

CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A.
INFORME DE COMISARIO POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2019

Este informe está dirigido para el conocimiento de la Junta General, Directorio y Administración de la Clínica de Especialidades Médicas Paucarbamba CLEMPA S.A.

1. ANTECEDENTES

Obligaciones de él Comisario

- En cumplimiento al artículo 279 de la Ley de Compañías, referente a las atribuciones y obligaciones de los comisarios.
- Emitir una opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores respecto a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General, del Directorio y Órganos de Control
- Comentar sobre los procedimientos de control interno de la empresa
- Opinar respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y si éstos se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2. INFORME

2.1 Información General de la compañía

El 16 de diciembre de 1981 bajo el número 230 conjuntamente con la resolución Nro. RLC-786-81 de la Intendencia de Compañías de Cuenca es la constitución del Policlínico de Emergencias y Diagnóstico Cía. Ltda., dándose el 24 de Julio de 1991 un cambio de denominación a “Clínica de Especialidades Médicas Paucarbamba CLEMPA S.A.”, bajo el número 171 del Registro Mercantil conjuntamente con resolución Nro. 163 de la Superintendencia de Compañías.

El objeto social es: Brindar Atención médica profesional, en forma permanente y con todos los métodos auxiliares de diagnóstico a todos quienes requieren dicho servicio.

2.2 Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores respecto a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Socios.

La aplicación de procedimientos estándar de revisión, para verificar el cumplimiento de las resoluciones impartidas por las instancias de dirección y control de la Empresa, nos permite concluir, de manera general, que la Administración de CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A., ha implementado las resoluciones emitidas durante el ejercicio 2019.

2.3 Resoluciones de junta de socios

Las resoluciones emitidas fueron cumplidas en su totalidad.

2.4 Recomendaciones del informe de comisario y auditoría externa.

Informe de Comisario 2018: Se cumplieron a cabalidad.

Informe de Auditoría Externa 2018: Se cumplieron a cabalidad.

3. COMENTAR SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO DE LA EMPRESA

De la evaluación efectuada al sistema de control interno aplicado en CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A., observamos que se han diseñado controles internos específicos para cada área de la clínica, los cuales han sido ejecutados razonablemente, en términos generales, sin originar condiciones que requieran ser informadas.

Se puede apreciar el cumplimiento de Ambiente de Control, evaluación de Riesgos, segregación de Funciones Nivel de Responsabilidades, salvaguarda de Activos Flujo de Información y capacidad del Personal

Recomendación: Mantener la política de control para que los procesos cuenten con el soporte adecuado y suficiente.

4. INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO A LEY LABORAL

La Clínica cuenta con Reglamento Interno, el mismo que se encuentra aprobado por el Ministerio de Trabajo con Resolución MDT-DRTSP6-2015-1109-R2-LR

De igual manera la compañía cuenta con el Manual de Seguridad y riesgos de trabajo, dando así cumplimiento al decreto No. 2393, sobre reglamento de seguridad y salud de los trabajadores y mejoramiento del Medio Ambiente de trabajo.

5. OPINAR RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SU CORRESPONDENCIA CON LAS REGISTRADAS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD, Y SI ÉSTOS SE HAN ELABORADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

5.1 OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se ha procedido a realizar un análisis de las cifras presentadas en el Estado de Situación General de la CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS PAUCARBAMBA CLEMPA S.A., al 31 de diciembre del 2019, al igual que el Estado de Resultados a la misma fecha, verificando la correspondencia de datos con los valores registrados en los libros contables del año 2019. La elaboración de los mencionados estados financieros es responsabilidad de los administradores y la nuestra es opinar sobre las cifras expresadas en los mismos, de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Compañías, Arts. 279 y 289.

Se manifiesta que las cifras consignadas en los estados financieros de la compañía se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes.

Las políticas, normas y prácticas contables de la Clínica son establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, los registros contables 2019, fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIIF'S.

Este trabajo fue efectuado de acuerdo con normas de revisión generalmente aplicadas y se basa en las disposiciones de la Ley de Compañías relacionadas con el trabajo de los comisarios.

