223,21	1.221,65	4.001,56	1.044,64
12	TAA5669	HINO	CAMION	2020	BLANCO	7684	12.65	F6450 TEOJAMA	82.971,43	3.134,48	79.836,95	3.134,48
								F113 FURGON	6.946,43	258,56	6.687,87	258,56
<b>TOTAL:</b>									<b>344.079,73</b>	<b>171.704,39</b>	<b>172.375,34</b>	<b>54.225,40</b>

## 12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En el presente año el camión que se adquirió para facilitar su matriculación se requirió la adquisición de una acción dentro de una compañía de transportes.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>1020704 OTRAS INVERSIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
102070401 ACCIONES EN TRANSTURBOASIS S.A.	0,00	1,00	1,00

DATOS EMPRESA	
RUC	1891750575001
RAZON SOCIAL	Compañía de Transporte Pesado Transturboasis S.A.
OBJETO SOCIAL	Transporte de Carga Pesada a nivel nacional
Nº EXPEDIENTE	166824
PROVINCIA	Tungurahua
CIUDAD	Ambato
PARROQUIA	Totoras
CIUDADELA	La Joya
CALLES	Nelson Dueñas s/n y Av. Bolivariana
CAPITAL	\$ 1.056,00
VALOR ACCION	\$ 1,00

DATOS TRANSFERENCIA DE ACCIÓN	
CEDENTE:	Arevalo Mejía Walter Alonso
CÉDULA:	1801361500
CESIONARIO:	Repremarva Cía. Ltda.
RUC:	1891752411001
Nº ACCIONES:	1
INGRESO:	15/11/2019 16:53
ENVÍO:	11/11/2019 15:12
APROBACIÓN:	15/11/2019 16:53

DATOS PERMISO DE OPERACIÓN	
<b>ENTE REGULADOR:</b>	Agencia Nacional de Regulación y Control del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial
<b>OPERACIÓN:</b>	Bajo la modalidad de Transporte de Carga Pesada
<b>PERMISO:</b>	Concesión del Permiso de Operación
<b>RESOLUCIÓN N°:</b>	008-CPO-018-2013-ANT
<b>INICIO:</b>	18 de junio de 2013
<b>CADUCA:</b>	18 de junio de 2023
<b>PERMISO:</b>	Incremento de Cupo
<b>RESOLUCIÓN N°:</b>	672-IC-018-2019-UAT-ANT
<b>AUTORIZADO:</b>	29 de noviembre de 2019

### 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar que posee la empresa al cierre del ejercicio económico son de \$3'880.215,08 con un crecimiento del 29% versus al año 2018. Este grupo se divide en obligaciones frente a proveedores, socios y empleados.

CUENTA		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>2010301</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES</b>	<b>3.009.145,50</b>	<b>3.880.215,08</b>	<b>871.069,58</b>
201030101	PROVEEDORES	2.443.986,89	3.792.822,29	1.348.835,40
201030111	CUENTAS POR PAGAR MARTHA ESCOBAR	504.765,50	62.835,90	-441.929,60
201030113	PRESTAMOS POR PAGAR SOCIOS	51.810,34		-51.810,34
201030121	SUELDOS POR PAGAR EMPLEADOS	0,00	18.350,95	18.350,95
201030123	CUENTAS POR PAGAR COSTOS POR PROCESOS	8.379,56	6.003,25	-2.376,31
201030129	RETENCIÓN PENSIONES ALIMENTICIAS	203,21	202,69	-0,52

Las cuentas por pagar a proveedores son de \$3'792.822,29 de entre los cuales están proveedores de activo fijo que son los saldos pendientes en la compra de los camiones; proveedores de gastos que principalmente son la compra de llantas y materiales para adecuaciones de la bodega; y, proveedores de mercadería.

TIPO PROVEEDOR	FECHA DE EMISIÓN				SUMAN
	AÑO 2015	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	
ACTIVO FIJO			22.832,76	34.701,97	57.534,73
GASTOS				49.850,87	49.850,87
MERCADERIA	6.462,20	2.488,62	37.939,94	3.638.545,93	3.685.436,69
<b>TOTAL:</b>	<b>6.462,20</b>	<b>2.488,62</b>	<b>60.772,70</b>	<b>3.723.098,77</b>	<b>3.792.822,29</b>

Las obligaciones frente a los socios ascienden a \$62.835,90, saldo originado en el traspaso de activos y pasivos desde Martha Escobar y que en el transcurso se ha ido cancelando por lo que hay un decrecimiento versus el año anterior de \$493.739,94.

TP	GRUPOS	CLASIFICACIÓN	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018	AÑO 2019	SUBTOTAL	SUMAN	TOTALES
PRÉSTAMOS	SUBROGACIÓN	Inventarios	1.594.409,37					1.594.409,37	1.663.222,57	2.146.243,82
		Vehículos	68.813,20					68.813,20		
	PROVEEDORES	Transferencias	131.500,00	18.000,00	69.520,00	169.000,00	42.000,00	430.020,00	430.020,00	
		Facturas Repremarva Cía. Ltda.	56.585,45	-4.738,74	799,59	354,95		53.001,25	53.001,25	
(-) PAGOS	ABONOS	Transferencias	-508.000,00	-130.000,00	-93.000,00	-153.886,28	-454.875,84	-1.339.762,12	-1.456.762,12	-2.083.407,92
		Préstamo Bancario Martha Escobar	-117.000,00					-117.000,00		
	CLIENTES	Facturas Martha Escobar	-4.378,25	-100,00	-100,00	4.200,00		-378,25	-212.826,10	
		Facturas Repremarva Cía. Ltda.	-161.488,17	-16.345,00	-24.361,80	-9.845,17	-407,71	-212.447,85		
	PROVEEDORES	Facturas Martha Escobar		-396,94				-396,94	-396,94	
	EMPLEADOS	Nómina Martha Escobar	-13.344,21	-860,66	-2.417,28	-51,30		-16.673,45	-132.051,44	
		Nómina Repremarva Cía. Ltda.		-78.737,61	-16.484,25			-95.221,86		
		Nómina Servicio Doméstico	-1.583,67	-1.325,90	-1.923,53	-1.230,14		-6.063,24		
		Nómina Campo			-4.367,82			-4.367,82		
		Nómina Pastelería			-5.983,74	-3.741,33		-9.725,07		
	ANTICIPOS	Sra. Martha Escobar	-460,00	-1.991,20	-7.106,17	-593,95	-1.512,45	-11.663,77	-23.296,08	
		Sr. Guido Ramírez	-7.320,00	-700,00	-612,31	-3.000,00		-11.632,31		
	IMPUESTOS	Contribución Solidaria					-25.010,22	-25.010,22	-42.154,53	
		Patente			-13.187,92	-49,80		-13.237,72		
		Predio		-1.757,86	-1.221,30			-2.979,16		
		Martha Escobar		-927,43				-927,43		
	GASTOS PERSONALES	Alimentación	-2.369,90	-1.047,69		-307,10		-3.724,69	-109.897,83	
		Educación	-1.617,49	-2.433,46	-633,82			-4.684,77		
		Salud	-1.470,63	-1.745,47	-10,00	-11.000,00		-14.226,10		
		Vestimenta	-1.387,03	-535,41				-1.922,44		
		Vivienda	-278,85	-13.233,79	-400,00	-900,95		-14.813,59		
		Servicios Básicos	-1.365,42	-14.927,08	-4.320,38	-3.990,61		-24.603,49		
		Tarjeta de Crédito		-11.395,81	-8.372,65	-4.824,59	-123,38	-24.716,43		
Varios	-7.382,88	-6.079,75	-5.743,69		-2.000,00	-21.206,32				
OTROS GASTOS	Terrenos	-51.000,00	-500,00		-10.000,00		-61.500,00	-106.022,88		
	Viajes	-15.596,60			-1.325,10		-16.921,70			
	Seguros	-3.448,98	-3.314,74	-3.636,11	-3.281,43		-13.681,26			
	Matriculación	-4.304,34	-4.118,64	-635,32	-3.048,37		-12.106,67			
	Gastos Martha Escobar			-1.813,25			-1.813,25			
SUMAN:			947.511,60	-279.213,18	-126.011,75	-37.521,17	-441.929,60	62.835,90	62.835,90	62.835,90
SALDO ANTERIOR:			0,00	947.511,60	668.298,42	542.286,67	504.765,50			
TOTAL:			947.511,60	668.298,42	542.286,67	504.765,50	62.835,90			

Por último, las obligaciones frente a los empleados que son los sueldos del mes de diciembre y la pensión alimenticia del mes de enero/2020 que se le resta al empleado Marco Salazar, descuento por orden judicial.

NÓMINA ROL DICIEMBRE/2019		
CÉDULA	EMPLEADO	SUELDO
1802471837	ACOSTA MAISANCHE SANDRO RUBEN	(36,79)
0605910686	AGUALSACA GUAMAN JOSE ANTONIO	327,26
0605359264	AGUALSACA GUARACA JOHNATAN PAUL	229,95
0602874455	AGUALSACA PASTOR EDGAR	363,91
0603671769	AGUALSACA PASTOR LUIS MARIO	333,72
0603670753	AGUALSACA PASTOR MARCO VINICIO	1.144,53
0502671415	AIMACAÑA LAICA WALTER PATRICIO	365,75
1104556178	ALVERCA JIMENEZ AUGUSTO JOSE	140,31
1805307459	AREVALO AREVALO ROGER OMAR	266,18
1803145224	CARRERA GARCES EDISSON VLADIMIR	792,13
1803440732	CHANGO CARDENAS EDWIN ALFREDO	323,47
1805227012	CHANGO TAMAQUIZA MIGUEL ANGEL	1.059,66
1803925724	CHAUCA MIRANDA VERONICA ALEXANDRA	453,55
1803016896	CHILUIZA VILLAMAR SANDRA ELIZABETH	577,93
0604204008	CORO YAGUARSHUNGO SEGUNDO MIGUEL	160,83
1804619300	CUNALATA SANCHEZ WILLIAM ROGELIO	99,99
0604340778	CURICAMA SHIGLA LUIS OSWALDO	408,31
0917116568	ESCOBAR VARGAS CARLOS JAVIER	207,31
0916433113	ESCOBAR VARGAS MARTHA SOFIA	66,20
1804251914	FAVICELA AUCATOMA ALEX PAUL	445,99
1804586111	FAVICELA AUCATOMA VICTOR ALFONSO	402,72
1804524948	GAVILANES FREIRE ALEX ARQUELAO	309,95
1803049871	GUAMAN AMAYA BYRON RODRIGO	365,75
1850013556	GUAMANCURAY ALLQUI DARWIN RAMIRO	32,47
0605593359	GUARACA AGUALSACA EDISON HERNAN	337,70
0605632702	GUARACA QUISHPI ALEX JAVIER	218,72
1804580924	GUERRERO POAQUIZA CHRISTIAN DANIEL	203,59
0503642399	GUZMAN CAJILEMA CRISTIAN MAURICIO	344,90
1804717575	LOPEZ IBARRA DARIO JAVIER	337,53
1803882735	LOPEZ LEDESMA EDISON JAVIER	406,12
1804245551	MAYA PINEDA ANA CAROLINA	247,06
1802192664	MEJIA SANCHEZ MARCO GERARDO	327,09
1804064283	MIRANDA CARRERA MARIA GABRIELA	326,52
1803323995	MONTAGUANO RUGEL FRANKLIN HUMBERTO	348,20
1801974211	NAVAS MONTESDEOCA JOSE ANIBAL	633,85
0605974807	ORTIZ GUAILLA ABRAHAN FAUSTO	353,82
1802730943	PUMA MACAS LUIS RICARDO	219,37
1714646567	QUINTEROS MENESES CONSUELO MARIBEL	336,73
0605631753	QUISHPI ORTIZ JUAN DANIEL	293,61
1804190526	RAMIREZ GUERRERO FRANKLIN MARCELO	395,79
1802457919	RAMIREZ ROMERO GUIDO HERIBERTO	977,75
1803261286	RAMIREZ ROMERO JUAN CARLOS	563,53
1802176956	ROJAS PALLO FRANCISCO EFRAIN	414,81
1804749024	ROSETO AREVALO JULISSA JESSENIA	269,07
1804529020	ROSETO CASTRO TATIANA ELIZABETH	225,86
0602928087	ROSETO VELEZ VICTOR HUGO	369,86
1803862935	SAILEMA CHOLOTA WILLIAM RODOLFO	350,75
1804665618	SALAZAR REY MARCO VINICIO	24,01
1803337425	SANCHEZ ABRIL VERONICA DE LAS MERCEDES	61,06
1804557203	SOLIS ARIAS PAULINA TATIANA	188,03
1803631918	TISALEMA MORETA JUAN GIOVANNI	(41,67)
1802775922	VALLE ALVAREZ NANCY CRISTINA	271,19
0501332951	VELASTEGUI CORDOVA ANGEL ROBERTO	365,75
1804758058	YUGCHA VERDESOTO ALEXIS MANUEL	139,27
<b>TOTAL:</b>		<b>18.350,95</b>

#### 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Frente a las Instituciones Financieras tenemos una obligación de \$193.049,07 cuentas que sufrieron un decrecimiento del 82% ya que como se mencionó anteriormente se hizo una reclasificación de los cheques girados al finalizar el año para que la cuenta bancos no se sobregire.

