

INFORME DEL COMISARIO

A los Accionistas y Junta de Directores de la empresa "IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA GTRACK GTRACKIMP S. A."

He revisado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, los correspondientes Estados de Resultado Integrales, Estados de cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminando en esta fecha. Los estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. La responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros.

Se efectuó de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la empresa "IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA GTRACK GTRACKIMP S. A." al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y los flujos de efectivo por el año terminado al 2019 de conformidad con las normas internacionales de información financieras (NIIF PYMES) y prácticas contables establecidas o autorizadas por La Superintendencia De Compañías Del Ecuador. Y mediante el uso de las atribuciones y cumplimiento de las obligaciones dispuestas al artículo 279 de la ley de las Compañías, como parte de esta revisión, efectuamos la siguiente:

1.- Información General

La compañía "IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA GTRACK GTRACKIMP S. A." fue constituida el 15 de octubre del 2014 y la actividad principal es de **ACTIVIDADES DE FABRICACIÓN DE REENCAUCHE DE NEUMÁTICOS**. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es en Provincia: GUAYAS Cantón: GUAYAQUIL Parroquia: PASCUALES Calle: RIO DAULE Numero: 003 Intersección: RIO DAULE Manzana: 64 Piso: 0 Kilometro: 16 1/2 Camino: VIA A DAULE Referencia ubicación: JUNTO A ECUATORIANA DE RADIADORES

Su representante legal es el señor **Escobar Triviño Galo Verdi**

2.- Políticas Contables

2.1. Clasificación de los activos y pasivos entre corriente y no corrientes

ACTIVOS

Activos Corrientes

Efectivo y Equivalente de Efectivo	273,341.52 (a)
Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes	
Clientes No Relacionados Locales	137094.66 (b)
Anticipos No Relacionados Locales	2465.63 (c)
Anticipos Relacionados Locales (Empleados)	1636.01 (d)
Activos por Impuestos Corrientes	24806.75 (e)
Inventarios	94,158.64 (f)

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES

Activos No Corrientes

Propiedad, Planta y Equipo	435,093.33 (g)
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	133,263.18
Otros Activos No Corrientes	9,936.69 (h)

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES

PASIVOS

Pasivos Corrientes

Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes

No Relacionados Locales	22,690.67 (i)
No Relacionados Del Exterior	51,192.86 (j)
Cuentas Por Pagar Administración Tributaria	6,557.65 (k)
Pasivos Corrientes Por Beneficio A Los Empleados	2,678.71 (l)
Obligaciones Con El IESS	927.02 (m)
Depósitos De Clientes	1,732.03 (n)

TOTAL PASIVOS CORRIENTES

Pasivos No Corrientes

Cuentas y Documentos Por Pagar No Corrientes

Relacionados Locales Largo Plazo	679,370.79 (o)
----------------------------------	----------------

TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES

3.- Clasificación de los activos entre corriente y no corrientes

En el Estado de Situación adjunto, los activos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.1 Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluye el efectivo en caja, las cuentas bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses menos y los sobregiros bancarios. Para este caso el saldo de esta cuenta es:

(Nota a) Saldo al 31 de diciembre de 2019

CAJA	7218.80	
BANCO	5961.02	
SUMAN		13179.82

3.2 Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes Clientes No Relacionados Locales

En este rubro se incluyen las cuentas por cobrar clientes locales, otras cuentas por cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses. La compañía por ser una empresa comercial, presenta una cartera de clientes de las cuales su forma de pago es a crédito 8 días, lo que al 2019 su recuperación está dentro de sus políticas de cobranza.

(Nota b) Saldo al 31 de Diciembre de 2019

ALAVA BRAVO G:XY ALFREDO+E3:E3:H459	3403.39
ALVARADO MONCAYO LUIS ESCOLASTICO	280.19
ALVAREZ AYALA JOSE LUIS	73.61
AVEIGA MDIARRANGO LUZ MAGDALENA	5252.73
BARROS PEÑALOZA ANA DE LOURDES	561.81
BRIONES TUAREZ ANGEL YOBANI	156.79
CAGUANA ORDOÑEZ FLOR CARMITA	853.69
CALDERON MACIAS TITO ASAEL	1097.51
CARREÑO TRANS S.A.	38.67
CARRILLO ABRIGO MARCOS MEDARDO	2189.21
CASTRO MENDOZA BOSCO GEOVANNY	680.40