5.1.1 ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Estado de Situación Financiera

ACTIVO CORRIENTE

DESCRIPCION DE CUENTAS	AÑO		VARIACION	PORCENTAJE
	2019	2018		
ACTIVO CORRIENTE	586186,67	349298,63	236888,04	67,82%
EFFECTIVO	88131,8	12015	76116,8	633,51%
Caja	440	440	0	0,00%
Bancos	85561,8	9445	76116,8	805,90%
Inversiones Financieras	2130	2130	0	0,00%
ACTIVOS FINANCIEROS	303915,41	184667,39	119248,02	64,57%
Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	0	7900	-7900	-100,00%
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	5681,11	2936,03	2745,08	93,50%
Cuentas por cobrar IESS	300248,73	175302,22	124946,51	71,27%
{- Provisión de cuentas incobrables	-2094,19	-2094,19	0	0,00%
Anticipo y otras cuentas por cobrar empleados	79,76	623,33	-543,57	-87,20%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	78609,01	62311,41	16297,6	26,16%
Crédito tributario IVA	35899,09	20031,8	15867,29	79,21%
Crédito tributario IR	42709,92	42279,61	430,31	1,02%
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	705	0	705	100,00%
Anticipo a proveedores	705	0	705	100,00%
INVENTARIOS	114825,45	90304,83	24520,62	27,15%
Medicamentos e Insumos	114825,45	90304,83	24520,62	27,15%

Según el cuadro anterior se observa que hay un aumento del activo corriente en un 67.82% con respecto al año 2019.

Los rubros de Efectivo y Equivalente, muestra un aumento del 633% en comparación al año 2018, esto se debe a que no se ha cancelado a los proveedores, quedando pendiente un porcentaje mayor en un 50% más que el año 2018.

Además, se puede observar que cuentas por cobrar ha aumentado en un 93.50%, esto se debe a que algunos pacientes han utilizado seguros privados y aún no han cancelado, se aclara que el rubro de Cuentas por cobrar IESS ha subido un incremento del 71,27% por cobrar, el mismo se ha registrado todas las atenciones del año en análisis, y se irá efectuando su cobro según se vaya facturando y cancelando en el año subsiguiente.

Las cuentas por impuestos corrientes corresponde a: Impuesto al Valor Agregado IVA e Impuesto a la Renta pagados por anticipado; los valores revelados en el balance al cierre del ejercicio fiscal 2019 se irán descontando o incrementando de acuerdo como se den las transacciones tanto de compras como de ventas en el año 2020.

Los inventarios se registran al costo y de acuerdo a los inventarios físicos se comprueba que se tiene un buen control, por lo que los faltantes y sobrantes son mínimos.

ACTIVO NO CORRIENTE

DESCRIPCION DE CUENTAS	AÑO		VARIACION	PORCENTAJE
	2019	2018		
ACTIVO NO CORRIENTE	1913525,99	1917781,96	-4255,97	-0,22%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1872686,01	1915867,96	-43181,95	-2,25%
Terrenos	1283290	1283290	0	0,00%
Inmuebles	592932	592932	0	0,00%
Muebles y Enseres	52275,16	52275,16	0	0,00%
Maquinaria y Equipo	180269,55	175289,61	4979,94	2,84%
Equipo de computación y Software	26526,09	23353,09	3173	13,59%
(-) Deterioro de equipos de computación.	-6093,24	-6093,24	0	0,00%
(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo	-256513,55	-205178,66	-51334,89	25,02%
ACTIVO NO CORRIENTE	40839,98	1914	38925,98	2033,75%
Otros activos intangibles	1914	1914	0	0,00%
Activos por impuestos diferidos	38925,98	0	38925,98	100,00%

Dentro de Activo No Corriente, se encuentran los bienes como Propiedad, planta y equipo de acuerdo a lo establecido en la NIC 16 solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un

elemento de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo de costo o bajo modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método de "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realiza conforme a la ley vigente y a la naturaleza del bien y mediante la cual se medirá la vida útil y a su vez el valor residual.

Dentro del análisis entre el año 2018 y 2019 en activos fijos tiene un aumento en su totalidad de 0.22%, en el caso de Muebles y Enseres y Equipo de computación hay un incremento del 20% por la adquisición de computadoras y varios bienes, los cuales servirá para dar una mejor atención a los pacientes.

Los activos intangibles se han incrementado considerablemente, ya que se ha efectuado un asiento contable para cumplir con los activos diferidos es decir son gastos pagados por anticipado y que aún no se utiliza.