CUENTA		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>2010401</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTIT. FINANC. LOCALES</b>	<b>1.064.016,14</b>	<b>193.049,07</b>	<b>-870.967,07</b>
201040101	PRESTAMOS POR PAGAR BANCO PICHINCHA	179.166,82	188.225,43	9.058,61
201040102	INTERESES POR PAGAR BANCO PICHINCHA	5.163,92	4.823,64	-340,28
201040103	SOBREGIRO BANCO PICHINCHA	832.653,36		-832.653,36
201040104	SOBREGIRO BANCO PRODUBANCO	47.032,04		-47.032,04

Con el Banco Pichincha se cuenta con una línea de crédito por \$500.000,00 y al cierre del presente ejercicio las obligaciones frente a esta institución son tres préstamos a corto plazo pendiente de cancelación por un capital de \$188.225,43 más intereses de \$4.823,64.

N°	PRESTAMO N°	CAPITAL	INTERES	%	PERIODO	SALDO	
						CAPITAL	INTERES
1	331144700	200.000,00	9.995,04	8,95	Mensual	51.684,11	764,10
2	331782900	100.000,00	4.985,07	8,95	Mensual	34.328,85	642,34
3	336443300	200.000,00	11.422,44	8,95	Trimestral	102.212,47	3.417,20
						<b>900.000,00</b>	<b>48.086,87</b>
						<b>188.225,43</b>	<b>4.823,64</b>

#### 15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Entre las obligaciones corrientes que se tiene con el SRI, IESS y por beneficios de empleados tenemos un valor de \$194.043,75 que representa el 4% y tuvo un decrecimiento de \$24.115,53 frente al año anterior.

CUENTA		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>2010701</b>	<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>93.927,05</b>	<b>57.316,87</b>	<b>-36.610,18</b>
201070106	RETENCION FUENTE IMPUESTO RENTA X PAGAR	3.797,64	6.792,08	2.994,44
201070114	RETENCION FUENTE IVA X PAGAR	5.342,15	9.305,32	3.963,17
201070130	IVA POR PAGAR	65.144,26	41.219,47	-23.924,79
201070140	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	19.643,00		-19.643,00
<b>2010702</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	<b>74.487,54</b>	<b>77.934,37</b>	<b>3.446,83</b>
201070201	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO.	74.487,54	77.934,37	3.446,83

<b>2010703</b>	<b>CON EL IEES</b>	<b>6.651,46</b>	<b>9.329,46</b>	<b>2.678,00</b>
201070301	APORTE PERSONAL 9,45%	2.595,64	3.133,42	537,78
201070302	APORTE PATRONAL 11,15%	2.647,13	3.281,69	634,56
201070303	APORTE SETEC 0,5%	118,72	147,15	28,43
201070304	APORTE IECE 0,5%	118,72	147,15	28,43
201070305	FONDOS DE RESERVA 8,33%	311,52	1.673,02	1.361,50
201070306	PRESTAMOS AFILIADOS	836,20	906,46	70,26
201070307	EXTENSION DE SALUD CONYUGE 3,41%	19,99	36,59	16,60
201070308	APORTE SEGURO SALUD TP 4,41%	3,54	3,98	0,44
<b>2010704</b>	<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>17.007,12</b>	<b>15.691,39</b>	<b>-1.315,73</b>
201070401	DECIMO TERCER SUELDO	1.957,93	2.619,33	661,40
201070402	DECIMO CUARTO SUELDO	6.305,25	7.206,21	900,96
201070403	VACACIONES	8.738,81	4.707,93	-4.030,88
201070410	FINIQUITO POR PAGAR	5,13	1.157,92	1.152,79
<b>2010705</b>	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	<b>26.086,11</b>	<b>33.771,66</b>	<b>7.685,55</b>
201070501	PARTICIPACION UTILIDADES 15%	26.086,11	33.771,66	7.685,55
<b>TOTAL:</b>		<b>218.159,28</b>	<b>194.043,75</b>	<b>-24.115,53</b>

Se destacan los valores pendientes de cancelar por las declaraciones de diciembre según formulario 103 y 104 por \$16.097,40 y un IVA por pagar por ventas a crédito por \$41.219,47; también consta el valor por el Impuesto a la Renta del Ejercicio que asciende a \$77.934,37; y el valor de \$33.771,66 por concepto de participación de utilidades.

A continuación, un cuadro que detalla los movimientos que se han realizado en cuando a las declaraciones:

EVOLUCIÓN DE IMPUESTOS														
FORMULARIO 104:		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	SUMAN
VENTAS NETAS	Base 12%	266.791,51	342.181,87	346.021,34	434.899,22	458.637,42	634.065,10	695.503,39	539.599,91	525.461,75	886.516,16	923.544,82	644.934,35	6.698.156,84
	Base 0%	309.634,25	301.112,84	430.540,74	440.789,44	485.858,35	363.731,50	387.110,92	369.577,76	472.052,64	534.625,28	385.617,07	434.014,31	4.914.665,10
	<b>SUMAN:</b>	<b>576.425,76</b>	<b>643.294,71</b>	<b>776.562,08</b>	<b>875.688,66</b>	<b>944.495,77</b>	<b>997.796,60</b>	<b>1.082.614,31</b>	<b>909.177,67</b>	<b>997.514,39</b>	<b>1.421.141,44</b>	<b>1.309.161,89</b>	<b>1.078.948,66</b>	<b>11.612.821,94</b>
<b>IVA VENTAS</b>		<b>32.014,98</b>	<b>41.061,82</b>	<b>41.522,56</b>	<b>52.187,91</b>	<b>55.036,49</b>	<b>76.087,81</b>	<b>83.460,41</b>	<b>64.751,99</b>	<b>63.055,41</b>	<b>106.381,94</b>	<b>110.825,38</b>	<b>77.392,12</b>	<b>803.778,82</b>
COMPRAS NETAS	Base 12%	238.807,69	251.688,56	354.290,29	478.048,24	631.318,83	867.667,27	310.513,41	710.832,21	836.969,35	763.169,18	804.224,81	215.890,60	6.463.420,44
	MERCADERIA	220.081,81	237.642,84	342.260,59	465.618,87	603.118,51	843.579,07	285.498,12	630.420,94	815.804,93	592.450,87	781.416,33	148.601,60	5.966.494,48
	IMPORTACION								58.274,24		59.893,92			118.168,16
	ACTIVO FIJO										89.917,86			89.917,86
	GASTOS	18.725,88	14.045,72	12.029,70	12.429,37	28.200,32	24.088,20	25.015,29	22.137,03	21.164,42	20.906,53	22.808,48	67.289,00	288.839,94
	Base 0%	351.294,38	181.164,52	464.063,24	513.215,38	382.899,33	310.896,05	207.336,13	320.097,32	627.321,82	264.423,36	503.729,08	330.687,38	4.457.127,99
	MERCADERIA	348.450,05	179.910,77	461.846,70	506.790,46	380.059,98	305.979,95	202.482,41	315.845,14	623.869,48	245.911,49	480.630,81	317.028,58	4.368.805,82
	ACTIVO FIJO										0,00			0,00
	IMPORTACION										0,00			0,00
	GASTOS	2.844,33	1.253,75	2.216,54	6.424,92	2.839,35	4.916,10	4.853,72	4.252,18	3.452,34	18.511,87	23.098,27	13.658,80	88.322,17
	<b>SUMAN:</b>	<b>590.102,07</b>	<b>432.853,08</b>	<b>818.353,53</b>	<b>991.263,62</b>	<b>1.014.218,16</b>	<b>1.178.563,32</b>	<b>517.849,54</b>	<b>1.030.929,53</b>	<b>1.464.291,17</b>	<b>1.027.592,54</b>	<b>1.307.953,89</b>	<b>546.577,98</b>	<b>10.920.548,43</b>
	<b>IVA COMPRAS</b>	<b>28.656,92</b>	<b>30.202,63</b>	<b>42.514,83</b>	<b>57.365,79</b>	<b>75.758,26</b>	<b>104.120,07</b>	<b>37.261,61</b>	<b>85.299,86</b>	<b>100.436,32</b>	<b>91.580,30</b>	<b>96.506,98</b>	<b>25.906,87</b>	<b>775.610,45</b>
	MERCADERIA	26.409,82	28.517,14	41.071,27	55.874,26	72.374,22	101.229,49	34.259,77	75.650,51	97.896,59	71.094,10	93.769,96	17.832,19	715.979,34
ACTIVO FIJO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.992,91	0,00	7.187,27	0,00	0,00	14.180,18	
IMPORTACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.790,14	0,00	0,00	10.790,14	
GASTOS	2.247,11	1.685,49	1.443,56	1.491,52	3.384,04	2.890,58	3.001,83	2.656,44	2.539,73	2.508,78	2.737,02	8.074,68	34.660,79	
CRÉDITO TRIBUTARIO EN IVA COMPRAS	MERCADERIA	26.409,82	28.517,14	41.071,27	55.874,26	72.374,22	101.229,49	34.259,77	75.650,51	97.896,59	71.094,10	93.769,96	17.832,19	715.979,34
	IMPORTACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.992,91	0,00	7.187,27	0,00	0,00	14.180,18
	ACTIVO FIJO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.790,14	0,00	0,00	10.790,14
	GASTOS	1.040,04	896,55	643,22	740,75	1.643,25	1.836,87	1.928,47	1.576,61	1.337,86	1.564,99	1.930,82	4.826,59	19.966,01
	<b>IVA COMPRAS</b>	<b>27.449,86</b>	<b>29.413,69</b>	<b>41.714,50</b>	<b>56.615,01</b>	<b>74.017,48</b>	<b>103.066,35</b>	<b>36.188,24</b>	<b>84.220,03</b>	<b>99.234,45</b>	<b>90.636,51</b>	<b>95.700,78</b>	<b>22.658,78</b>	<b>760.915,67</b>
	FACTOR PROPORCIONAL GASTOS	0,46	0,53	0,45	0,50	0,49	0,64	0,64	0,59	0,53	0,62	0,71	0,60	0,58
IVA GASTO	1.207,06	788,94	800,34	750,78	1.740,78	1.053,72	1.073,37	1.079,84	1.201,87	943,79	806,20	3.248,09	14.694,78	
IVA PAGADO	IVA ventas	32.014,98	41.061,82	41.522,56	52.187,91	55.036,49	76.087,81	83.460,41	64.751,99	63.055,41	106.381,94	110.825,38	77.392,12	803.778,82
	( - ) Ajuste N/C 14%		-0,52	-8,03										
	( - ) IVA compras	-27.449,86	-29.413,69	-41.714,50	-56.615,01	-74.017,48	-103.066,35	-36.188,24	-84.220,03	-99.234,45	-90.636,51	-95.700,78	-22.658,78	-760.915,67
	<b>IVA POR PAGAR MES ACTUAL (CRÉDITO TRIBUTARIO PERIODO)</b>	<b>4.565,12</b>	<b>11.647,62</b>	<b>-199,96</b>	<b>-4.427,10</b>	<b>-18.980,99</b>	<b>-26.978,54</b>	<b>47.272,17</b>	<b>-19.468,04</b>	<b>-36.179,04</b>	<b>15.745,43</b>	<b>15.124,60</b>	<b>54.733,34</b>	<b>-106.233,67</b>
	( + ) Saldo IVA mes anterior	49.974,32	22.347,69	19.449,01	16.828,00	11.250,10	0,00	0,00	12.263,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	( - ) Crédito Tributario del período	0,00	0,00	-199,96	-4.427,10	-18.980,99	-26.978,54	0,00	-19.468,04	-36.179,04	0,00	0,00	0,00	0,00
	( - ) Retención Fuente IVA (clientes)	-36,35	-68,84	-17,61	-34,46	-40,71	-157,24	-100,94	-89,15	-28,42	-113,29	-169,31	-600,49	-1.456,81
	<b>( = ) Total IVA por liquidar</b>	<b>54.503,09</b>	<b>33.926,47</b>	<b>19.231,44</b>	<b>12.366,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.263,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.219,48</b>	<b>173.510,76</b>
	<b>( = ) Crédito Tributario Compras</b>					<b>-7.730,88</b>	<b>-34.709,43</b>		<b>-7.204,19</b>	<b>-43.383,23</b>	<b>-27.637,80</b>	<b>-12.513,20</b>		
	<b>( = ) Crédito Tributario Retención</b>					<b>-40,71</b>	<b>-197,95</b>		<b>-89,15</b>	<b>-117,57</b>	<b>-230,86</b>	<b>-400,17</b>		
	( - ) IVA a liquidar próximo mes	-22.347,69	-19.449,01	-16.828,00	-11.250,10	0,00	0,00	-12.263,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.219,47	
	<b>( = ) IVA POR PAGAR</b>	<b>32.155,40</b>	<b>14.477,45</b>	<b>2.403,44</b>	<b>1.116,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>50.152,64</b>						