CEDEÑO LOOR TELMO ANTONIO	163.63
CHAMORRO BENAVIDES EDISON ALEXANDER	1531.88
CHICAIZA TITUANA JORGE	160.84
COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO TRANSPORTSALAVIL S.A.	165.31
COOPERATIVA DE TRANSPORTE PERLA DEL PACIFICO	417.12
CORDERO MALDONADO ANA LIZ	3342.33
CRIDILLO CAPELO MARCIA DIVINA	314.13
CRUZATTY MECIAS LUZ MARGARITA	1083.34
EQUIPOS DE CONSTRUCCION GALO VERDUGA C ECGV S.A.	528.46
ESCUDERO LOPEZ MARICELA JAQUELINE	315.15
ESPIN MORILLO DIANA MARIBEL	715.46
ESPINOZA SAMANIEGO ROLANDO PATRICIO	13.99
FERIGRA SEVILLANO MILTON SAUL	77.77
FLORES MARCILLO ESTEMBER DAGOBERTO	1327.67
FRANCO BRAVO ELVIS ALBERTO	90.43
GAIBOR VARGAS KLEBER HUMBERTO	30.43
GALARZA MIGUEZ GUALBERTO VINICIO	375.89
GARCIA MOREIRA AZUCENA MARGARITA	720.10
GARCIA PINARGOTE FERNANDA AIDEE	350.60
GARCIA VERA FRANCISCO UBENCIO	925.00
GARZÓN URRUTIA LUIS HERNAN	175.00
GLOBALTRADER S.A.	204.29
GAULE ZAMBRANO HENRY MANUEL	1607.75
HERMIDA COBOS VICTOR HUGO	874.55
HIDALGO MARCILLO STALIN RAFAEL	310.90
INTRIAGO VERGARA ROLANDO DOSITEO	378.35
ISQUIERDO MATAILO SERAFIN ALEJANDRO	590.00
JIMENEZ LOPEZ HILDA MARIANA	1975.16
LARA JIMENEZ MANUEL BENIGNO	147.98
LLERENA LLERENA TARQUINO TRAJANO	162.25
LLIGUISACA ANDRADE WALTER ANTONIO	489.68
LOJANO SANCHEZ MANUEL GILBERTO	134.99
LOPEZ SARABIA MARCO ANTONIO	99.97
MANALUBE	573.74
MARCILLO GARCIA KELVIN JAVIER	1054.40
MEJIA CAGUANA PABLO DE JESUS	120.00
MENDOZA MENDOZA JULIO CESAR	3996.88
MERO FARFAN LINO LAMBERTO	213.94
MOREIRA SOLORIZANO WILLIAMS PABLO	169.91
MORENO FLORES DIANA VANESSA	3762.19
OCETCA ORGANIZACION COMERCIAL ESCOBAR TRIVIÑO CA	1120.54
ÑA SAN ANDRES CARLOS ALBERTO	5399.09
ÑA SEGOVIA FREDDY ARNOLDO	353.57
ORTEGA ARTEAGA JEFERSON MANOLO	164.13
ORTIZ ALVARADO CARLOS FERNANDO	2247.99
ORTIZ ALVARADO MIGUEL YEDDORO	689.74
PARRA MOREIRA MARIO FERNANDO	290.42
PARRAGA CONSTRUCTORA S.A. PARRAGACONS	629.26

