

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE

**AGROVETERINARIA SAN ISIDRO AGROVETSANISIDRO CIA.
LTDA.**

POR EL PERÍODO ECONÓMICO

2019

AUDITOR

ING. RAÚL AMARILDO MENDOZA SOLÓRZANO

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de

AGROVETERINARIA SAN ISIDRO AGROVETSANISIDRO CIA. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros de la Compañía **AGROVETERINARIA SAN ISIDRO AGROVETSANISIDRO CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, estado de resultados Integrales, estado flujo del efectivo y estado de cambio en el patrimonio, terminados en esa fecha, así como, las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **AGROVETERINARIA SAN ISIDRO AGROVETSANISIDRO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, estado de resultado integral, estado flujo del efectivo y el estado de cambio en el patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Otras cuestiones

De acuerdo a lo señalado en el enunciado de la nota 1, la compañía **AGROVETERINARIA SAN ISIDRO AGROVETSANISIDRO CIA. LTDA.**, es sujeta de auditoría financiera por vez primera, a los estados financieros correspondiente al año 2019.

3. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales e Auditoría (NIA); nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor, en relación con la auditoria a los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de **AGROVETERINARIA SAN ISIDRO AGROVETSANISIDRO CIA. LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

4. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la sociedad de continuar como empresa en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la sociedad.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que éstas influyan en las decisiones económicas que los usuarios adoptan basándose en los estados financieros.

Portoviejo, 08 de mayo de 2020



CPA. Raúl Mendoza Solórzano
AUDITOR EXTERNO
RNAE No. 1144

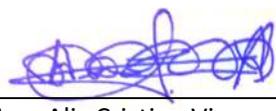
AGROVETERINARIA SAN ISIDRO AGROVETSANISIDRO CIA LTDA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares
 Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	29.686
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	4	261.782
Inventario de mercadería	5	1.605.682
Activos por Impuestos Corrientes	6	7.201
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.904.351
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
Propiedades, Planta y Equipo Neto	7	110.202
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		110.202
TOTAL ACTIVOS		2.014.553
<u>PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	8	924.506
Otras Obligaciones Corrientes	9	62.000
Pasivo por Impuestos Corrientes	10	8.489
Obligaciones con el IESS	11	8.792
Otros pasivos Corrientes por Beneficios Empleados	12	30.421
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	13	3.139
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.037.346
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas		769.152
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		769.152
TOTAL PASIVOS		1.806.498
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado Adjunto)	14	208.055
		2.014.553



Dr. Lucas Saldarriaga Juan Luis
GERENTE GENERAL



Ing. Alis Cristina Vincés
CONTADORA GENERAL

AGROVETERINARIA SAN ISIDRO AGROVETSANISIDRO CIA LTDA

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

	<u>NOTAS</u> 15	<u>2019</u>	-
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias		3.393.608	
(-) Costo de Venta		<u>3.029.954</u>	
UTILIDAD BRUTA		363.654	
GASTOS			
(-) Gastos de Ventas		164.109	
(-) Gastos de Administración		131.126	
(-) Gastos de Financieros		3.668	
(-) Otros Bienes/Servicios		<u>43.825</u>	
TOTAL GASTOS		342.727	
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>20.927</u>	
15% Participación de Trabajadores		3.139	
22% Impuesto a la Renta		4.182	
10% Reserva Legal		1.361	
Utilidad del Ejercicio		<u>8.681</u>	
Utilidad del Ejercicio		<u>12.245</u>	



Dr. Lucas Saldarriaga Juan Luis
GERENTE GENERAL



Ing. Alis Cristina Vincés
CONTADORA GENERAL

AGROVETERINARIA SAN ISIDRO AGROVETSANISIDRO CIA LTDA

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Aporte de Socios o Accionistas para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Ganancias Acumuladas	Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero del 2019	800	-	-	-	193.649	-	-	194.449
Transacciones del año:								
Transferencia de Resultados		-	1.361	-	-	-		1.361
Utilidad del Ejercicio							12.245	12.245
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	800	-	1.361	-	193.649	-	12.245	208.055
Transacciones del año:								
Transferencia de Resultados	-	-		-		-		-
Utilidad del Ejercicio					-			-
Apropiación de reserva legal		-					-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	800	-	1.361	-	193.649	-	12.245	208.055