<b>RETENCION IVA COMPRAS</b>	RETENCIÓN DEL 10%	2.229,97	2.203,04	2.962,98	4.449,86	5.888,38	9.790,20	2.384,91	4.471,19	7.211,66	4.207,11	4.877,46	824,39	<b>51.501,15</b>
	RETENCIÓN DEL 20%	11,50	7,93	3,92	95,90	377,28	108,10	49,15	26,84	34,71	68,49	131,86	40,23	<b>955,91</b>
	RETENCIÓN DEL 30%	3.437,56	3.115,16	5.838,43	3.653,08	5.539,64	3.101,58	4.077,05	4.482,16	10.584,19	13.986,11	14.620,53	4.930,31	<b>77.365,80</b>
	RETENCIÓN DEL 70%	314,05	489,02	379,46	261,76	414,57	563,39	389,66	244,13	405,72	238,14	343,69	1.876,13	<b>5.919,72</b>
	RETENCIÓN DEL 100%	244,22	221,30	95,56	9,18	131,58	44,09	254,43	1.338,68	165,06	206,83	198,71	1.634,25	<b>4.543,89</b>
	<b>( = ) RETENCION IVA POR PAGAR</b>	<b>6.237,30</b>	<b>6.036,45</b>	<b>9.280,35</b>	<b>8.469,78</b>	<b>12.351,45</b>	<b>13.607,36</b>	<b>7.155,20</b>	<b>10.563,00</b>	<b>18.401,34</b>	<b>18.706,68</b>	<b>20.172,25</b>	<b>9.305,31</b>	<b>140.286,47</b>

<b>FORMULARIO 103:</b>		<b>ENERO</b>	<b>FEBRERO</b>	<b>MARZO</b>	<b>ABRIL</b>	<b>MAYO</b>	<b>JUNIO</b>	<b>JULIO</b>	<b>AGOSTO</b>	<b>SEPTIEMBRE</b>	<b>OCTUBRE</b>	<b>NOVIEMBRE</b>	<b>DICIEMBRE</b>	<b>SUMAN</b>
<b>RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA COMPRAS</b>	EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79,90	<b>79,90</b>
	HONORARIOS PROFESIONALES 10%	72,35	14,44	0,00	0,00	85,00	17,86	5,36	273,56	61,00	55,00	55,56	157,79	<b>797,92</b>
	PREDOMINA EL INTELLECTO 8%	0,43	1,92	0,00	0,00	16,07	8,33	0,00	2,51	0,00	0,00	0,00	24,68	<b>53,94</b>
	PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN 1%	0,00	0,75	0,00	1,69	0,00	0,00	0,00	0,55	4,52	0,90	0,00	3,57	<b>11,98</b>
	TRANSPORTE PRIVADO 1%	0,12	0,77	8,00	2,84	8,95	5,72	0,07	27,33	17,34	32,46	186,41	69,17	<b>359,18</b>
	ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES 8%							24,00	8,00	8,00	4,48	16,00	10,41	<b>70,89</b>
	TRANSFERENCIA DE BIENES 1%	6.376,89	4.538,03	8.731,76	10.357,90	10.203,66	12.462,72	5.861,32	8.386,52	15.359,43	10.216,57	13.265,24	5.672,43	<b>111.432,47</b>
	SEGUROS 1%	0,18	0,00	0,31	3,43	14,64	0,00	0,23	0,00	0,00	0,00	4,03	0,01	<b>22,83</b>
	OTRAS APLICABLES EL 2%	143,54	161,88	123,04	76,21	120,05	278,19	224,61	261,60	150,71	152,49	150,18	704,32	<b>2.546,82</b>
	OTRAS APLICABLES EL 8%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69,80	<b>69,80</b>
	<b>( = ) RETENCION FTE IR POR PAGAR</b>	<b>6.593,51</b>	<b>4.717,79</b>	<b>8.863,11</b>	<b>10.442,07</b>	<b>10.448,37</b>	<b>12.772,82</b>	<b>6.115,59</b>	<b>8.960,07</b>	<b>15.601,00</b>	<b>10.461,90</b>	<b>13.677,42</b>	<b>6.792,08</b>	<b>115.445,73</b>
<b>( = ) TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>		<b>44.986,21</b>	<b>25.231,69</b>	<b>20.546,90</b>	<b>20.028,18</b>	<b>22.799,82</b>	<b>26.380,18</b>	<b>13.270,79</b>	<b>19.523,07</b>	<b>34.002,34</b>	<b>29.168,58</b>	<b>33.849,67</b>	<b>16.097,40</b>	<b>305.884,84</b>

El siguiente cuadro detalla las obligaciones que tiene la empresa por beneficios a empleados:

<b>CÉDULA</b>	<b>EMPLEADO</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>								<b>OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>				
		<b>Personal</b>	<b>Patronal</b>	<b>lece y Setec</b>	<b>Fdo Reserva</b>	<b>Préstamos</b>	<b>Ext Cónyuge</b>	<b>T/Parcial</b>	<b>Suman</b>	<b>XIII Sueldo</b>	<b>XIV Sueldo</b>	<b>Vacaciones</b>	<b>Finiquito</b>	<b>Suman</b>
1802471837	ACOSTA MAISANCHE SANDRO RUBEN	41,72	49,23	4,41	36,79	20,10	36,59		188,84	36,79	164,15	22,48		223,42
0605910686	AGUALSACA GUAMAN JOSE ANTONIO	37,65	44,41	3,98	0,00				86,04	33,19	32,83	16,60		82,62
0605359264	AGUALSACA GUARACA JOHNATAN PAUL	37,65	44,41	3,98	0,00				86,04	33,19	65,66	33,20		132,05
0602874455	AGUALSACA PASTOR EDGAR	55,78	65,80	5,90	49,18				176,66	49,18	164,15	53,14		266,47
0603671769	AGUALSACA PASTOR LUIS MARIO	37,65	44,41	3,98	0,00				86,04	33,19	32,83	16,60		82,62
0603670753	AGUALSACA PASTOR MARCO VINICIO	128,56	151,69	13,60	113,37				407,22	113,37	164,15	88,11		365,63
0502671415	AIMACAÑA LAICA WALTER PATRICIO	38,17	45,04	4,04	0,00				87,25	33,66	164,15	60,50		258,31
1104556178	ALVERCA JIMENEZ AUGUSTO JOSE	37,65	44,41	3,98	33,19	23,72			142,95	33,19	164,15	16,60		213,94
1805307459	AREVALO AREVALO ROGER OMAR	37,65	44,41	3,98	0,00				86,04	33,19	32,83	16,60		82,62
1803145224	CARRERA GARCES EDISSON VLADIMIR	82,67	97,54	8,75	0,00				188,96	72,90	65,66	69,55		208,11
1803440732	CHANGO CARDENAS EDWIN ALFREDO	47,25	55,75	5,00	41,67				149,67	41,67	164,15	162,49		368,31
1805227012	CHANGO TAMAQUIZA MIGUEL ANGEL	112,44	132,68	11,90	99,16				356,18	99,16	164,15	75,35		338,66
1803925724	CHAUCA MIRANDA VERONICA ALEXANDRA	56,70	66,90	6,00	50,00				179,60	50,00	164,15	225,00		439,15
1803016896	CHILUIZA VILLAMAR SANDRA ELIZABETH	110,54	130,42	11,70	97,48	31,83			381,97	97,48	164,15	48,47		310,10
0604204008	CORO YAGUARSHUNGO SEGUNDO MIGUEL	38,17	45,04	4,04	33,66				120,91	33,66	164,15	0,00		197,81
1804619300	CUNALATA SANCHEZ WILLIAM ROGELIO	47,25	55,75	5,00	41,67	38,02			187,69	41,67	164,15	40,25		246,07
0604340778	CURICAMA SHIGLA LUIS OSWALDO	47,25	55,75	5,00	41,67				149,67	41,67	164,15	99,98		305,80