PASIVO CORRIENTE

DESCRIPCION DE CUENTAS	AÑO		VARIACION	PORCENTAJE
	2019	2018		
PASIVO CORRIENTE	420118,54	248051,22	172067,32	69,37%
<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</u>	296430,19	194785,35	101644,84	52,18%
Cuentas y documentos por pagar no relacionados locales	296430,19	194785,35	101644,84	52,18%
<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	123688,35	53265,87	70422,48	132,21%
Con la Administración Tributaria	54973,88	18418,41	36555,47	198,47%
Con el IESS	7998,82	7583,26	415,56	5,48%
Sueldos y beneficios de la ley empleados	44252,99	22012,73	22240,26	101,03%
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	8067,41	4752,16	3315,25	69,76%
Otras cuentas y documentos por pagar	7096,7	0	7096,7	100,00%
Dividendos por pagar	1298,55	499,31	799,24	160,07%

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable. Las cuentas por pagar corrientes tienen un aumento del 52.18% con respecto al año anterior por lo que se justifica con el aumento del valor en Bancos, dentro del mismo comprenden tanto a valores

pendientes de pago como a proveedores por bienes y servicios adquiridos para el giro del negocio las mismas que se encuentran debidamente respaldadas con documentos pertinentes y que han cumplido con la normativa interna existente, obligaciones generadas hacia empleados y entidades reguladoras, las mismas será canceladas en el transcurso del año 2020.

PASIVO NO CORRIENTE

DESCRIPCION DE CUENTAS	AÑO		VARIACION	PORCENTAJE
	2019	2018		
PASIVO NO CORRIENTE	158349,22	147699,46	10649,76	7,21%
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS	2645,31	2713,92	-68,61	-2,53%
Cuentas por pagar Diversas no Relacionada Locales	2645,31	2713,92	-68,61	-2,53%
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	155703,91	144985,54	10718,37	7,39%
Jubilación patronal (provisiones para jubilación)	119238,27	110006,7	9231,57	8,39%
Otros beneficios no corrientes para empleados	36465,64	34978,84	1486,8	4,25%

Pasivo no Corriente tiene un incremento del 7.21% equivalente a cuentas no relacionadas, provisiones para futuras jubilaciones patronales y otros beneficios a empleados está debidamente respaldado con su estudio actuarial efectuado al ejercicio fiscal 2019.

PATRIMONIO NETO

DESCRIPCION DE CUENTAS	AÑO		VARIACION	PORCENTAJE
	2019	2018		
PATRIMONIO NETO	1921244,9	1871329,91	49914,99	2,67%
Capital suscrito o asignado	650985,24	650985,24	0	0,00%
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	60,35	60,35	0	0,00%
Reserva legal	25091,99	23993,09	1098,9	4,58%
Reserva facultativa y estatutaria	37,96	37,96	0	0,00%
Otras Reservas	324,35	324,35	0	0,00%
Otros Resultados Integrales	-6093,24	-6093,24	0	0,00%
Resultados acumulados	1202022,16	1193864,68	8157,48	0,68%
Resultados del Ejercicio	48816,09	8157,48	40658,61	498,42%

Dentro del Patrimonio hay un incremento del 2.67% con respecto al año 2018, en el acumulado de la cuenta Reserva legal y Resultado acumulados.

Estado de Resultados Integrales

DESCRIPCION DE CUENTAS	AÑO		VARIACION	PORCENTAJE
	2019	2018		
RESULTADOS INTEGRALES				
INGRESOS TOTALES	2956911,09	2516483,2	440427,89	17,50%
Ingresos de actividades ordinarias	2955599,13	2519229,96	436369,17	17,32%
(-) Descuentos en ventas	-4391,77	-6647,03	2255,26	-33,93%
Intereses Financieros	161,54	224,04	-62,5	-27,90%
Otros Ingresos	5542,19	3676,23	1865,96	50,76%
COSTOS Y GASTOS	2903128,35	2484802,14	418326,21	16,84%
Gastos de ventas	2470113,39	2059909,27	410204,12	19,91%
Gastos de administración	428448,92	420559,83	7889,09	1,88%
Gastos financieros	4566,04	4333,04	233	5,38%
CONCILIACION TRIBUTARIA	4966,65	0	4966,65	100,00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	48816,09	31681,06	17135,03	54,09%

Con respecto al año 2018 el resultado del ejercicio 2019 de la Clínica Paucarbamba ha tenido un crecimiento del 54.09% en su utilidad líquida fuera de impuestos.