Dr. Lucas Saldarriaga Juan Luis
GERENTE GENERAL



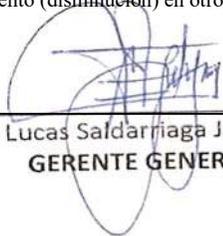
Ing. Alis Cristina Vincés
CONTADORA GENERAL

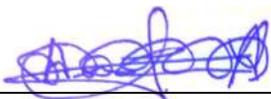
AGROVETERINARIA SAN ISIDRO AGROVETSANISIDRO CIA LTDA

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2019
	(800.446)
Clases de cobros por actividades de operación	3.200.810
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.200.810
Clases de pagos por actividades de operación	(4.001.256)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.847.479)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(153.776)
Otros entradas (salidas de efectivo)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	60.180
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(10.309)
Otras entradas (salidas) de efectivo	70.489
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	769.152
Aportes aumento de capital	
Financiamiento por préstamos a largo plazo	769.152
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	28.886
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	800
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	29.686
	29.686
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	20.927
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(821.373)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(192.799)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	329.846
(Incremento) disminución en otros activos	-
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	(824.038)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	42.351
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(176.733)


 Dr. Lucas Saldarriaga Juan Luis
GERENTE GENERAL


 Ing. Alis Cristina Vincés
CONTADORA GENERAL

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía AGROVETERINARIA SAN ISIDRO AGROVETSANISIDRO CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública, ante la Notaría Quinta del Cantón Portoviejo, el 10 de julio de 2017, inscrita en el Registro Mercantil de Portoviejo el 11 de julio de 2017, bajo el No. 109 y anotado en el repertorio general con el tomo No. 2583. Además, cuenta con expediente societario No. 307481.

El representante legal de la compañía es el señor doctor LUCAS SALDARRIAGA JUAN LUIS, su nombramiento consta para un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 10 de julio de 2017.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Cantón Portoviejo, Cuenta con RUC No. 1391855680001.

Su actividad económica principal es VENTA AL MENOR DE PRODUCTOS VETERINARIOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.

Por disposición legal, la compañía AGROVETERINARIA SAN ISIDRO AGROVETSANISIDRO CIA. LTDA., es sujeta de auditoría financiera por vez primera a los estados financieros del año 2019.

2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. – Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Pagos anticipados. - Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.

d. Propiedades, planta y equipo. - Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

e. Beneficios a los empleados. – Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

f. Provisiones. - Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

g. Reconocimiento de ingresos. – La compañía reconoce ingresos por la venta de alimento de consumo masivos, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

h. Reconocimiento de gastos. - La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

i. Impuesto a la renta. - Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

3. Efectivo y equivalente a Efectivo

Corresponde a las recaudaciones por facturación en caja y saldo en el banco de acuerdo al siguiente detalle:

Caja General	\$21 603.40
*Banco Pichincha	\$8 082.52
*Banco Guayaquil	\$0.00
Suma	\$29 685.92

4. Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes

El saldo de las cuentas cliente por cobrar al 31 de diciembre del 2019, suma \$245 269.13 que corresponde a créditos a corto plazo a los clientes, cuyo castigo por el año finalizado, es del 2% sobre el monto total, ver anexo 1

Cuenta por Cobrar Clientes	\$267 124.81
(-) Provisión 2%	\$ 5 342.50
Saldo Neto	\$261 782.31

El saldo de la cuenta clientes, es sujeto de un análisis, depuración y segmentación del saldo, de acuerdo a la antigüedad del crédito, misma que deberá estar concluido para el primer semestre del año 2020.

5. Inventario de Mercadería

El saldo de la cuenta inventario al 31 de diciembre 2019 es de \$ 1 605 681.99, que corresponde a la mercadería disponible para la venta, cuyas compras se registran con base a las facturas y las disminuciones que son las ventas del periodo en igual forma.

Bodega Rio Chico	\$1 004 979.37
Bodega San Isidro	\$247 642.00
Almacenes	\$334 584.22
San Isidro	\$73 977.77
Santa Ana	\$52 354.82
Olmedo	\$3 373.95
Pedernales	\$44 181.12
Jama	\$35 690.18
Calceta	\$42 665.75
Chone	\$46 962.82
Alluriquin	\$5 377.81
Diferencia(EN TRANSITO)	\$18 476.40
Saldo de Inventario	\$1 605 681.99

El valor de USD 18 476.40 identificados en tránsito, corresponde a rotación de productos entre almacenes, que al 31 de diciembre de 2019, estaban pendientes de ser aceptadas en el sistema.