0917116568	ESCOBAR VARGAS CARLOS JAVIER	38,17	45,04	4,04	33,66				120,91	33,66	164,15	112,99		310,80
0916433113	ESCOBAR VARGAS MARTHA SOFIA	141,75	167,25	15,00	125,00				449,00	125,00	164,15	437,50		726,65
1804251914	FAVICELA AUCATOMA ALEX PAUL	47,25	55,75	5,00	0,00				108,00	41,67	65,66	41,66		148,99
1804586111	FAVICELA AUCATOMA VICTOR ALFONSO	47,25	55,75	5,00	0,00				108,00	41,67	164,15	0,00		205,82
1804524948	GAVILANES FREIRE ALEX ARQUELAO	86,84	102,45	9,19	76,57				275,05	76,57	164,15	65,54		306,26
1803049871	GUAMAN AMAYA BYRON RODRIGO	38,17	45,04	4,04	0,00				87,25	33,66	164,15	48,51		246,32
1850013556	GUAMANCURAY ALLQUI DARWIN RAMIRO	42,52	50,18	4,50	37,50				134,70	37,50	164,15	116,25		317,90
0605593359	GUARACA AGUALSACA EDISON HERNAN	37,65	44,41	3,98	0,00				86,04	33,19	32,83	33,20		99,22
0605632702	GUARACA QUISHPI ALEX JAVIER	37,65	44,41	3,98	0,00				86,04	33,19	164,15	119,52		316,86
1804580924	GUERRERO POAQUIZA CHRISTIAN DANIEL	47,25	55,75	5,00	41,67				149,67	41,67	164,15	20,83		226,65
0503642399	GUZMAN CAJILEMA CRISTIAN MAURICIO	36,00	42,47	3,81	0,00				82,28	31,74	32,83	15,87		80,44
1804717575	LOPEZ IBARRA DARIO JAVIER	47,25	55,75	5,00	41,67				149,67	41,67	164,15	20,83		226,65
1803882735	LOPEZ LEDESMA EDISON JAVIER	103,95	122,65	11,00	91,67	377,53			706,80	91,67	164,15	219,98		475,80
1804245551	MAYA PINEDA ANA CAROLINA	42,52	50,18	4,50	37,49	86,01			220,70	37,50	164,15	112,50		314,15
1106084971	MAZA REY MARLON VINICIO	37,65	44,41	3,98	0,00				86,04	33,19	65,66	33,20		132,05
1802192664	MEJIA SANCHEZ MARCO GERARDO	37,65	44,41	3,98	33,19				119,23	33,19	164,15	198,65		395,99
1804064283	MIRANDA CARRERA MARIA GABRIELA	47,25	55,75	5,00	41,67	106,34			256,01	41,67	164,15	0,00		205,82
1803323995	MONTAGUANO RUGEL FRANKLIN HUMBERTO	37,80	44,60	4,00	33,33			3,98	123,71	33,33	82,10	3,33		118,76
1801974211	NAVAS MONTESDEOCA JOSE ANIBAL	66,15	78,05	7,00	58,33				209,53	58,33	164,15	255,72		478,20
0605974807	ORTIZ GUAILLA ABRAHAN FAUSTO	37,65	44,41	3,98	0,00				86,04	33,19	32,83	16,60		82,62
1802730943	PUMA MACAS LUIS RICARDO	38,17	45,04	4,04	33,66	146,38			267,29	33,66	164,15	142,23		340,04
1714646567	QUINTEROS MENESES CONSUELO MARIBEL	38,17	45,04	4,04	0,00				87,25	33,66	65,66	33,66		132,98
0605631753	QUISHPI ORTIZ JUAN DANIEL	37,65	44,41	3,98	0,00				86,04	33,19	98,49	49,80		181,48
1804190526	RAMIREZ GUERRERO FRANKLIN MARCELO	42,52	50,18	4,50	37,50				134,70	37,50	164,15	22,50		224,15
1802457919	RAMIREZ ROMERO GUIDO HERIBERTO	352,00	0,00	0,00	0,00				352,00	166,67	164,15	583,31		914,13
1803261286	RAMIREZ ROMERO JUAN CARLOS	66,15	78,05	7,00	58,33				209,53	58,33	164,15	0,00		222,48
1802176956	ROJAS PALLO FRANCISCO EFRAIN	47,25	55,75	5,00	0,00				108,00	41,67	32,83	4,17		78,67
1804749024	ROSETO AREVALO JULISSA JESSENIA	47,41	55,93	5,02	0,00				108,36	41,80	164,15	167,20		373,15
1804529020	ROSETO CASTRO TATIANA ELIZABETH	37,24	43,93	3,94	32,84				117,95	32,84	164,15	0,00		196,99
0602928087	ROSETO VELEZ VICTOR HUGO	42,30	49,91	4,48	0,00				96,69	37,30	164,15	124,36		325,81
1803862935	SAILEMA CHOLOTA WILLIAM RODOLFO	38,17	45,04	4,04	0,00				87,25	33,66	164,15	118,29		316,10
1804665618	SALAZAR REY MARCO VINICIO	38,17	45,04	4,04	33,66				120,91	33,66	164,15	90,53		288,34
1803337425	SANCHEZ ABRIL VERONICA DE LAS MERCEDES	42,52	50,18	4,50	0,00				97,20	37,50	164,15	18,75		220,40
1804557203	SOLIS ARIAS PAULINA TATIANA	47,25	55,75	5,00	41,65	54,25			203,90	41,67	164,15	145,81		351,63
1803631918	TISALEMA MORETA JUAN GIOVANNI	47,25	55,75	5,00	41,67				149,67	41,67	164,15	4,17		209,99
1804624649	TROYA PERUGACHI LUIS PATRICIO								0,00				1.157,92	1.157,92
1802775922	VALLE ALVAREZ NANCY CRISTINA	38,17	45,04	4,04	33,65				120,90	33,66	164,15	92,20		290,01
0501332951	VELASTEGUI CORDOVA ANGEL ROBERTO	38,17	45,04	4,04	33,66				120,91	33,66	32,83	138,11		204,60
1804758058	YUGCHA VERDESOTO ALEXIS MANUEL	41,74	49,26	4,42	36,81	22,28			154,51	36,81	32,83	55,23		124,87
<b>TOTALES:</b>		<b>3.133,42</b>	<b>3.281,69</b>	<b>294,30</b>	<b>1.673,02</b>	<b>906,46</b>	<b>36,59</b>	<b>3,98</b>	<b>9.329,46</b>	<b>2.619,33</b>	<b>7.206,21</b>	<b>4.707,93</b>	<b>1.157,92</b>	<b>15.691,39</b>

## 16. ANTICIPOS DE CLIENTES

Los anticipos de clientes que representa el 1% del balance en el presente año refleja un crecimiento del 73% en comparación al año 2018 debido a que existen valores depositados por clientes en las cuentas bancarias de la empresa pero que fueron reportados a destiempo y por tal motivo no se pudieron dar de baja las cuentas por cobrar originando un anticipo.

CUENTA		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>2011001</b>	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>26.228,63</b>	<b>45.264,00</b>	<b>19.035,37</b>
201100101	ANTICIPO CLIENTES	26.228,63	45.264,00	19.035,37

#	CLIENTE	VALOR
1	ANTICIPO DESCONOCIDO	41.821,75
2	ENRIQUEZ ZURITA FRANKLIN ROGELIO	859,71
3	VARGAS VALLEJO FERNANDO GUSTAVO	435,34
4	CHICAIZA TIPANGUANO MARTHA JANNETH	218,77
5	POAQUIZA QUINATO A MARTHA NARCISA	200,74
6	GUARACA HUARACA DIEGO DARIO	160,46
7	NARANJO SAMPEDRO MARIA ELENA	134,95
8	PARRA GUAMAN DIANA CAROL	133,91
9	QUESPAZ MORILLO EDY LUCIA	120,23
10	FIALLOS MORA LUIS BOLIVAR	108,59
11	VALORES MENORES A \$100 (49 clientes)	1.069,55
<b>TOTAL:</b>		<b>45.264,00</b>

## 17. PASIVO NO CORRIENTE

Dentro de este grupo tenemos obligaciones a largo plazo con proveedores y con empleados cuyo al cierre del año asciende a \$105.012,30 reflejando un aumento por \$73.555,52 en comparación al año anterior.

CUENTA		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>20202</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO</b>		<b>70.694,90</b>	<b>70.694,90</b>
<b>2020201</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO LOCALES</b>		<b>70.694,90</b>	<b>70.694,90</b>
202020101	PROVEEDORES LARGO PLAZO		70.694,90	70.694,90
<b>20207</b>	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>31.456,78</b>	<b>34.317,40</b>	<b>2.860,62</b>
<b>2020701</b>	<b>JUBILACIÓN PATRONAL</b>	<b>23.023,07</b>	<b>24.092,52</b>	<b>1.069,45</b>
202070101	JUBILACIÓN PATRONAL.	23.023,07	24.092,52	1.069,45
<b>2020702</b>	<b>OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS</b>	<b>8.433,71</b>	<b>10.224,88</b>	<b>1.791,17</b>
202070201	DESAHUCIO	8.433,71	10.224,88	1.791,17
<b>TOTAL:</b>		<b>31.456,78</b>	<b>105.012,30</b>	<b>73.555,52</b>

Las obligaciones a largo plazo de proveedores se originan por la compra a crédito de los camiones con un plazo mayor a un año, y son las siguientes:

TIPO	NUMERO	PROVEEDOR	FECHA	TOTAL	SALDO	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	GRUPO
FACTURA	001004-5045	TEOJAMA COMERCIAL S.A.	24/10/2018	32.109,20	16.035,60	8.366,40	7.669,20	ACTIVO FIJO
FACTURA	001004-5064	TEOJAMA COMERCIAL S.A.	29/10/2018	59.197,48	27.727,19	14.466,36	13.260,83	ACTIVO FIJO
FACTURA	001004-6450	TEOJAMA COMERCIAL S.A.	23/10/2019	105.821,24	77.942,84	28.177,97	49.764,87	ACTIVO FIJO
<b>SUMAN:</b>						<b>51.010,73</b>	<b>70.694,90</b>	

Las provisiones no corrientes por beneficios a los empleados por un monto de \$34.317,40 corresponde a cada empleados como lo indica el siguiente cuadro:

CÉDULA	EMPLEADOS	JUBILACIÓN	DESAHUCIO
1802471837	ACOSTA MAISANCHE SANDRO RUBEN	62,49	30,70
0605910686	AGUALSACA GUAMAN JOSE ANTONIO	121,66	0,00
0605359264	AGUALSACA GUARACA JOHNATAN PAUL	120,37	0,00
0602874455	AGUALSACA PASTOR EDGAR	309,66	121,00
0603671769	AGUALSACA PASTOR LUIS MARIO	102,14	0,00
0603670753	AGUALSACA PASTOR MARCO VINICIO	972,90	81,44
0502671415	AIMACAÑA LAICA WALTER PATRICIO	86,72	44,55
1104556178	ALVERCA JIMENEZ AUGUSTO JOSE	217,61	58,18
1805307459	AREVALO AREVALO ROGER OMAR	116,12	0,00
1803145224	CARRERA GARCES EDISSON VLADIMIR	66,31	0,00
1803440732	CHANGO CARDENAS EDWIN ALFREDO	448,97	173,71
1805227012	CHANGO TAMAQUIZA MIGUEL ANGEL	1.197,59	658,07
1803925724	CHAUCA MIRANDA VERONICA ALEXANDRA	769,90	278,12
1803016896	CHILUIZA VILLAMAR SANDRA ELIZABETH	193,18	117,64
0604204008	CORO YAGUARSHUNGO SEGUNDO MIGUEL	1.380,43	623,08
1804619300	CUNALATA SANCHEZ WILLIAM ROGELIO	556,30	145,05
0604340778	CURICAMA SHIGLA LUIS OSWALDO	768,52	212,18
0917116568	ESCOBAR VARGAS CARLOS JAVIER	408,52	52,73
0916433113	ESCOBAR VARGAS MARTHA SOFIA	2.508,01	1.737,94
1804251914	FAICELA AUCATOMA ALEX PAUL	106,37	0,00
1804586111	FAICELA AUCATOMA VICTOR ALFONSO	102,14	0,00
1804524948	GAVILANES FREIRE ALEX ARQUELAO	1.000,51	432,83
1803049871	GUAMAN AMAYA BYRON RODRIGO	80,41	55,37
1850013556	GUAMANCURAY ALLQUI DARWIN RAMIRO	262,12	67,71
0605593359	GUARACA AGUALSACA EDISON HERNAN	120,37	0,00
0605632702	GUARACA QUISHPI ALEX JAVIER	125,41	28,42
1804580924	GUERRERO POAQUIZA CHRISTIAN DANIEL	120,45	35,29
0503642399	GUZMAN CAJILEMA CRISTIAN MAURICIO	108,40	0,00
1850793744	LAYEDRA COBA KEVIN ALEXANDER	125,41	28,42
1804717575	LOPEZ IBARRA DARIO JAVIER	107,80	34,86
1803882735	LOPEZ LEDESMA EDISON JAVIER	212,39	160,14
1804245551	MAYA PINEDA ANA CAROLINA	615,79	159,01
1106084971	MAZA REY MARLON VINICIO	112,33	0,00
1802192664	MEJIA SANCHEZ MARCO GERARDO	1,24	2,25
1804064283	MIRANDA CARRERA MARIA GABRIELA	1.038,62	292,72
1803323995	MONTAGUANO RUGEL FRANKLIN HUMBERTO	83,62	26,83
1801974211	NAVAS MONTESDEOCA JOSE ANIBAL	0,18	2,96
0605974807	ORTIZ GUAILLA ABRAHAN FAUSTO	117,97	0,00
1802730943	PUMA MACAS LUIS RICARDO	234,43	175,55
1714646567	QUINTEROS MENECE CONSUELO MARIBEL	83,51	0,00
0605631753	QUISHPI ORTIZ JUAN DANIEL	117,97	0,00
1804190526	RAMIREZ GUERRERO FRANKLIN MARCELO	98,02	30,98
1802457919	RAMIREZ ROMERO GUIDO HERIBERTO	2.739,83	2.181,79
1803261286	RAMIREZ ROMERO JUAN CARLOS	3.725,35	1.541,19
1802176956	ROJAS PALLO FRANCISCO EFRAIN	62,79	0,00

1804749024	ROSETO AREVALO JULISSA JESSENIA	141,82	38,13
1804529020	ROSETO CASTRO TATIANA ELIZABETH	286,38	63,00
0602928087	ROSETO VELEZ VICTOR HUGO	83,62	33,36
1803862935	SAILEMA CHOLOTA WILLIAM RODOLFO	73,62	35,75
1804665618	SALAZAR REY MARCO VINICIO	249,89	99,63
1803337425	SANCHEZ ABRIL VERONICA DE LAS MERCEDES	87,28	0,00
1804557203	SOLIS ARIAS PAULINA TATIANA	606,03	174,95
1803631918	TISALEMA MORETA JUAN GIOVANNI	92,58	34,12
1802775922	VALLE ALVAREZ NANCY CRISTINA	4,14	7,76
0501332951	VELASTEGUI CORDOVA ANGEL ROBERTO	0,03	2,07
1804758058	YUGCHA VERDESOTO ALEXIS MANUEL	556,30	145,40
<b>TOTALES:</b>		<b>24.092,52</b>	<b>10.224,88</b>

Un punto relevante de destacar fue el hecho de que el 29 de diciembre del 2017, la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización modificó la deducibilidad de la provisión por jubilación patronal, estableciendo como gasto deducible exclusivamente a los pagos efectuados (ya no el gasto provisión) por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores.