Dentro del rubro de los ingresos anuales se ha generado un incremento del 17.50%, pero el incremento en los costos es del 16.84%, siendo el rubro más alto de gasto en ventas.

Luego de desglosar todos los valores en la conciliación tributaria como: 15% participación a trabajadores e impuesto a la renta a pagar, cálculo de la Reserva Legal nos queda una utilidad de \$48.816,09 dólares, cabe aclarar que dentro de este rubro consta el valor de \$38.925,98 dólares por impuesto diferido, quedando una utilidad líquida de \$9.890,11 cuyo valor permanecerá en el resultado hasta que los socios definan su destino.

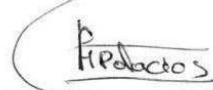
6. INDICES FINANCIEROS 2019.

Ratio	2019
R. Solvencia	1.40
R. Liquidez	1.40
R. Prueba ácida	1.12
R. Rentabilidad	0.00

Los resultados de los índices nos indican que la situación de liquidez de la Clínica es buena y le permite cumplir con sus obligaciones corrientes, el porcentaje de endeudamiento ha aumentado al 1.25% con respecto al pasivo, dispone de fondos propios y no existe al momento endeudamiento financiero, con respecto a la Rentabilidad el porcentaje esta en 0% ya que la utilidad que se ha obtenido con relación al patrimonio no ha sido considerable.

Adjunto a la presente los Estados financieros comparativos correspondiente al año 2018 y 2019 con sus respectivos índices financieros.

Con sentimientos de consideración.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Macarena Palacios", is written over a faint, circular, light-colored stamp or watermark.

Econ. Macarena Palacios Alvarez.

COMISARIA

ANEXOS

INDICES DE LIQUIDEZ FINANCIERA			
01	LIQUIDEZ GENERAL		
	Activo Corriente	586.186,67	
	Pasivo Corriente	420.118,54	1,40
02	PRUEBA ACIDA		
	Act.Cte.-(Exist.+Gts Pag x Adel)	471.361,22	
	Pasivo Corriente	420.118,54	1,12
03	PRUEBA DEFENSIVA		
	Caja y Bancos	88.131,80	
	Pasivo Corriente	420.118,54	0,21
COMENTARIO DE LOS INDICES DE LIQUIDEZ			
01	Este índice muestra, que por cada S/. 1,00 por pagar, existen S/. 1,40 por cobrar. Es la capacidad de equilibrar los flujos de salida necesarias para cumplir compromisos, con respecto al flujo de entrada.		
02	Este índice quiere decir, que nuestra empresa posee S/. 1,12 de Activos disponibles y S/. 1,00 de Pasivos en el Corto Plazo. Es la prueba más directa de la liquidez.		
03	Este ratio indica, que por cada S/. 1,00 de aplicación, existen S/. 0,21 de efectivo. Mide la capacidad de pago en muy corto plazo.		

INDICES DE RENTABILIDAD FINANCIERA			
01	RENTAB. NETA DEL CAPITAL		
	Utilidad Neta	48.816,09	
	Capital	651.045,59	0,00
02	RENTAB. NETA DEL PATRIM.		
	Utilidad Neta	48.816,09	
	Patrimonio	1.921.244,90	0,00
03	RENTAB. DEL ACTIVO		
	Util. antes de part. e Imptos.	53.782,74	
	Activo Total	2.499.712,66	0,00
COMENTARIO DE LOS INDICES DE RENTABILIDAD			
01	Este índice quiere decir, que la rentabilidad neta sobre el capital de los accionistas y trabajadores es del 0,00 %. Es la relación existente entre la ganancia o utilidad neta y el capital invertido y aportado por los accionistas y trabajadores de la empresa.		
02	Este resultado quiere decir, que la rentabilidad es del 0,00 % del patrimonio de la empresa. Con éste índice se mide la rentabilidad no sólo del capital sino del patrimonio neto.		
03	Este resultado quiere decir, que la rentabilidad bruta del activo es del 0,00 %. Mediante éste ratio se determina la rentabilidad del activo, mostrando la eficiencia en el uso de los activos de la empresa.		