6. Propiedad Planta y Equipos

La cuenta de Activos Fijos, al 31 de diciembre refleja un saldo de \$128 065.49, con un desgaste que representa el valor anual de \$ -17 863.30, lo que resulta un saldo neto de \$110 202.19 como se demuestra en el siguiente anexo.

GRUPO DE CUENTA	VALOR EN LIBRO	TASA DE ANUAL DEPRECIACION
Terreno	\$ 40 000.00	0%
Muebles y Enseres	\$ 1 491.07	10%
Maquinaria y Equipos	\$ 28 643.68	10%
Equipo de computación	\$ 3 354.00	3.33%
Vehículo y Equipo de Transporte	\$ 54 576.74	20%

Pasivos

7. Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores

El saldo de la cuenta por pagar Proveedores, corresponde a compra de mercadería para la venta, gastos varios y servicios recibidos pendientes de pago, al término del año 2019; a continuación, el detalle de la cuenta proveedores:

CUENTA	VALOR
Cuenta por Pagar (a)	\$ 660 617.31
Cuentas por pagar Cheque Girados y No Cobrados (b)	\$ 35 407.84
Cheques posfechados ©	\$ 228 480.98
TOTAL	\$ 924 506.16

a) Cuenta por Pagar

Al 31 de diciembre del 2019, existe un valor de \$660 617.31 por pagar a proveedores de mercadería, servicios y bienes, ver anexo 2

b) Cuentas por pagar Cheque Girados y No Cobrados

Al 31 de diciembre del 2019, se reingresó a la cuenta bancos los cheques que estaban en circulación y no cobrados por el valor \$35 407.84, ver anexo 3

c) Cheques posfechados

De Acuerdo al registro de las cuentas Bancos, durante el año 2019 se giraron cheques posfechados que representan el valor de \$ 228 480.98, ver anexo 4.

8. Otras Obligaciones Corrientes

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2019

CUENTA	VALOR
Cuenta por pagar Terreno (a)	\$ 12 000.00
Cuenta por pagar a Terceros (Aracely) (b)	\$ 50 000.00
TOTAL	\$ 62 000.00

a. Cuenta por pagar Terreno

La compañía para fortalecer el giro del negocio, asumió la obligación de la compra de un terreno cuyo saldo al 31 de diciembre del 2019 es de \$12 000,00, reconocimiento de la deuda que está aprobada por la junta de socios.

b. Cuenta por pagar a Terceros (Aracely)

La compañía en años anteriores asumió un préstamo con terceros para solventar tema de liquidez, cuyo saldo al 31 de diciembre es de \$50 000.00, obligación que está reconocida y aprobada por la junta de socios.

9. Pasivo por Impuestos Corrientes

La compañía registra obligaciones tributarias por concepto de retenciones de impuesto a la renta y retenciones de IVA en el siguiente orden.

2018

MES	OBLIGACION	VALOR
Febrero	Retención Fuente	\$68.07
Septiembre	Retención Fuente	\$12.82
Diciembre	Retención Fuente	\$28.77
	TOTAL	\$109.66

2019

MES	OBLIGACION	VALOR
Enero	Retención Fuente	\$ 30.05
Febrero	Retención Fuente	\$ 6.20
Marzo	Retención Fuente	\$ 33.85
Mayo	Retención Fuente	\$ 13.67
Junio	Retención Fuente	\$ 0.02
Julio	Retención Fuente	\$ 1 100.12
Julio	Retención IVA	\$ 45.60
Agosto	Retención Fuente	\$13.44

Octubre	Retención Fuente	\$0.03
Diciembre	Retención fuente	\$ 5 430.05
Diciembre	Retención Iva	\$ 430.33
	TOTAL	\$ 7 103.06

Impuesto a la renta del presente ejercicio, a declarar en abril 2020. En cuanto al pago, la compañía lo realizará de acuerdo a las condiciones y facilidades que dicte el SRI.	\$ 1 275.80
--	-------------

El valor de impuestos correspondiente al mes de diciembre 2019, y que fue pagado en enero 2020, asciende al valor de	\$ 5 860.38
--	-------------

10. Obligaciones Seguridad Social

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía registra obligaciones por concepto de aporte patronal, aporte personal, Secap y préstamos a trabajadores, por un monto de \$8 791.52, obligaciones que fueron solventadas en Enero del año 2020.