En el reglamento de la citada Ley, emitido el 13 de agosto del 2018, se realizaron reformas al Reglamento para la Aplicación de la LRTI, permitiendo por un lado reconocer como gasto deducible del impuesto a la renta la totalidad de los pagos por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales según el Código de Trabajo; y , por otro lado el registro de un activo de impuesto diferido sobre las provisiones por desahucio y jubilación patronal constituidas a partir del 1 de enero del 2018. Esto último en otras palabras, permitiendo la deducción de las provisiones por los dos conceptos cuando el contribuyente se desprenda de recursos para liquidar la obligación patronal.

Por lo que se procedió desde los datos arrojados del actuarial a identificar el gasto deducible y no deducible de la provisión para el presente año así como también al reverso de las provisiones de años anteriores por empleados salidos al año 2019 y así dar cumplimiento a lo antes mencionado.

DETALLE	JUBILACIÓN		DESAHUCIO	
	DEDUCIBLE	NO DEDUCIBLE	DEDUCIBLE	NO DEDUCIBLE
Saldo Inicial de Reservas Acumuladas	3.406,06	19.617,01	4.980,13	3.453,58
+ Incremento de reservas	0,00	6.107,30		2.638,74
+ Costo financiero	0,00	977,35		414,87
- Provisión actuarial por trabajadores salidos	-607,52	-5.407,68	-677,44	-585,00
<b>= SALDO FINAL RESERVAS ACUMULADAS</b>	<b>2.798,54</b>	<b>21.293,98</b>	<b>4.302,69</b>	<b>5.922,19</b>

REVERSO PROVISIÓN POR TRABAJADORES SALIDOS	JUBILACIÓN		DESAHUCIO	
	GRAVABLE	EXENTO	GRAVABLE	EXENTO
Provisión actuarial por trabajadores salidos	607,52	5.407,68	677,44	585,00
- Reserva Acumulada devengada en finiquitos	0,00	0,00	-677,44	-585,00
= <b>INGRESO POR REVERSO DE RESERVAS</b>	<b>607,52</b>	<b>5.407,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 18. PATRIMONIO

El capital social autorizado, está constituido por 200.000 participaciones de valor nominal unitario de 1.00; 100.000 participaciones a nombre de Martha Escobar y 100.000 participaciones a nombre de Guido Ramírez; siendo el capital el 48% del Patrimonio. Para el cierre de año tuvo un crecimiento de \$190.000,00 originado por el aumento de capital aportado por los socios debido a la necesidad de fortalecer la estructura patrimonial.

También, tenemos un valor representativo en las Utilidades Acumuladas por \$94.929,83, la cual en comparación al año 2018 tiene una variación de \$69.667,03. Otra de las cuentas que reflejan los balances al 31 de diciembre de 2019 es la Reserva Legal por un valor de \$8.292,51 con un crecimiento del 79% versus al año anterior. Por último, la segunda cuenta más relevante dentro del Patrimonio con un 27% es la Utilidad Neta del Ejercicio con un crecimiento del 55% ya que el presente año ascendió a un valor de \$113.438,38.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>301 CAPITAL</b>	<b>10.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>190.000,00</b>
<b>30101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>10.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>190.000,00</b>
3010101 CAPITAL SUSCRITO SOCIO GUIDO RAMÍREZ	5.000,00	100.000,00	95.000,00
3010102 CAPITAL SUSCRITO SOCIO MARTHA ESCOBAR	5.000,00	100.000,00	95.000,00
<b>304 RESERVAS</b>	<b>4.625,82</b>	<b>8.292,51</b>	<b>3.666,69</b>
<b>30401 RESERVA LEGAL</b>	<b>4.625,82</b>	<b>8.292,51</b>	<b>3.666,69</b>
3040101 RESERVA LEGAL.	4.625,82	8.292,51	3.666,69
<b>305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>1.176,68</b>		<b>-1.176,68</b>
<b>30505 GANANCIA/PÉRDIDA ACTUARIAL RECONOC EN EL ORI</b>	<b>1.176,68</b>		<b>-1.176,68</b>
3050501 GANANCIA/PÉRDIDA ACTUARIAL ORI (DESAHUCIO)	191,85		-191,85
3050502 GANANCIA/PÉRDIDA ACTUARIAL ORI (JUBIL. PATR.)	984,83		-984,83
<b>306 RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>25.262,80</b>	<b>94.929,83</b>	<b>69.667,03</b>
<b>30601 GANACIAS ACUMULADAS</b>	<b>25.262,80</b>	<b>94.929,83</b>	<b>69.667,03</b>
3060101 UTILIDADES ACUMULADAS	25.262,80	94.929,83	69.667,03

<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>73.333,72</b>	<b>113.438,38</b>	<b>40.104,66</b>
<b>30701</b>	<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<b>73.333,72</b>	<b>113.438,38</b>	<b>40.104,66</b>
3070101	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	73.333,72	113.438,38	40.104,66
<b>TOTAL:</b>		<b>114.399,03</b>	<b>416.660,72</b>	<b>302.261,69</b>

A continuación un desglose de la conformación de las cuentas del patrimonio:

AÑOS	FECHA	EVENTO	CAPITAL	RESERVA LEGAL 5%	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
Año 2015	06/06/2013	Constitución Resolución 317 Registro Mercantil 181	10.000,00				<b>10.000,00</b>
	31/12/2015	Utilidad generada en el ejercicio económico año 2015				35.584,39	<b>45.584,39</b>
Año 2016	30/04/2016	Registro a la Utilidad del ejercicio económico año 2015		1.779,22	33.805,17	-35.584,39	<b>45.584,39</b>
	31/12/2016	Utilidad generada en el ejercicio económico año 2016				35.426,57	<b>81.010,96</b>
Año 2017	30/04/2017	Registro a la Utilidad del ejercicio económico año 2016		1.815,64	33.610,93	-35.426,57	<b>81.010,96</b>
	30/04/2017	Saldo Anticipo Impuesto a la Renta del ejercicio económico año 2016			-48.621,64		<b>32.389,32</b>
	31/12/2017	Utilidad generada en el ejercicio económico año 2017				20.619,11	<b>53.008,43</b>
Año 2018	30/04/2018	Registro a la Utilidad del ejercicio económico año 2017		1.030,96	19.588,15	-20.619,11	<b>53.008,43</b>
	30/04/2018	Saldo Anticipo Impuesto a la Renta del ejercicio económico año 2017			-13.119,81		<b>39.888,62</b>
	31/12/2018	Utilidad generada en el ejercicio económico año 2018				73.333,72	<b>113.222,34</b>
Año 2019	30/04/2019	Registro a la Utilidad del ejercicio económico año 2018		3.666,69	69.667,03	-73.333,72	<b>113.222,34</b>
	24/12/2019	Aumento de Capital Registro Mercantil 142	190.000,00				<b>303.222,34</b>
	31/12/2019	Utilidad generada en el ejercicio económico año 2019				113.438,38	<b>416.660,72</b>
<b>TOTALES:</b>			<b>200.000,00</b>	<b>8.292,51</b>	<b>94.929,83</b>	<b>113.438,38</b>	

## 19. GANANCIA NETA DEL PERÍODO

La Utilidad del Ejercicio fue de \$225.144,41 que versus al año 2018 tiene un crecimiento del 30% siendo el resultado de un incremento en Ventas Netas de \$1'214.906,95 y una disminución en otros ingresos de \$72.641,21 siendo este último rubro conformado por la emisión de notas de débito, descuentos recibidos por proveedores, reverso de la provisión de jubilación patronal, facturas a título gratuito. La mayor incidencia para esta disminución es el decrecimiento en los descuentos de proveedores con un 13% ya que el año 2018 fue de \$629.581,42 y el presente ejercicio es de \$547.241,78 generando una diferencia por \$82.339,64

DETALLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
Ventas Netas	10.395.929,73	11.610.836,68	1.214.906,95
Otros Ingresos Operacionales	633.197,33	549.227,04	-83.970,29
Otros Ingresos no Operacionales	23.685,35	32.214,43	8.529,08
(-) Costo de Ventas	9.778.263,65	10.768.269,10	990.005,45
(-) Gastos	1.100.641,39	1.198.864,64	101.023,25
<b>(=) UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<b>173.907,37</b>	<b>225.144,41</b>	<b>100.357,73</b>

Hubo un incremento del 10% en el Costo de Ventas mismo porcentaje que las ventas netas arrojando una mínima mejor rentabilidad ya que en el año 2017 en relación al total ingresos fue del 88.5% mientras este año fue del 88.3%; generando una Utilidad Bruta en Ventas de \$ 1'426.809,05 que en comparación al año 2018 hay un crecimiento del 12% con un valor de \$152.260,29; también, reflejan un incremento de gastos por \$101.023,25 dando una variación positiva en la Utilidad del Ejercicio en relación al año anterior por \$100.357,73 ya que en el presente periodo fue de \$225.144,41.

Como dato referencial se detalla la fórmula del costo de ventas:

<b>FÓRMULA:</b>	<b>BASE 12%</b>	<b>BASE 0%</b>	<b>TOTAL</b>
INVENTARIO INICIAL	1.124.226,58	494.485,86	1.618.712,44
+ IMPORTACIONES NETAS	116.927,08	4.596.421,64	4.713.348,72
+ COMPRAS NETAS	6.286.120,55		6.286.120,55
<b>= MERCADERIA DISP. PARA LA VENTA</b>	<b>7.527.274,21</b>	<b>5.090.907,50</b>	<b>12.618.181,71</b>
- INVENTARIO FINAL	(1.408.146,41)	(423.021,33)	(1.831.167,74)
- BAJA DE INVENTARIOS	(16.263,28)	(2.481,58)	(18.744,86)
<b>= COSTO DE VENTA</b>	<b>6.102.864,52</b>	<b>4.665.404,59</b>	<b>10.768.269,11</b>

En forma global los gastos en el presente año ascendieron a \$1.198.864,64 arrojando un crecimiento en un 9% en comparación al año anterior. De los cuales es relevante destacar los gastos de ventas con un valor de \$652.210,34 los mismos que presentaron un crecimiento del 1% en comparación al año 2018 mientras que los gastos administrativos presentan un monto de \$508.829,30 teniendo un crecimiento del 24%, también tenemos los gastos financieros con un importe de \$37.825,00 que reflejan versus al año anterior una disminución del 11%.

Un detalle de los gastos por cada cuenta, reflejando su variación entre el año 2019 y año 2018 son las siguientes:

CUENTA		AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN
<b>5201</b>	<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>648.913,73</b>	<b>652.210,34</b>	<b>3.296,61</b>
<b>520101</b>	<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES</b>	<b>141.561,63</b>	<b>150.200,36</b>	<b>8.638,73</b>
52010101	GTS. VTS.- SUELDOS	112.031,67	95.574,46	-16.457,21
52010104	GTS. VTS.- BONIFICACIONES POR RESPONSABILIDAD	600,00	859,17	259,17
52010105	GTS. VTS.- COMISIONES VENDEDORES	28.929,96	53.766,73	24.836,77
<b>520102</b>	<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)</b>	<b>24.564,50</b>	<b>27.365,14</b>	<b>2.800,64</b>
52010202	GTS. VTS.- APOORTE PATRONAL 11,15%	15.778,99	16.743,65	964,66
52010203	GTS. VTS.- APOORTE PATRONAL IECE 0,5%	708,94	750,90	41,96