PATÍÑO SERRANO JULIO GUILLERMO	4837.24
PEÑA CEREZO JACINTO ALLAN	304.55
PEÑARRIETA MERA CARMEN BARBARITA	187.26
PEREIRA BECERRA VERONICA DEL ROCIO	191.87
PINCAY SONIA SOLANDA	713.57
POMA PUGA MIRIAN RAQUEL	163.94
POZO PILACUAN ERIKA PATRICIA	60.00
POZZALLO BRUNO	1894.22
PROAÑO RODRIGUEZ FERNANDO ANDRES	175.76
PUENTE JACOME MARCELO IVAN	19439.72
QUILO POZO JORGE ANIBAL	279.13
QUISPE SANCHEZ LUIS ELADIO	290.42
RAMBAY VARGAS MARCO ANTONIO	2462.84
RITENCAJCHADORA GALARZA K.G.T. E HIJOS CIA.LTDA.	5913.27
RÍOS MONCADA NAUN WILVALDO	483.34
RÍOS MONCADA VASCO ANIVAL	200.00
SALAZAR CASTRO OMAR ELIAS	3766.29
SALAZAR GUILLEN LUIS RODOLFO	279.08
SALDARRIAGA LOOR CONNY M.REYI	3378.23
SANCHEZ RODRIGUEZ JHONNY CRISYHIAN	121.89
SILVA AVEIGA JAVIER EDUARDO	126.28
SIMBAÑA CONDOR SEGUNDO JOSE	149.90
SOLORZANO MEDINA EDUARDO RIGOBERTO	739.91
SORIA RENDON FRANCISCO VICENTE	1360.30
SORNOZA SORNOZA LUIS ENRIQUE	623.56
TAMAYO VALLEJO GRACIELA MARIBEL	3700.31
TECTIRECO TECHNITIRE COMPANY S.A.	17.59
TENESACA MORALES CESAR MARCELO	1611.28
THE WORLD CARGO TRUCKS THE CARWOR S.A.	604.88
TIGUA REYES PROSPERO ELICEO	300.00
TONATO ROCHA HENRY GUSTAVO	1928.03
TONATO ROCHA JOSSELYN MIREYA	143.61
TORREGASI S.A.	315.64
TORRES CALLE VICTOR MANUEL	318.73
TRANSPIEDRAHITA S. A.	2924.76
TRANSPORTE DE CARGA TOALA TRANSTOALA S.A.	753.46
TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.	1612.20
TRANSPORTES DELFINES TRANSDELFINES CIA. LTDA.	1913.65
TRANSTEINER S.A.	5093.31
UCHUPAILIT ASTUDILLO ROSA LUZMILA	252.55
VACA ROJAS RODNEY FRANCISCO	1340.03
VEGA CEDEÑO LIDER RICARDO	593.78
VELIZ MERO GISSELA LEONOR	200.00
VERA LOOR ENRI HORTENCIO	151.30
VERA SANCHEZ OSWALDO RICARDO	107.08
VILLAVICENCIO PUCHAICELA LAURA SERAFINA	45.20
ZAILEMA CALERO ANDRES DAVID	8344.71
ZAMBRANO HORMASA JORGE WASHINGTON	865.81

ZAMBRANO INTRIAGO WILMER VICENTE	400.85
ZHAGUI TENECELA SOILA MERCEDES	234.15
SUMAN	137094.68

3.3 Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes Anticipos No Relacionados Locales

La empresa presenta anticipos a proveedores por comisiones y otros servicios anticipados:

(Nota c) Saldo al 31 de Diciembre de 2019

ANGLUETA GADN EDISON JAVIER	4.95
GUARANDA TUMBACO LADY ANGILI	100.00
HAMBURG SUD ECJADOR SA	160.10
JIMENEZ LOPEZ HILDA MARIANA	802.08
RAMBAY VARGAS MARCO ANTONIO	300.00
RAMBAY VARGAS MARCO ANTONIO	1000.00
TLP LOGIS TICA CIA LTDA	98.50
SUMAN	2465.63

3.4 Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes Anticipos Relacionados Locales (Empleados)

En este rubro existe préstamos a sus empleados que serán cruzados con el 15% de participación:

(Nota d) Saldo al 31 de Diciembre de 2019

HERRERA VELIZ JOFRE JUSTO	360.00
JIMENEZ LOPEZ HILDA MARIANA	266.73
PUENTE JACOME MARCELO IVAN	577.50
RAMBAY VARGAS MARCO ANTONIO	431.78
SUMAN	1636.01

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

En este rubro se incluye los anticipos de impuestos pagados, las retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal con créditos al Impuesto a la Renta del año económico. Para este ejercicio económico, el crédito tributario a favor de la empresa por Impuesto a la Renta fue de \$15936.51 por el año 2019.