11. Otros pasivos Corrientes por Beneficios Empleados

La compañía registra obligaciones a empleado de \$ 30 420.67, correspondiente a la acumulación correspondiente a la acumulación voluntaria

DETALLE	VALOR
Décimo Tercer Sueldo	\$ 8 115.10
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 3 487.78
Vacaciones	\$ 5 971.40
Sueldo por pagar	\$ 12 846.39
TOTAL	\$30 420.67

12. Cuenta por pagar Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019, Agroveterinaria San Isidro, registra en su contabilidad un saldo por pagar de \$ 769 151.99, que se descompone en el siguiente orden:

Acreeedor	Objeto	Saldo
Lucas Juan (a)	PRESTAMO PICHINCHA BANCO	\$ 82 479.95
Lucas Juan (b)	PRESTAMO	\$ 527 302.04
Lácteos San Isidro (c)	PRESTAMO	\$ 159 370.00

A. Al saldo del préstamo de \$82 479.95 se origina por un crédito personal que realizó el socio Juan Lucas a una entidad financiera, en Agosto del año 2018, obligación crediticia que fue endosada a la compañía Agroveterinaria San Isidro, previo conocimiento y aprobación de la junta de Socio.

B. Se registra un crédito personal del socio Juan Lucas por \$ 526 807.61, que corresponde a entrada de efectivo para capital de trabajo y solventar flujo de liquidez en la compañía, este saldo está sujeto a un análisis y depuración por parte de contabilidad, para determinar su razonabilidad final, se estima que para el primer semestre del año 2020 se obtiene los resultados.

C. La compañía Agroveterinaria San isidro, registra un saldo por pagar con su relacionada Lácteos San Isidro de \$159 370.00, por entrada de efectivo destinadas fortalecer el capital de trabajo de la compañía, obligación que se encuentra respaldada en actas de junta de socios y cartas compromisos de pago.

13. Ingresos

Los ingresos que devienen de las actividades ordinarias de la compañía, al 31 de diciembre 2019, reportaron el siguiente movimiento.

CUENTA	VALOR
Ventas tarifa 12%	\$ 56 283.10
Ventas tarifa 0%	\$ 3 337 325.08
-Costo de Venta	\$ -3 038 489.31
UTILIDAD BRUTA	\$ 363 653.85

14. Gastos.

El siguiente es un resumen de los gastos, al 31 de diciembre del 2019:

CUENTA	VALOR	PORCENTAJE
Mantenimiento y Reparación	\$ 3,680.24	1.07 %
Suministros y útiles de oficina	\$ 5,086.36	1.48 %
Sueldos de Ventas	\$ 76,764.96	22.40 %
aporte patronal de ventas	\$ 10,039.06	2.93 %
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ 30,265.83	8.83 %
honorarios profesionales	\$ 4,370.72	1.28 %
arrendamiento	\$ 33,361.17	9.73 %
combustible	\$ 5,019.62	1.46 %
lubricantes	\$ 116.07	0.03 %
Servicio de envío	\$ 488.03	0.14 %
Transporte en compra	\$ 5,464.04	1.59 %



SERVICIOS INTEGRALES

*Ing. Raúl Amarildo Mendoza Solórzano
Contador Público Autorizado
Auditor Externo
Registro SCVS-RNAE N. 1144*

Agua, energía, luz y telecomunicación	\$ 2,622.81	0.77 %
Impuesto contribuciones y otros	\$ 394.00	0.11 %
Notaria y Registraduría	\$ 278.58	0.08 %
Sueldos Administrativos	\$ 66,548.59	19.42 %
Aporte a la seguridad social	\$ 8,632.13	2.52 %
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ 737.73	0.22 %
Seguros y Reaseguros	\$ 2,371.80	0.69 %
Servicio de envío	\$ 2,853.56	0.83 %
Promoción y publicidad	\$ 706.00	0.21 %
Alimentación	\$ 8,528.78	2.49 %
Rebolsos de Gastos	\$ 8,846.75	2.58 %
Mantenimiento y reparación vehicular	\$ 2,400.82	0.70 %
Comisiones Bancarias	\$ 3,668.92	1.07 %
Gastos varios ND	\$ 274.46	0.08 %
Movilización empleados ND	\$ 945.81	0.28 %
Internet	\$ 276.45	0.08 %
Servicios prestados	\$ 28,430.39	8.30 %
IVA Cargado al gasto	\$ 10,801.30	3.15 %
Retención asumida	\$ 20.10	0.01 %
Depreciación	\$ 13,389.61	3.91 %
Provisión cuenta incobrable	\$ 5,342.50	1.56 %
TOTAL	\$ 342,727.19	100.00%