52010204	GTS. VTS.- APORTE PATRONAL SETEC 0,5%	708,94	750,90	41,96
52010205	GTS. VTS.- FONDOS RESERVA 8,33%	7.204,70	9.119,69	1.914,99
52010206	GTS. VTS.- SUBSIDIO 25%	162,93		-162,93
<b>520103</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>26.741,87</b>	<b>25.026,20</b>	<b>-1.715,67</b>
52010301	GTS. VTS.- DECIMO TERCER SUELDO	11.813,54	12.513,48	699,94
52010302	GTS. VTS.- DECIMO CUARTO SUELDO	7.784,99	7.447,84	-337,15
52010303	GTS. VTS.- VACACIONES NO GOZADAS	4.813,67	431,03	-4.382,64
52010305	GTS. VTS.- DESAHUCIO	1.939,91	2.310,39	370,48
52010307	GTS. VTS.- JUBILACION PATRONAL	389,76	1.727,90	1.338,14
52010310	GTS. VTS.- INTERESES EN ESTUDIOS ACTUARIALES (DESAHUCIO)		174,22	174,22
52010311	GTS. VTS.- INTERESES EN ESTUDIOS ACTUARIALES (JUBILACIÓN PATRONAL)		421,34	421,34
<b>520104</b>	<b>GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>810,19</b>	<b>2.203,19</b>	<b>1.393,00</b>
52010404	GTS. VTS.- UNIFORMES	505,49	2.203,19	1.697,70
52010405	GTS. VTS.- ATENCIÓN MÉDICA	304,70		-304,70
<b>520106</b>	<b>REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS</b>		<b>25.031,64</b>	<b>25.031,64</b>
52010601	GTS. VTS.- SERVICIOS OCASIONALES IMPULSACION/FREELANCE		9.363,84	9.363,84
52010602	GTS. VTS.- OTROS SERVICIOS OCASIONALES		15.667,80	15.667,80
<b>520107</b>	<b>EQUIPOS, SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS</b>	<b>18.842,06</b>	<b>12.241,66</b>	<b>-6.600,40</b>
52010701	GTS. VTS.- SUMINISTROS DE OFICINA	4.186,65	785,35	-3.401,30
52010702	GTS. VTS.- SUMINISTROS DE LIMPIEZA	492,97	570,76	77,79
52010703	GTS. VTS.- SUMINISTROS DE MATERIALES Y HERRAMIENTAS	990,57	3.214,14	2.223,57
52010704	GTS. VTS.- SUMINISTROS FOTOCOPIADO	33,08		-33,08
52010705	GTS. VTS.- SUMINISTROS PARA CANASTAS NAVIDEÑAS Y OTROS	13.138,79	4.320,27	-8.818,52
52010706	GTS. VTS.- SUMINISTROS MEDICO		13,68	13,68
52010707	GTS. VTS.- SUMINISTROS SEGURIDAD INDUSTRIAL		597,98	597,98
52010709	GTS. VTS.- SUMINISTROS VARIOS		1.936,72	1.936,72
52010711	GTS. VTS.- EQUIPO DE OFICINA		720,93	720,93
52010720	GTS. VTS.- REPUESTOS EQUIPO DE COMPUTO		49,50	49,50
52010721	GTS. VTS.- REPUESTOS Y ACCESORIOS VEHICULOS		8,93	8,93
52010722	GTS. VTS.- REPUESTOS MAQUINARIA Y EQUIPOS		23,40	23,40
<b>520108</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>27.429,42</b>	<b>25.860,62</b>	<b>-1.568,80</b>
52010803	GTS. VTS.- MANT. EQUIPO DE COMPUTO	523,32	17,86	-505,46
52010804	GTS. VTS.- MANT. VEHICULOS	19.184,89	12.781,54	-6.403,35
52010805	GTS. VTS.- MANT. EDIFICIOS OFICINA	7.721,21	12.900,68	5.179,47
52010808	GTS. VTS.- MANT. MAQUINARIA Y EQUIPOS		160,54	160,54
<b>520109</b>	<b>ARRENDAMIENTOS</b>		<b>1.907,22</b>	<b>1.907,22</b>
52010901	GTS. VTS.- ARRENTAMIENTO VIVIENDA VENDEDORES		886,16	886,16
52010902	GTS. VTS.- ALMACENAJE ADUANAS		1.021,06	1.021,06
<b>520111</b>	<b>PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD</b>	<b>3.097,50</b>	<b>5.561,92</b>	<b>2.464,42</b>
52011101	GTS. VTS.- PUBLICIDAD EN PERIODICO		74,64	74,64
52011103	GTS. VTS.- PUBLICIDAD EN RADIO	757,14	899,14	142,00
52011105	GTS. VTS.- MATERIAL PARA PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	2.340,36	4.414,68	2.074,32
52011106	GTS. VTS.- PUBLICIDAD EN INTERNET		173,46	173,46
<b>520112</b>	<b>COMBUSTIBLES</b>	<b>36.252,87</b>	<b>24.591,90</b>	<b>-11.660,97</b>
52011201	GTS. VTS.- COMBUSTIBLE FLOTA DE CAMIONES	16.030,64	18.414,33	2.383,69
52011202	GTS. VTS.- COMBUSTIBLE SUPERVISION	2.427,54	360,26	-2.067,28
52011203	GTS. VTS.- COMBUSTIBLE VENDEDORES	17.794,69	5.817,31	-11.977,38
<b>520113</b>	<b>LUBRICANTES</b>		<b>4.504,68</b>	<b>4.504,68</b>
52011301	GTS. VTS.- LUBRICANTES FLOTA DE CAMIONES		4.504,68	4.504,68
<b>520114</b>	<b>SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)</b>	<b>13.365,81</b>	<b>12.590,37</b>	<b>-775,44</b>
52011401	GTS. VTS.- GASTO SEGUROS PÓLIZA	11.085,81	11.795,57	709,76
52011402	GTS. VTS.- GASTO MONITOREO Y RASTREO	2.280,00	543,52	-1.736,48
52011403	GTS. VTS.- GASTO SEGUROS R.A.S.A		251,28	251,28
<b>520115</b>	<b>TRANSPORTE</b>	<b>26.746,85</b>	<b>35.936,99</b>	<b>9.190,14</b>
52011501	GTS. VTS.- PEAJES	2.559,20	2.905,50	346,30
52011502	GTS. VTS.- FLETE MERCADERIA	24.187,65	32.366,49	8.178,84
52011503	GTS. VTS.- FLETE INTERNACIONAL + THC		465,00	465,00
52011511	GTS. VTS.- TRANSPORTE EN GRUA		200,00	200,00
<b>520116</b>	<b>GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)</b>	<b>15.844,01</b>	<b>23.257,28</b>	<b>7.413,27</b>
52011601	GTS. VTS.- ATENCION SOCIOS	4,27	214,11	209,84
52011602	GTS. VTS.- ATENCION EMPLEADOS	5.040,31	3.562,15	-1.478,16
52011603	GTS. VTS.- ATENCION CLIENTES	10.799,43	14.363,34	3.563,91
52011604	GTS. VTS.- ATENCION PROVEEDORES		5.117,68	5.117,68
<b>520117</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>30.421,49</b>	<b>44.072,36</b>	<b>13.650,87</b>
52011701	GTS. VTS.- VIATICOS ENTREGADOS	5.364,05	35.435,99	30.071,94

52011702	GTS. VTS.- ALIMENTACION	21.531,95	5.454,92	-16.077,03
52011703	GTS. VTS.- HOSPEDAJE	3.525,49	3.096,17	-429,32
52011705	GTS. VTS.- GARAGE / PARQUEADERO		85,28	85,28
<b>520118</b>	<b>AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES</b>	<b>8.099,23</b>	<b>4.275,82</b>	<b>-3.823,41</b>
52011804	GTS. VTS.- CHIP CELULAR		2,00	2,00
52011806	GTS. VTS.- PLAN CELULAR	8.099,23	4.265,85	-3.833,38
52011808	GTS. VTS.- EXTRAS PLAN CELULAR		7,97	7,97
<b>520119</b>	<b>NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES</b>		<b>434,95</b>	<b>434,95</b>
52011901	GTS. VTS.- TRAMITES NOTARIAS		434,95	434,95
<b>520120</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>1.687,00</b>	<b>1.914,25</b>	<b>227,25</b>
52012001	GTS. VTS.- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES MUNICIPALES	19,00	868,07	849,07
52012003	GTS. VTS.- TASA USO DE VIA MINISTERIO DE TRANSPORTE OBRAS PUBLICAS	1.668,00		-1.668,00
52012004	GTS. VTS.- TASA PERMISO FUNCIONAMIENTO ARCSA		1.046,18	1.046,18
<b>520121</b>	<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>39.820,19</b>	<b>54.225,40</b>	<b>14.405,21</b>
52012108	GTS. VTS.-DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	39.820,19	54.225,40	14.405,21
<b>520123</b>	<b>GASTO DETERIORO</b>	<b>167.137,19</b>	<b>151.911,20</b>	<b>-15.225,99</b>
52012302	GTS. VTS.- BAJA INVENTARIOS	15.754,23	18.744,86	2.990,63
52012305	GTS. VTS.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	151.382,96	133.166,34	-18.216,62
<b>520128</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>1.567,71</b>	<b>1.865,54</b>	<b>297,83</b>
52012801	GTS. VTS.- MATRICULACIÓN DE VEHÍCULOS ND		2,36	2,36
52012804	GTS. VTS.- SINIESTRO NO DEDUCIBLE VEHÍCULOS ND	1.567,71	1.863,18	295,47
<b>520129</b>	<b>OTROS GASTOS,</b>	<b>64.924,21</b>	<b>17.231,65</b>	<b>-47.692,56</b>
52012901	GTS. VTS.- MATRICULACIÓN VEHÍCULAR	4.008,66	9.063,84	5.055,18
52012902	GTS. VTS.- BURÓ DE CRÉDITO	1.607,94	2.227,79	619,85
52012903	GTS. VTS.- INTERESES TEOJAMA	1.578,15	5.433,82	3.855,67
52012904	GTS. VTS.- SERVICIOS OCASIONALES/	53.723,24		-53.723,24
52012905	GTS. VTS.- SERVICIO COPIADORA, ESCANER Y WEB		159,83	159,83
52012999	GTS. VTS.- OTROS GASTOS	4.006,22	346,37	-3.659,85
<b>5202</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>409.281,05</b>	<b>508.829,30</b>	<b>99.548,25</b>
<b>520201</b>	<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES</b>	<b>180.381,54</b>	<b>218.136,73</b>	<b>37.755,19</b>
52020101	GTS. ADM.- SUELDOS	178.176,34	212.555,34	34.379,00
52020102	GTS. ADM.- HORAS EXTRAS	914,83		-914,83
52020104	GTS. ADM.- BONIFICACIONES POR RESPONSABILIDAD	1.290,37	5.581,39	4.291,02
<b>520202</b>	<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)</b>	<b>31.023,76</b>	<b>34.567,50</b>	<b>3.543,74</b>
52020202	GTS. ADM.- APORTE PATRONAL 11,15%	19.048,37	21.650,37	2.602,00
52020203	GTS. ADM.- APORTE PATRONAL IECE 0,5%	854,14	970,78	116,64
52020204	GTS. ADM.- APORTE PATRONAL SETEC 0,5%	854,14	970,78	116,64
52020205	GTS. ADM.- FONDOS RESERVA 8,33%	10.254,76	10.927,81	673,05
52020207	GTS. ADM.- APORTE SEGURO SALUD TP 4,41%	12,35	47,76	35,41
<b>520203</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>38.369,91</b>	<b>39.309,43</b>	<b>939,52</b>
52020301	GTS. ADM.- DECIMO TERCER SUELDO	15.069,81	18.331,25	3.261,44
52020302	GTS. ADM.- DECIMO CUARTO SUELDO	10.714,65	12.545,68	1.831,03
52020303	GTS. ADM.- VACACIONES NO GOZADAS	3.029,18	222,65	-2.806,53
52020305	GTS. ADM.- DESAHUCIO	3.438,10	3.033,79	-404,31
52020307	GTS. ADM.- JUBILACIÓN PATRONAL	6.118,17	4.379,40	-1.738,77
52020310	GTS. ADM.- INTERESES EN ESTUDIOS ACTUARIALES (DESAHUCIO)		240,65	240,65
52020311	GTS. ADM.- INTERESES EN ESTUDIOS ACTUARIALES (JUBILACIÓN PATRONAL)		556,01	556,01
<b>520204</b>	<b>GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2.368,00</b>	<b>3.449,86</b>	<b>1.081,86</b>
52020404	GTS. ADM.- UNIFORMES	1.718,00	2.766,86	1.048,86
52020405	GTS. ADM.- ATENCIÓN MÉDICA		196,00	196,00
52020406	GTS. ADM.- CURSOS Y CAPACITACIONES	350,00	187,00	-163,00
52020407	GTS. ADM.- AFILIACIÓN CÁMARA DE COMERCIO	300,00	300,00	0,00
<b>520205</b>	<b>HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS</b>	<b>4.859,56</b>	<b>11.617,13</b>	<b>6.757,57</b>
52020501	GTS. ADM.- HONORARIOS PROFESIONALES	4.128,89	2.220,00	-1.908,89
52020502	GTS. ADM.- HONORARIOS PROFESIONALES LEGALES	730,67	7.025,53	6.294,86
52020503	GTS. ADM.- SERVICIOS AVALÚO O PERITAJE		730,60	730,60
52020509	GTS. ADM.- SERVICIOS VARIOS		1.641,00	1.641,00
<b>520206</b>	<b>REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS</b>		<b>14.016,68</b>	<b>14.016,68</b>
52020601	GTS. ADM.- SERVICIOS OCASIONALES ESTIBAJE		14.016,68	14.016,68
<b>520207</b>	<b>EQUIPOS, SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS</b>	<b>12.688,10</b>	<b>58.024,49</b>	<b>45.336,39</b>
52020701	GTS. ADM.- SUMINISTROS DE OFICINA	5.134,12	1.892,73	-3.241,39
52020702	GTS. ADM.- SUMINISTROS DE LIMPIEZA	291,65	1.154,03	862,38
52020703	GTS. ADM.- SUMINISTROS DE MATERIALES Y HERRAMIENTAS	7.251,17	7.915,77	664,60
52020704	GTS. ADM.- SUMINISTROS FOTOCOPIADO	11,16		-11,16
52020707	GTS. ADM.- SUMINISTROS SEGURIDAD INDUSTRIAL		124,91	124,91

