



IMPALDIESEL

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

del ejercicio económico

Año 2019

ÍNDICE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	4
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS	6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	8
ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO	9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	10
1. Información general	10
2. Resumen de las principales políticas contables	10
a. Bases de presentación	10
b. Responsabilidad de la información.....	10
3. Políticas Contables.....	10
a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.....	10
b. Propiedades, planta y equipo	11
c. Deterioro del valor de los activos	11
d. Gastos Anticipados	12
e. Efectivo y equivalentes al efectivo	12
f. Acreedores comerciales	12
i. Corto plazo:.....	12
ii. Largo plazo.....	12
g. Gastos por préstamos.....	12
h. Sobregiros y préstamos bancarios.....	12
i. Obligaciones con bancos e instituciones financieras	12
i. Impuesto a las ganancias.....	13
j. Beneficios a los empleados - pagos por indemnizaciones	13
i. Obligación por beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio	13
ii. Participación a trabajadores.....	13
k. Provisiones.....	13
l. Capital social.....	14
m. Reconocimiento de ingresos	14
i. Ingresos operacionales por venta de repuestos.....	14
n. Gastos	14
o. Distribución de dividendos	14

p.	Baja en cuentas.....	14
q.	Registros contables y unidad monetaria	14
4.	Estimaciones y Criterios Contables.....	15
	Efectivo y equivalentes al efectivo	15
	Inventarios.....	15
	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	15
	Capital.....	16
	Gastos de Administración.....	16
	Gastos Financieros.....	16

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		209881,65
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	35590,83	
10103	INVENTARIOS	156198,95	
	Inventario de prod term y mercadería en almacén - comprado		
1010306	terceros	156198,95	
10105	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	18091,87	
1010501	Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	7051,41	
1010502	Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	8946,56	
1010503	Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (Impuesto a la renta)	2093,9	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		201058,97
10201	Propiedad, planta y equipo	201058,97	
1020101	Terrenos	200000	
1020105	Muebles y Enseres	347,63	
1020108	Equipos de computación	1066,96	
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-355,62	
	TOTAL ACTIVO		410940,62
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		113164,97
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	109012,85	
2010302	Locales	20929,92	
	Exterior	15944,83	
	Préstamo Socios	72138,1	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4152,12	
2010701	Con la Administración tributaria	143,67	
2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1379,47	
2010703	Con IESS	302,76	
2010704	Por beneficios de ley a empleados	1352,48	
2010705	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	973,74	
202	PASIVO NO CORRIENTE		13252,08
20203	Obligaciones con instituciones financieras	13252,08	
2020301	Locales	13252,08	
	TOTAL PASIVO		126417,05

3 PATRIMINIO NETO		284523,57
301 CAPITAL		
30101 Capital suscrito o asignado	272500	
304 RESERVAS		
30401 Reserva legal	1064,70	
306 RESULTADOS ACUMULADOS		
30601 Ganancias acumuladas	7096,36	
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701 Ganancia neta del periodo	3862,51	
TOTAL PATRIMONIO		284523,57
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		410940,62



Ma. Gabriela Altamirano B.
GERENTE GENERAL



Dra. Alba del Roció Cadena F.
CONTADOR

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

4	INGRESOS		
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		220052,22
4101	Venta de bienes	220052,22	
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		150271,89
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía	86732,49	
	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la		69466,46
510102	empresa	65046,76	
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la empresa	154691,59	
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía	156198,95	
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		69780,33
52	GASTOS		63288,72
5201	GASTOS		51184,92
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	17027,01	
520102	Aportes a la seguridad social	6104,80	
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1278,8	
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	3903,56	
520108	Mantenimiento y reparaciones	1472,02	
520109	Arrendamiento operativo	4200	
520111	Promoción y publicidad	1498,16	
520115	Transporte	2277,61	
520116	Gastos de gestión	2631,89	
520117	Gastos de viaje	1101,57	
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	4540,42	
52012101	Depreciación planta y equipo	355,62	
520214	Seguros y Reaseguros	516,04	
520220	Impuestos, contribuciones y otros	4277,42	
5203	GASTOS FINANCIEROS		12103,80
520302	Gastos financieros	3458,29	
520305	Otros gastos financieros	19,01	
520401	Perdidas en inversiones	8626,5	
	GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA		6491,61
60	RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		6491,61
61	(-)15% participación a los trabajadores		973,74