INDICES DE SOLVENCIA FINANCIERA			
0			
1	ENDEUDAM. PATRIMONIAL		
	Pasivo Total	578.467,76	
	Patrimonio	1.921.244,90	30%
0			
2	ENDEUDAM. DEL ACTIVO		
	Pasivo Total	578.467,76	
	Activo Total	2.499.712,66	23%
0			
3	ENDEUD. PATRIMON. CTE.		
	Pasivo Corriente	420.118,54	
	Patrimonio	1.921.244,90	22%
0			
4	RESPALDO DE ENDEUDAM.		
	Activo Fijo Neto	2.397.899,59	
	Patrimonio	1.921.244,90	125%
COMENTARIO DE LOS INDICES DE SOLVENCIA			
01	Esta relación quiere decir, que el endeudamiento del patrimonio es del % en relación con el pasivo total, es decir la empresa no ha perdido la autonomía financiera. Se debe tener en cuenta que cuanto mayor sea el capital propio en relación con el capital ajeno (pasivos) es mejor, puesto que en caso de pérdida lo primero que cubre las obligaciones es el capital de la empresa. Determina el compromiso del patrimonio con el pasivo total.		30,11
02	Las deudas representan el 23,14 % del Activo Total. Mide la proporción que existe entre las deudas y el activo Total.		
03	El pasivo corriente representa el 21,87 % del patrimonio, o sea que el patrimonio está endeudado en un 21,87 obligaciones. Se establece la proporción del pasivo corriente con el patrimonio.		
04	Este ratio nos quiere decir que por cada S/. 1.00 de inversión en el patrimonio, existe un respaldo de S/. 1,25 en Activo Fijo del patrimonio de la empresa.		

INDICES DE GESTION FINANCIERA				
01	ROTAC. DE CAJA Y BANCOS			
	Caja y Bcos. * 360	88.131,80	360	
	Ingresos por Operación	2.951.207,36		10,75
02	ROTACION DE Ingres. Operac.			
	Ingresos por Operación	2.951.207,36		
	Cuentas por Cobrar	306.634,84		9,62
03	ROTACION DE COBROS			
	Cuentas por Cobrar * 360	306.634,84	360	
	Ingresos por Operación	2.951.207,36		37,40
04	DEPREC. / ACTIVO FIJO			
	Depreciación	-262.606,79		
	Activo Fijo Bruto	2.135.292,80		0,12
COMENTARIO DE LOS INDICES DE GESTION				
01	Los ingresos por operación produjeron disponibilidad de recursos de S/.			10,75
	contra los compromisos.			
	Es un indicador del período medio en que la empresa puede cumplir con sus obligaciones y compromisos a corto plazo.			
02	La empresa presenta una rotación de ventas de 9,62 veces al año.			
	en la realización			
	Esto significa que la empresa otorga un plazo menor de 9,62 de			
	sus cuentas por cobrar comerciales. A mayor rotación de ventas requerirán mayores cuentas por cobrar comerciales y a su vez mayor índice de rotación de cobros y caja y bancos.			
03	La empresa demora en promedio 37,40 días para efectivizar la cobranza.			
	Muestra el tiempo en que la empresa se demora en ejecutar o efectivizar una cobranza.			
04	Este índice muestra el porcentaje que representa la Depreciación, frente al Activo Fijo Bruto, dando como resultado 0,12 %.			

Estado de Situación Financiera
Clinica de Especialidades Médicas Paucarbamba Clempa S.A.

DESCRIPCION DE CUENTAS	AÑO		VARIACION	PORCENTAJE
	2019	2018		
ACTIVO CORRIENTE	586186,67	349298,63	236888,04	67,82%
EFFECTIVO	88131,8	12015	76116,8	633,51%
Caja	440	440	0	0,00%
Bancos	85561,8	9445	76116,8	805,90%
Inversiones Financieras	2130	2130	0	0,00%
ACTIVOS FINANCIEROS	303915,41	184667,39	119248,02	64,57%
Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	0	7900	-7900	-100,00%
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	5681,11	2936,03	2745,08	93,50%
Cuentas por cobrar IESS	300248,73	175302,22	124946,51	71,27%
(- Provisión de cuentas incobrables	-2094,19	-2094,19	0	0,00%
Anticipo y otras cuentas por cobrar empleados	79,76	623,33	-543,57	-87,20%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	78609,01	62311,41	16297,6	26,16%
Crédito tributario IVA	35899,09	20031,8	15867,29	79,21%
Crédito tributario IR	42709,92	42279,61	430,31	1,02%
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	705	0	705	100,00%
Anticipo a proveedores	705	0	705	100,00%
INVENTARIOS	114825,45	90304,83	24520,62	27,15%
Medicamentos e Insumos	114825,45	90304,83	24520,62	27,15%
ACTIVO NO CORRIENTE	1913525,99	1917781,96	-4255,97	-0,22%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1872686,01	1915867,96	-43181,95	-2,25%
Terrenos	1283290	1283290	0	0,00%
Inmuebles	592932	592932	0	0,00%
Muebles y Enseres	52275,16	52275,16	0	0,00%
Maquinaria y Equipo	180269,55	175289,61	4979,94	2,84%
Equipo de computación y Software	26526,09	23353,09	3173	13,59%
(-) Deterioro de equipos de computación.	-6093,24	-6093,24	0	0,00%
(-) Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo	-256513,55	-205178,66	-51334,89	25,02%
ACTIVO NO CORRIENTE	40839,98	1914	38925,98	2033,75%
Otros activos intangibles	1914	1914	0	0,00%
Activos por impuestos diferidos	38925,98	0	38925,98	100,00%