52020709	GTS. ADM.- SUMINISTROS VARIOS		1.239,08	1.239,08
52020710	GTS. ADM.- MUEBLES Y ENSERES		256,26	256,26
52020711	GTS. ADM.- EQUIPO DE OFICINA		1.278,92	1.278,92
52020712	GTS. ADM.- EQUIPO DE COMPUTO		2.179,02	2.179,02
52020720	GTS. ADM.- REPUESTOS EQUIPO DE COMPUTO		443,03	443,03
52020721	GTS. ADM.- REPUESTOS Y ACCESORIOS VEHICULOS		41.540,74	41.540,74
<b>520208</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>77.882,08</b>	<b>33.716,21</b>	<b>-44.165,87</b>
52020801	GTS. ADM.- MANT. MUEBLES Y ENSERES	4.483,93	102,04	-4.381,89
52020802	GTS. ADM.- MANT. EQUIPO DE OFICINA	4.516,15	1.948,57	-2.567,58
52020803	GTS. ADM.- MANT. EQUIPO DE COMPUTO	7.717,24	453,75	-7.263,49
52020804	GTS. ADM.- MANT. VEHICULOS	4.943,18	2.477,49	-2.465,69
52020805	GTS. ADM.- MANT. EDIFICIOS OFICINA	26.143,85	25.894,84	-249,01
52020806	GTS. ADM.- MANT. JARDINERIA	83,97	459,18	375,21
52020807	GTS. ADM.- MANT. SOFTWARE OPERATIVO	2.889,57	2.380,34	-509,23
52020814	GTS. ADM.- REP. VEHICULOS/	27.104,19		-27.104,19
<b>520211</b>	<b>PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD</b>	<b>800,00</b>	<b>237,86</b>	<b>-562,14</b>
52021102	GTS. ADM.- PUBLICIDAD EN REVISTAS	800,00		-800,00
52021105	GTS. ADM.- MATERIAL PARA PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		237,86	237,86
<b>520212</b>	<b>COMBUSTIBLES</b>	<b>4.762,57</b>	<b>5.664,82</b>	<b>902,25</b>
52021201	GTS. ADM.- COMBUSTIBLE GERENCIA	4.758,11	5.664,82	906,71
52021202	GTS. ADM.- COMBUSTIBLE ESTACION SUR	4,46		-4,46
<b>520213</b>	<b>LUBRICANTES</b>		<b>103,45</b>	<b>103,45</b>
52021301	GTS. ADM.- LUBRICANTES GERENCIA		103,45	103,45
<b>520214</b>	<b>SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)</b>	<b>5.059,54</b>	<b>6.962,90</b>	<b>1.903,36</b>
52021401	GTS. ADM.- GASTO SEGUROS PÓLIZA	5.059,54	6.808,20	1.748,66
52021403	GTS. ADM.- GASTO SEGUROS R.A.S.A.		154,70	154,70
<b>520215</b>	<b>TRANSPORTE</b>	<b>52,00</b>	<b>1.533,11</b>	<b>1.481,11</b>
52021501	GTS. ADM.- PEAJES	52,00	144,00	92,00
52021502	GTS. ADM.- FLETE ENCOMIENDA		1.389,11	1.389,11
<b>520216</b>	<b>GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)</b>	<b>6.831,64</b>	<b>13.342,51</b>	<b>6.510,87</b>
52021601	GTS. ADM.- ATENCION SOCIOS	3.848,89	10.520,70	6.671,81
52021602	GTS. ADM.- ATENCION EMPLEADOS	2.304,84	2.301,73	-3,11
52021603	GTS. ADM.- ATENCION CLIENTES	677,91	517,86	-160,05
52021604	GTS. ADM.- ATENCION PROVEEDORES		2,22	2,22
<b>520217</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>7.838,57</b>	<b>27.921,30</b>	<b>20.082,73</b>
52021701	GTS. ADM.- VIATICOS ENTREGADOS	2.577,92	23.061,29	20.483,37
52021702	GTS. ADM.- ALIMENTACION	4.010,30	3.290,45	-719,85
52021703	GTS. ADM.- HOSPEDAJE	1.250,35	1.520,57	270,22
52021704	GTS. ADM.- MOVILIZACION		8,00	8,00
52021705	GTS. ADM.- GARAGE / PARQUEADERO		40,99	40,99
<b>520218</b>	<b>AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES</b>	<b>6.059,97</b>	<b>9.886,86</b>	<b>3.826,89</b>
52021801	GTS. ADM.- ENERGIA ELECTRICA	2.905,28	3.498,05	592,77
52021802	GTS. ADM.- AGUA	204,61	166,84	-37,77
52021803	GTS. ADM.- TELEFONO	2.695,62	2.121,05	-574,57
52021804	GTS. ADM.- CHIP CELULAR	254,46	12,09	-242,37
52021806	GTS. ADM.- PLAN CELULAR		2.717,43	2.717,43
52021808	GTS. ADM.- EXTRAS PLAN CELULAR		1.371,40	1.371,40
<b>520219</b>	<b>NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES</b>		<b>2.182,78</b>	<b>2.182,78</b>
52021901	GTS. ADM.- TRAMITES NOTARIAS		1.111,78	1.111,78
52021903	GTS. ADM.- TRAMITES REGISTRO MERCANTIL		1.071,00	1.071,00
<b>520220</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>21.452,08</b>	<b>23.696,81</b>	<b>2.244,73</b>
52022001	GTS. ADM.- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES MUNICIPALES	201,76	410,40	208,64
52022002	GTS. ADM.- ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	110,12		-110,12
52022004	GTS. ADM.- GASTO IVA	16.423,81	14.694,78	-1.729,03
52022005	GTS. ADM.- MULTAS E INTERESES SRI	1.314,31	1.247,10	-67,21
52022006	GTS. ADM.- MULTAS E INTERESES MINISTERIO DE TRABAJO	400,00		-400,00
52022008	GTS. ADM.- CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA COMPAÑIA	3.002,08	3.659,99	657,91
52022010	GTS. ADM.- MULTAS E INTERESES MUNICIPIO		153,06	153,06
52022011	GTS. ADM.- GASTO IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		3.040,48	3.040,48
52022012	GTS. ADM.- MULTAS E INTERESES AGENCIA TRÁNSITO		75,00	75,00
52022013	GTS. ADM.- TASA DE REGISTRO DE MARCAS DE SIGNOS DISTINTIVOS		416,00	416,00
<b>520228</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>2.976,14</b>	<b>160,00</b>	<b>-2.816,14</b>
52022805	GTS. ADM.- RETENCIONES ASUMIDAS	2.976,14		-2.976,14
52022807	GTS. ADM.- OTROS GASTOS IMPORTACIONES ND		160,00	160,00
<b>520229</b>	<b>OTROS GASTOS.</b>	<b>5.875,59</b>	<b>4.298,87</b>	<b>-1.576,72</b>

52022901	GTS. ADM.- AUTOCONSUMO	1.678,67		-1.678,67
52022902	GTS. ADM.- INTERESES EN ESTUDIOS ACTUARIALES/	1.264,84		-1.264,84
52022903	GTS. ADM.- TRAMITES IMPORTACIONES		2.174,32	2.174,32
52022905	GTS. ADM.- SERVICIO COPIADORA, ESCANER Y WEB		111,51	111,51
52022999	GTS. ADM.- OTROS GASTOS	2.932,08	2.013,04	-919,04
<b>5203</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>42.446,61</b>	<b>37.825,00</b>	<b>-4.621,61</b>
<b>520301</b>	<b>INTERESES</b>	<b>32.249,57</b>	<b>26.778,71</b>	<b>-5.470,86</b>
52030102	GTS. FIN.- INTERESES BANCO PICHINCHA	32.071,09	26.765,21	-5.305,88
52030103	GTS. FIN.- INTERESES BANCO PRODUBANCO	178,48	13,50	-164,98
<b>520302</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>1.909,06</b>	<b>8.158,77</b>	<b>6.249,71</b>
52030201	GTS. FIN.- COMISIONES OTROS BANCOS	1,43	10,96	9,53
52030202	GTS. FIN.- COMISIONES BANCO PICHINCHA	1.561,02	7.422,08	5.861,06
52030203	GTS. FIN.- COMISIONES BANCO PRODUBANCO	342,26	704,53	362,27
52030204	GTS. FIN.- COMISIONES BANCO MACHALA	1,63		-1,63
52030205	GTS. FIN.- COMISIONES BANCO BOLIVARIANO	2,72	21,20	18,48
<b>520305</b>	<b>OTROS GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>8.287,98</b>	<b>2.887,52</b>	<b>-5.400,46</b>
52030502	GTS. FIN.- OTROS GASTOS BANCO PICHINCHA	8.088,03	2.466,92	-5.621,11
52030503	GTS. FIN.- OTROS GASTOS BANCO PRODUBANCO	198,12	420,60	222,48
52030504	GTS. FIN.- OTROS GASTOS BANCO MACHALA	1,83		-1,83
<b>TOTAL:</b>		<b>1.100.641,39</b>	<b>1.198.864,64</b>	<b>98.223,25</b>

## 20. INDICADORES FINANCIEROS

Para la empresa es importante conocer los resultados que arrojan al aplicar los indicadores financieros; donde, puede identificar los puntos fuertes y débiles; así como también, poder tomar decisiones para un mejor funcionamiento de la empresa.

**a. INDICADORES DE SOLVENCIA O LIQUIDEZ.-** medir si una empresa cuenta con músculo financiero para asumir oportunamente el pago de sus deudas.

#	INDICADOR	FÓRMULA	FUNCION	RESULTADO
1	Razón Corriente	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	Verifica la disponibilidad de la empresa para afrontar sus compromisos de corto plazo en un tiempo cercado	\$ XXX.xx
2	Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	Verifica la disponibilidad que tiene la empresa para continuar trabajando si tuviera que cancelar su pasivo corriente	\$ XXX.xx
3	Prueba Ácida	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$	Determina la capacidad de la empresa para cancelar las obligaciones de corto plazo sin contar con los inventarios	\$ XXX.xx
4	Rotación de Proveedores	$\frac{\text{Compras Netas}}{\text{Cuentas por Pagar}}$	Establece el número de veces en que las cuentas por pagar se cancelan usando recursos Ilquidos de la empresa	Nº de veces
5	Período Promedio de Pago	$\frac{\text{Cuentas por Pagar} \times 365 \text{ días}}{\text{Compras Netas}}$	Calcula la rapidez con la empresa cumple con sus obligaciones a sus proveedores	Nº de días

**b. INDICADORES DE ACTIVIDAD O DESEMPEÑO.-** medir la eficiencia que tiene la empresa en la utilización de sus recursos.