En esta cuenta se encuentra además registrada, el crédito tributario obtenido por la Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA, que efectuaron los clientes, así como también el crédito tributario de producto del exceso pagado por compras

(Nota e) Saldo al 31 de diciembre de 2019

CREDITO TRIBUTARIO IVA	8870.24
CREDITO TRIBUTARIO I R.	15936.51
SUMAN	24806.75



3.5 Inventarios

Se miden el costo del activo adquirido por su valor razonable, con fiabilidad. En tales casos, el costo del activo se medirá por el valor en libros del activo entregado. Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de las Inventarios es como sigue:

(Nota f) Saldo al 31 de diciembre de 2019

Inventario De Materia Prima	88,020.45	
Inventario De Producto Terminado	3,475.92	
Mercadería En Transito	<u>2,662.27</u>	
SUMAN		94158.64

3.5 Propiedad, planta y equipo

Se miden el costo del activo adquirido por su valor razonable, con fiabilidad. En tales casos, el costo del activo se medirá por el valor en libros del activo entregado. Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de las propiedades es como sigue:

(Nota g y h) Saldo al 31 de diciembre de 2019

MAQUINARIA	232,027.68	
INSTALACIONES	161,090.80	
HERRAMIENTAS	17,942.94	
VEHICULO	23,776.91	
EQUIPOS DE COMPUTACION	755.00	
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	133,263.18	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9,936.69	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		311766.84

4.- Clasificación de los pasivos entre corriente y no corrientes

En el Estado de Situación adjunto, sus pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses:

4.1 Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes No Relacionados Locales

(Nota i) Saldo al 31 de diciembre de 2019

Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes No Relacionados Locales son como se detallan:

A&ECOM S.A	247.50
ANGUETA GAON EDISON JAVIER	4.95
ARETINA SA	67.20
AVELLAN MENDOZA MARCOS RAFAEL	233.52
BANCO DEL PACIFICO	1.98
BANCO PICHINCHA CA	2400.08
CNEI EP	868.73
COMPANIA LIMITADA DE INVERSIONES	869.42
CONCESIONARIA NORTE CONORTE S.A.	2.00
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT	41.33
DEPCONSA S.A.	33.60

DISGAS C/A. LTDA.	19.51
ESTACION DE SERVICIO JENMER CIA. LTDA.	26.00
GASOMANTA S.A.	19.00
INARPI SA	783.79
KINGTYRE S.A	5560.39
M.I. MUNICIPALIDAD DE GUAYAQUIL	1987.88
MORENO GARZON CARLOS ADRIAN	2974.99
NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES NUCOPSA	7.00
OTECEL SA	704.37
PARCOR S.A.	2.00
PATIÑO SERRANO JULIO GUILLERMO	25.32
PEDRO ENRIQUE RAMBAY CHOEZ	499.99
PEREZ ALVARADO NELSON ALBERTO	91.39
PETROLEOS DE CALCETA S.A. PETROCALCETA	5.07
PETROLEOS DE FLAVIO ALFARO SA PETROFLAVIO	73.66
REENCAUCHADORA GALARZA K.G. I. E HIJOS CIA. LTDA	0.01
RODRIGUEZ PI REA DANIEL VICENTE	2333.85
SEGUROS ALIANZA S A	0.09
SOCIEDAD PREDIAL Y MERCANTIL MILATEX SA	445.96
TRANSRG S.A.	11.70
TRUSTGAS SA	46.77
WALTER CEDEÑO GRACIA	2302.11
ZAMBRANO MACIAS RICHARD EDUARDO	0.01
SUMAN	22690.67

4.2 Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes No Relacionados Del Exterior

Este rubro se encuentra registradas las deudas tales como: Proveedores del Exterior.

(Nota j) Saldo al 31 de Diciembre de 2019

HULES BANDA SA DE CV	51192.86
SUMAN	51192.86

4.3 Pasivos Corrientes Cuentas por pagar Administración Tributaria

Este rubro se encuentra registradas las deudas tales como: IVA por pagar, Retenciones en la fuente.

(Nota k) Saldo al 31 de diciembre de 2019

IVA POR PAGAR	5723.10
RETENCIONES A LA FUENTE POR PAGAR	343.13
RETENCIONES IVA POR PAGAR	491.42
SUMAN	6,557.65

4.4 Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados

Este rubro se encuentra registradas las deudas tales como: Decimos por pagar, Sueldos por pagar y otras obligaciones a empleados.