DESCRIPCION DE CUENTAS	AÑO		VARIACION	PORCENTAJE
	2019	2018		
PASIVO CORRIENTE	420118,54	248051,22	172067,32	69,37%
Cuentas y documentos por pagar proveedores	296430,19	194785,35	101644,84	52,18%
Cuentas y documentos por pagar no relacionados locales	296430,19	194785,35	101644,84	52,18%
Otras obligaciones corrientes	123688,35	53265,87	70422,48	132,21%
Con la Administración Tributaria	54973,88	18418,41	36555,47	198,47%
Con el IESS	7998,82	7583,26	415,56	5,48%
Sueldos y beneficios de la ley empleados	44252,99	22012,73	22240,26	101,03%
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	8067,41	4752,16	3315,25	69,76%
Otras cuentas y documentos por pagar	7096,7	0	7096,7	100,00%
Dividendos por pagar	1298,55	499,31	799,24	160,07%
PASIVO NO CORRIENTE	158349,22	147699,46	10649,76	7,21%
Cuentas por pagar diversas no relacionadas	2645,31	2713,92	-68,61	-2,53%
Cuentas por pagar Diversas no Relacionada Locales	2645,31	2713,92	-68,61	-2,53%
Provisiones por beneficios a empleados	155703,91	144985,54	10718,37	7,39%
Jubilación patronal (provisiones para jubilación)	119238,27	110006,7	9231,57	8,39%
Otros beneficios no corrientes para empleados	36465,64	34978,84	1486,8	4,25%

DESCRIPCION DE CUENTAS	AÑO		VARIACION	PORCENTAJE
	2019	2018		
PATRIMONIO NETO	1921244,9	1871329,91	49914,99	2,67%
Capital suscrito o asignado	650985,24	650985,24	0	0,00%
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	60,35	60,35	0	0,00%
Reserva legal	25091,99	23993,09	1098,9	4,58%
Reserva facultativa y estatutaria	37,96	37,96	0	0,00%
Otras Reservas	324,35	324,35	0	0,00%
Otros Resultados Integrales	-6093,24	-6093,24	0	0,00%
Resultados acumulados	1202022,16	1193864,68	8157,48	0,68%
Resultados del Ejercicio	48816,09	8157,48	40658,61	498,42%

DESCRIPCION DE CUENTAS	AÑO		VARIACION	PORCENTAJE
	2019	2018		
RESULTADOS INTEGRALES				
INGRESOS TOTALES	2956911,09	2516483,2	440427,89	17,50%
Ingresos de actividades ordinarias	2955599,13	2519229,96	436369,17	17,32%
(-) Descuentos en ventas	-4391,77	-6647,03	2255,26	-33,93%
Intereses Financieros	161,54	224,04	-62,5	-27,90%
Otros Ingresos	5542,19	3676,23	1865,96	50,76%
COSTOS Y GASTOS	2903128,35	2484802,14	418326,21	16,84%
Gasto de ventas	2470113,39	2059909,27	410204,12	19,91%
Gastos de administración	428448,92	420559,83	7889,09	1,88%
Gastos financieros	4566,04	4333,04	233	5,38%
CONCILIACION TRIBUTARIA	4966,65	0	4966,65	100,00%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	48816,09	31681,06	17135,03	54,09%