#	INDICADOR	FÓRMULA	FUNCIÓN	RESULTADO
1	Rotación de Cartera	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Cuentas por Cobrar}}$	Establece el número de veces que las cuentas por cobrar se hacen efectivas en el año	Nº de veces
2	Período Promedio de Cobro	$\frac{\text{Cuentas por Cobrar}}{\text{Ventas Netas}} \times 365 \text{ días}$	Analiza el número de días o el tiempo que la empresa tarda en recuperar su cartera	Nº de días
3	Rotación de Inventarios	$\frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Inventarios}}$	Mide o calcula el número de veces que el inventario se convierte en dinero o en cuentas por cobrar	Nº de veces
4	Período Promedio de stock	$\frac{\text{Inventarios}}{\text{Costo de Ventas}} \times 365 \text{ días}$	Analiza el número de días o el tiempo en que se agota el stock en inventario y se vuelve a reponer	Nº de días
5	Ciclo de Efectivo	$\text{Nº días Rotación de Cartera} + \text{Nº días Rotación de Inventarios} - \text{Nº días Rotación de Proveedores}$	Mide el número de días que la empresa debe financiar con recursos costosos su actividad	Nº de días
6	Rotación de Activos	$\frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Activo Total}}$	Mide el número de veces con que las empresas utilizan sus activos para generar ingresos	Nº de veces
7	Período Promedio de rotación de Activos	$\frac{\text{Activo Total}}{\text{Ventas Netas}} \times 365 \text{ días}$	Analiza el número de días o el tiempo que los activos de la empresa se están convirtiendo en dinero o en cuentas por cobrar	Nº de días

**c. INDICADORES DE RENTABILIDAD.-** medir la efectividad de la administración de la empresa, para controlar los costos y gastos y, de esta manera, convertir ventas en utilidades.

#	INDICADOR	FÓRMULA	FUNCIÓN	RESULTADO
1	Margen Bruto	$\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ventas Netas}}$	Mide el porcentaje de utilidad que generaron las ventas durante el año	%
2	Margen Operacional	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ventas Netas}}$	Indica si el negocio es lucrativo o no, con independencia de su financiación	%
3	Margen Neto	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas Netas}}$	Es el porcentaje de ganancia que se consigue en promedio por cada venta	%
4	Multiplicador de capital	$\frac{\text{Activo Total}}{\text{Patrimonio Total}}$	Refleja el apalancamiento financiero. Si es 1 la empresa solo se ha financiado con recursos propios. Si es mayor a 1, ha contraído deuda con terceros	\$ XXX.xx
				%
5	Rendimiento de los Activos "ROA"	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo Total}}$	Mide el uso eficiente de los activos. Si sube en el tiempo, es una buena señal. Si cae, se deben implementar acciones para mejorar la gestión de los recursos.	%

6	Rendimiento del Patrimonio "ROE"	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio Total}}$	Mide la utilidad o rendimiento generado por la inversión hecha por los socios de la empresa	%
7	Sistema Dupont "ROE"	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas Netas}} \times \frac{\text{Ventas Netas}}{\text{Activo Total}} \times \frac{\text{Activo Total}}{\text{Patrimonio Total}}$	Determina los aciertos o deficiencias en la operación de la empresa	%

d. **INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO.-** medir el grado de financiamiento o participación que tienen los acreedores en la empresa

#	INDICADOR	FÓRMULA	FUNCIÓN	RESULTADO
1	Nivel de Endeudamiento	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$	Mide el apalancamiento financiero de una empresa generando una visión o idea del grado de endeudamiento que tiene en relación al pasivo	%
2	Endeudamiento Financiero	$\frac{\text{Obligaciones Financieras}}{\text{Ventas Netas}}$	Establecer el porcentaje que representan las obligaciones financieras de corto y largo plazo con respecto a las ventas del período	%
3	Impacto de la Carga Financiera	$\frac{\text{Gastos Financieros}}{\text{Ventas Netas}}$	Mide el porcentaje de gastos financieros y determina si es riesgoso o no para la empresa	%
4	Cobertura de Intereses	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Intereses Pagados}}$	Establecer la relación entre la utilidad operacional de la empresa y sus gastos financieros los cuales tienen relación directa con el nivel de endeudamiento	Nº de veces
5	Concentración del Endeudamiento a Corto Plazo	$\frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Pasivo Total}}$	Establecer el porcentaje del total de pasivos con terceros que tiene vencimiento corriente en un plazo menor a un año	%

Basado en las definiciones citadas a continuación se expone los resultados e interpretaciones de los ratios financieros de la empresa en el año 2019 con una comparación con el año 2018.

TIPO	#	INDICADOR	INTERPRETACIÓN	AÑO 2018	AÑO 2019
SOLVENCIA O LIQUIDEZ	1	Razón Corriente	REPREMARVA cuenta con \$___ disponible para	\$ 1,00	\$ 1,08
	2	Capital de Trabajo	REPREMARVA cuenta con \$___ para desempeñar sus operaciones después de cancelar sus pasivos a corto plazo	\$ 9.172,93	\$ 349.296,68
	3	Prueba Ácida	REPREMARVA cuenta con \$___ para asumir por cada \$1 de sus pasivos de corto plazo manteniendo un nivel de inventarios de \$___	\$ 0,63	\$ 0,66
	4	Rotación de Proveedores	Las cuentas por pagar de REPREMARVA giraron ___ veces durante el año; es decir, transcurrió ___ días para satisfacer sus deudas	3 veces	3 veces
	5	Período Promedio de Pago		122 días	127 días

TIPO	#	INDICADOR	INTERPRETACIÓN	AÑO 2018		AÑO 2019	
ACTIVIDAD O DESEMPEÑO	1	Rotación de Cartera	Las cuentas por cobrar de REPREMARVA giraron ___ veces durante el año; es decir, se tardaron ___ días para efectivizar la cartera	4	veces	4	veces
	2	Período Promedio de Cobro		98	días	93	días
	3	Rotación de Inventarios	REPREMARVA renueva sus inventarios ___ veces al año y mantuvo productos suficientes para ___ días sin necesidad de reposición	6	veces	6	veces
	4	Período Promedio de stock		60	días	62	días
	5	Ciclo de Efectivo	Transcurren ___ días entre el momento en que se invierte en el proceso productivo y el momento en que se recupera el dinero	36	días	29	días
	6	Rotación de Activos	REPREMARVA por cada \$1 invertido en sus activos vendió \$ ___ dentro de un período de ___ días ; es decir, los activos rotaron ___ veces al año y se convirtieron en dinero o en cuentas por cobrar cada ___ días	2	veces	2	veces
	7	Período Promedio de rotación de Activos		157	días	152	días
RENTABILIDAD	1	Margen Bruto	REPREMARVA tiene en promedio asignado en sus productos el ___% como margen de utilidad	12%		12%	
	2	Margen Operacional	La utilidad operacional corresponde al ___% de las ventas en el período	2%		2%	
	3	Margen Neto	REPREMARVA por cada \$1 vendido gana \$ ___ centavos; es decir; tiene el ___% de rentabilidad en sus operaciones	1%		1%	
	4	Multiplicador de capital	Por cada \$1 aportado por los socios se generó \$ ___ en activos; es decir, los socios participaron en un ___% en el financiamiento del activo	\$	39,02	\$	11,60
				3%		9%	
	5	Rendimiento de los Activos "ROA"	REPREMARVA por cada \$1 de activos generar beneficios de \$ ___ centavos teniendo una rentabilidad económica del ___%	2%		2%	
	6	Rendimiento del Patrimonio "ROE"	Por cada \$1 del patrimonio se ha generado \$ ___ centavos; es decir, los socios han tenido una rentabilidad del ___% por su inversión	61%		26%	
7	Sistema Dupont "ROE"	REPREMARVA tiene una rentabilidad financiera del ___%, donde el rendimiento más importante es _____.	61%		26%		
ENDEUDAMIENTO	1	Nivel de Endeudamiento	REPREMARVA por cada \$1 de activos debe a terceros \$ ___ centavos; es decir; el 91% tiene financiación ajena y 9% financiación propia	97%		91%	
	2	Endeudamiento Financiero	Las obligaciones financieras equivale al ___% de las ventas durante el período	2%		2%	
	3	Impacto de la Carga Financiera	Los gastos financieros representan el ___% de las ventas al año	0%		0%	
	4	Cobertura de Intereses	REPREMARVA tuvo una solvencia de más de ___ veces su utilidad operacional, para cubrir los intereses derivados de sus créditos	7	veces	10	veces
	5	Concentración del Endeudamiento a Corto Plazo	Las deudas u obligaciones que tiene REPREMARVA tienen un ___% de vencimiento corriente con terceros a corto plazo	99%		98%	

## 21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Dando cumplimiento a la normativa tributaria se procede a realizar la Conciliación Tributaria de lo cual destaca que existen gastos no deducible por un valor de \$125.772,42 que es el 10% del total de gastos y que el monto más representativo corresponde a la Provisión Cuentas Incobrables por \$108.917,23. Otro hecho importante fue el reverso que se hizo en las provisiones de años anteriores de las jubilaciones y

desahucio convertidos en ingresos exentos por un valor de \$5.407,68. Y también tenemos un activo diferido por \$10.138,26 que corresponde a las provisiones por desahucio y jubilación que en un futuro pueden ser deducibles para la empresa. Lo que origina un Impuesto a la Renta de un valor de \$80.468,94 de los que se restan el Anticipo Impuesto a la Renta pagado en el presente año de \$11.668,20 menos Crédito Tributario Años Anteriores por \$5.313,09 menos Retenciones de Clientes por \$33.173,50 y al final arroja un valor de \$30.314,15 como Impuesto a la Renta por Pagar.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
DETALLE	CASILLERO	DETALLE	TOTAL
Utilidad del Ejercicio	801		225.144,41
DIFERENCIAS PERMANENTES			
(-) Participación Trabajadores	803		(33.771,66)
(-) Reverso Reservas Jubilación Patronal	805		(5.407,68)
(+) Gastos no Deducibles	806		125.772,42
Gts. Vts.- Provision Cuentas Incobrables	7114	108.917,23	
Gts. Vts.- Matriculación de Vehículos Nd	7210	2,36	
Gts. Vts.- Siniestro No Deducible Vehículos Nd	7204	1.863,18	
Gts. Vts.- Atención Socios	7186	78,12	
Gts. Vts.- Atención Empleados	7186	1.299,75	
Gts. Vts.- Atención Clientes	7186	5.240,89	
Gts. Vts.- Atención Proveedores	7186	1.867,33	
Gts. Adm.- Atención Socios	7186	3.838,78	
Gts. Adm.- Atención Empleados	7186	839,85	
Gts. Adm.- Atención Clientes	7186	188,96	
Gts. Adm.- Atención Proveedores	7186	0,81	
Gts. Adm.- Multas e Intereses SRI	7210	1.247,10	
Gts. Adm.- Multas e Intereses Municipio	7210	153,06	
Gts. Adm.- Multas e Intereses Agencia de Tránsito	7210	75,00	
Gts. Adm.- Otros Gastos Importaciones ND	7249	160,00	
DIFERENCIAS TEMPORARIAS			
(+) Por provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales	816		10.138,26
<b>(=) Utilidad Gravable</b>	<b>836</b>		<b>321.875,75</b>
Impuesto a la Renta Causado	850		80.468,94
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	851		(11.668,20)
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	861		(5.313,09)
(-) Retención en la Fuente Impuesto a la Renta	857		(33.173,50)
<b>(=) Impuesto a la Renta por Pagar</b>	<b>869</b>		<b>30.314,15</b>

Así como también se identifica el valor por Anticipo Impuesto a la Renta para el año 2020 de \$48.828,98, distribuida en el monto de las cuotas de Julio a Noviembre a cancelar siendo de \$9.765,80 cada una. Cabe señalar que para el año 2020 es opcional el pago del Anticipo de Impuestos a la Renta.

DETALLE	TOTAL	%	VALOR
PATRIMONIO TOTAL	416.660,72	0,20%	833,32
COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES	11.841.361,32	0,20%	23.682,72
ACTIVO TOTAL	2.184.738,51	0,40%	8.738,95
INGRESOS DEDUCIBLES	12.186.870,47	0,40%	48.747,48
(-) RETENCIONES	33.173,50	100,00%	(33.173,50)
<b>TOTAL ANTICIPO</b>			<b>48.828,98</b>

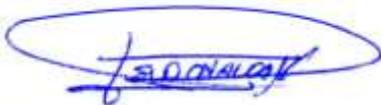
VALOR CADA CUOTA (JULIO-NOVIEMBRE): 9.765,80

## 22. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2019 de acuerdo a la administración de la Compañía no mantiene contingencias que deban ser provisionadas o reveladas.

## 23. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de los presentes Estados Financieros no se han presentado eventos que en la opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los mismos.



**ING. VERÓNICA CHAUCA**  
**CONTADOR**  
**REPREMARVA CIA. LTDA.**