(Nota l) Saldo al 31 de diciembre de 2019

Sueldos por pagar	111.29	
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	269.37	
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	<u>2,298.10</u>	
SUMAN		2678.71

4.5 Pasivos Corrientes Obligaciones con el IEES

En esta cuenta se registra las los valores pendientes por pagar al IEES:

(Nota m) Saldo al 31 de diciembre de 2019

Aporte IECE Y SETEC	623.99	
Préstamos Quirografarios	156.47	
Préstamos Hipotecarios	<u>146.56</u>	
SUMAN		927.02

4.6 Pasivos Corrientes Depósitos de Clientes

En esta cuenta se registra las los valores de los depósitos de clientes:

(Nota n) Saldo al 31 de diciembre de 2019

Anticipos De Clientes	<u>1732.03</u>	
SUMAN		1732.03

4.7 Cuentas y Documentos Por Pagar No Corrientes Relacionados Locales Largo Plazo

En esta cuenta se registra las los valores de las cuentas y documentos por pagar a Relacionadas:

(Nota o) Saldo al 31 de diciembre de 2019

ESTOVAN S. A.	<u>679,370.79</u>	
SUMAN		679,370.79

5.- Capital Social

El capital social de la compañía está representando por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1.00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto. Para el caso de "IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA GTRACK GTRACKIMP S.A.", el Capital Social de la compañía es el siguiente:

IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA GTRACK GTRACKIMP S.A.			EXP: 181236
CÉDULA DE IDENTIDAD/RUC/ PASAPORTES	Accionistas	Capital Pagado	%
09*1301620	Cedeño Crespín Fabián Roberto	750.00	15.00%
0908598295	Escobar Triviño Galo Verdi	2000.00	40.00%
0911261642	Cedeño Crespín Patricio Xavier	2250.00	45.00%
	TOTAL	5000.00	100.00%

6.- Resultados Acumulados y Resultado del ejercicio actual

Los registros se mantienen en cuanto a la Reserva Legal de \$31.91, y a la Pérdida Acumulada \$181.093.61, en cuanto al Resultado del Ejercicio tiene una pérdida de \$3979.66.

7.- Reconocimiento de los Costos y Gastos

Sus gastos son debidamente soportados por documentos autorizados por el Servicio de Rentas Internas, según el reglamento de Comprobantes de Ventas y Retenciones en relación al giro del negocio. La gerencia general es responsable de cumplir y hacer cumplir la presente política para el adecuado control y manejo de gastos de la compañía.

Todos los pagos y gastos son autorizados por la gerencia general; dicho proceso cuenta previamente con el visto bueno de verificación que se han seguido en todos los procedimientos apropiados y verificando que la documentación sea la correcta y que cumpla con los requisitos establecidos en el reglamento de comprobantes de venta y retención de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Todos los pagos sean por: por anticipo, abono o cancelación, que se realicen por cualquier medio (cheques o transferencias electrónicas) deberán ser nominativo a nombre o cuenta del beneficiario (cliente o proveedor del servicio y/o productos) a excepción de aquellos gastos realizados con fondo de caja chica.

Los gastos operativos, administrativos, de ventas financieros, tales como sueldos, honorarios, comisiones, arrendamientos, servicios, intereses de financiamiento, y otros deberán ser registrados por el método del devengado.

Con respecto a las remuneraciones, el contador deberá revisar que todas las remuneraciones a pagar sean mensuales y/o quincenales, y que estén en estricto apego a las normas legales vigentes.

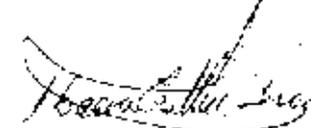
Todo aumento de sueldos y salarios que se modifique en los roles, deberá tener la autorización otorgada por el gerente general y la firma del jefe inmediato superior del empleado involucrado.

8.- Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contra presentaciones recibidas a recibir, por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Se registran de acuerdo a la base del devengado. De conformidad con lo que establece la NIC18; ingresos de actividades ordinarias.

Todos los ingresos cobrados por cualquier rubro a los que se hace mención en el catálogo de cuentas, se depositarán en las cuentas bancarias de la compañía.

Dando cumplimiento a todo lo que se establece la Normas NIIF PYMES, así como de los criterios de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, la compañía "IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA GTRACK GTRACKIMP S. A." cumple con cada una de las que pudieran ser aplicables en sus cuentas, haciendo de esta manera sus estados financieros confiables al cierre del ejercicio económico.



CPA MARIA ESTHER DIAZ CORDOVA
C.I. 0907600613
Reg. 1024-09-901668