62	GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	5517,87
63	(-)Impuesto a la renta causado	1213,97
	GANANCIA ANTES DE RESERVAS	4303,90
	(-)Reserva legal	441,39
	GANANCIA NETA	3862,51



Ma. Gabriela Altamirano B.
GERENTE GENERAL



Dra. Alba del Rocío Cadena F.
CONTADOR

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

95	INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	14244.24
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-26100.1
950101	Clases de cobros por actividades de operación	220052.22
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	220052.22
950102	Clases de pagos por actividades de operación	-229790.11
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-182863.6
95010202	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-9722.78
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	-23131.81
95010204	Otros pagos por actividad de operación	-14071.92
950105	Intereses pagados	-3458.29
950107	Impuestos a las ganancias pagadas	-4277.42
950108	Otras salidas de efectivo	-8626.5
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	40344.34
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	50091.85
950305	Pagos prestamos	-9747.51
9504	EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0
950401	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
9505	INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14244.24
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	21346.59
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	35590.83
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6491.61
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	355.62
9708	Ajustes por gasto de depreciación	355.62
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	15861.58
9803	Incremento en anticipos de proveedores	10000
9804	Incremento en inventarios	-69466.46
9805	Incremento en otros activos	-4988.36
9806	Incremento en cuentas por pagar comerciales	28624.02
9807	incremento en otras cuentas por pagar	41469.84
9810	Incremento en otros pasivos	10222.54
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	22708.81

Ma. Gabriela Altamirano B.
GERENTE GENERAL

Dra. Alba del Rocío Cadena F.
CONTADOR

ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS	RESULTADOS ACUMULADOS PERDIDAS	TOTAL, PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	272500	1064.70	3862.51	7096.36		284523.57
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	272500	623.31	-	7096.36	-	280219.67
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	272500	623.31	-	7096.36		280219.67
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:						
CORRECCIÓN DE ERRORES:	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	441.39	3862.51	0	0	4303.9
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL	0	-	-	-	-	0
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-	-	-	-	0
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	-	-	-	-	-	0
DIVIDENDOS	-	-	-	-	-	0
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES	-	-	-	-	-	0
REALIZACIÓN DE LA RESERVA POR VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	-	441.36	-	-	-	0
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)	-	-	-	-	-	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O PÉRDIDA DEL EJERCICIO)	-	-	3862.31	-	-	0



Ma. Gabriela Altamirano B.
GERENTE GENERAL



Dra. Alba del Roció Cadena F.
CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general

Importadora Altamirano e Hijos IMPALDIESEL CIA. LTDA. Fue constituida el 30 de Julio del 2015, en la Notaria Séptima del cantón Ambato, a cargo del Notario Dr. Julio Cesar Arteaga Intriago

La compañía tiene por objeto principal la importación, así la compra, venta y distribución de partes de vehículos a diésel, pero podrá realizar cualquier otra actividad relacionada con su objeto, y en general cualquier actividad permitida por la ley

La dirección registrada de la compañía se encuentra en la Av. El Rey 03-24 y Teligote, 2do piso, Ambato, Tungurahua.

Los estados financieros de Importadora Altamirano e Hijos IMPALDIESEL CIA. LTDA. Para el periodo terminado el 31 de diciembre del 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión el 1 de abril del 2020.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a. Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en el Ecuador.

b. Responsabilidad de la información

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los administradores de la compañía, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

3. Políticas Contables

Las políticas contables se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

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

b. Propiedades, planta y equipo

Las Partidas de propiedades planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, excepto terrenos y edificios que se mide al costo revaluado y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

TASAS DE DEPRECIACIÓN	
Maquinarias, Equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%
Equipos de oficina	10%
Edificios	Varios%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los costos de reparación y mantenimiento, incluyendo costos menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

c. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

d. Gastos Anticipados

Se registran todos los gastos recibidos por anticipado y que aún no se ha devengado el uso o el consumo del mismo.

e. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios.

f. Acreedores comerciales

i. Corto plazo:

Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales que no tienen intereses.

ii. Largo plazo

Se registran todos los acreedores comerciales pendientes de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito a plazo, que tienen intereses y que se haya firmado un título ejecutivo.

g. Gastos por préstamos

Todos los costos por intereses se reconocen directamente al gasto salvo los casos que el activo sea cualificado se contabilizará según el alcance de la NIC 23.

h. Sobregiros y préstamos bancarios

Se registran todas las acreencias con instituciones del sistema financiero y cuya obligación de pago sea menor a 360 días, así como sus intereses devengados. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

i. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan por su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante la vida útil de la deuda de acuerdo al método de la tasa efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la entidad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

i. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

j. Beneficios a los empleados - pagos por indemnizaciones

El pasivo por obligaciones beneficios a los empleados está relacionado con establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

i. Obligación por beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio

La obligación de la Entidad por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral.

ii. Participación a trabajadores

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

k. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

l. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias y se clasifican como patrimonio neto. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

m. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios.

Existen los siguientes ingresos ordinarios:

i. Ingresos operacionales por venta de repuestos

Corresponde a la venta de bienes terminados, adquiridos en importaciones y/o compras locales.

n. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobantes de retención, y que sean giro del negocio.

o. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales consolidadas de la Entidad en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Sociedad o en función de las políticas establecidas por la Sociedad.

p. Baja en cuentas

Si la compañía ha transferido activos financieros a un tercero en una transacción que no cumple las condiciones para la baja en cuentas, la compañía revelará para cada clase de estos activos financieros lo siguiente:

- i. La naturaleza de los activos.
- ii. La naturaleza de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a los que la compañía continúe expuesta.
- iii. El importe en libros de los activos o de cualesquiera pasivos asociados que la compañía siga reconociendo.

q. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de EE. UU., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4. Estimaciones y Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros consolidados, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los equivalentes al efectivo son parte de la gestión del manejo del efectivo por parte de la entidad, se puede ver que en este año hubo un incremento en relación al anterior y se debe al incremento en las ventas. Al 31 de diciembre de 2018 y 2019 el saldo efectivo y equivalentes de efectivo se desglosa de la siguiente manera:

	2018	2019
CAJA GENERAL	\$6.997,83	\$25152.25
CAJA CHEQUES	\$7.493,97	\$6225.53
CTA. CORRIENTE BANCO PICHINCHA 2100110206	\$6.854,79	\$4.213.05
	<u>\$21.346,59</u>	<u>\$35590.83</u>

Inventarios

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, se el año 2019 la empresa incremento sus importaciones razón por la que el inventario de la empresa ha tenido este incremento significativo, el saldo de inventarios se desglosa de la siguiente manera:

	2018	2019
Inventario de repuestos	\$86.732,49	\$156198.95
Mercaderías en tránsito	\$0,00	\$0,00
	<u>\$86.732,49</u>	<u>\$156198.95</u>

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, la empresa se encuentra en crecimiento por ende todos sus saldos tienen cambios y uno de estos son los acreedores y cuentas por pagar, ya que para que la empresa cumpla con su gestión la misma ha tenido que recurrir a endeudarse. Los Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se desglosan de la siguiente manera

	2018	2019
Proveedores	\$8.250,73	\$20929.92
Proveedores extranjeros	0	15944.83
Prestamos	30668.23	72138.1
	<u>\$38918.96</u>	<u>\$109012.85</u>

Cuentas que no generan interés y el término de crédito es de un año máximo.

Capital

El capital social de la empresa se ha mantenido durante este año, está constituido por 272.500 participaciones con valor nominal de USD 1 cada una totalmente pagadas y desglosadas de la siguiente manera:

	2018	2019
Altamirano López Ángel Milton	\$242500.,00	\$242500.,00
Altamirano Baño Alex Darío	\$7500,00	\$7500,00
Altamirano Baño Ricardo José	\$7500,00	\$7500,00
Altamirano Baño María Gabriela	\$7500,00	\$7500,00
Fárez Baño Diego Hipólito	\$7500,00	\$7500,00
	<u>\$272.500,00</u>	<u>\$272.500,00</u>

Gastos de Administración

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019 los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

	2018	2019
SUELDOS Y SALARIOS	11859.5\$	17027.01
HONORARIOS PROFESIONALES	6471.54 \$	5182.36
PROMOCION Y PUBLICIDAD	66.07 \$	1498.16
ARRIENDO OPERATIVO	2950.00 \$	4200.00
TRAMITES LEGALES	175.0 \$	4540.42
NO DEDUCIBLES	0.37 \$	-

Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los gastos financieros de la compañía estaban conformados de la siguiente manera:

	2018	2019
GENERALES BANCARIOS	341.6\$	19.01
COMISIÓN SERVICIOS BANCARIOS	300.59\$	556.3
INTERESES BANCARIOS	\$	2901.99
	<u>642.19\$</u>	<u>3477.30</u>