

NOTA II
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el efectivo está conformado por CAJA Y BANCOS y sus saldos son:

1 CAJA

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
1010101010001	Caja	\$ 677.50	\$ 887.96
1010101010003	Caja en Tránsito	\$ 9.000.00	\$ 5.500.00
1110101010104	Caja Chica	\$ 189.11	\$ 182.14
	TOTAL	\$ 9.866.71	\$ 6.570.10

2 BANCOS NACIONALES

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
1010102010001	Pichincha Corriente	\$ -	\$ -6.844.74
1010102010004	Pichincha Ahorros	\$ 39.316.50	\$ 47.298.50
1010102010005	Austro Cta. de Ahorros	\$ 13.162.25	\$ 23.057.68
1010102010006	Cooperativa JEP Cta. Ahorros	\$ 38.160.27	\$ -
	TOTAL	\$ 90.639.02	\$ 63.511.44

3 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
1010205020001	Cientes	\$ 156.534.97	\$ 141.689.81
1010205020002	Tarjetas de Crédito	\$ 2.572.62	\$ 1.012.94
1010205020003	Cheques	\$ 31.526.40	\$ 37.725.10
1010205020005	Comisión Tarjeta de Crédito	\$ 105.50	\$ 85.33
	TOTAL	\$ 190.739.49	\$ 180.513.18

4 CUENTAS AL PERSONAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo por Cuentas al personal es el siguiente:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
1010208010001	Anticipo a Empleados	\$ 3.98	\$ 20.00
1010208010003	Préstamo a Empleados	\$ -	\$ 659.83
	TOTAL	\$ 3.98	\$ 679.83

5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)

Al 31 de diciembre de 2018, CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR) presentó los siguientes saldos:

CODIGO	CUENTA	2019	2018
101050201001	Retención 1% Renta	\$ -	\$ 3.807.39
101050201002	Retención 2% Renta	\$ -	\$ 2.431.41
101050202001	Crédito Tributario Retenciones años anteriores	\$ 10.910.48	\$ -
	TOTAL	\$ -	\$ 6.238.80

Ley de Régimen Tributario Interno

Art 7.- Ejercicio Impositivo. - El ejercicio impositivo es anual y comprende el lapso que va del 1o. de enero al 31 de diciembre. Cuando la actividad generadora de la renta se inicie en fecha posterior al 1o. de enero, el ejercicio impositivo se cerrará obligatoriamente el 31 de diciembre de cada año.

En el periodo 2018, la empresa COMERCIALIZADORA DE REPUESTOS DIESEL DIESELMAS CÍA. LTDA., no liquidó el impuesto a la renta, razón por la cual quedó registrados valores en la cuenta de Crédito Tributario.

En el año 2019 el crédito de impuesto a la Renta es de \$10.910,48

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO es el siguiente:

SUBCITA	NOMBRE	SALDO INICIAL	COMPRA	VENTAS	DEPRECIACIONES	SALDO FINAL
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS					
102010401	COSTO ADQ. INSTALACIONES	\$ 4.540.87	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.540.87
102010402	DEP. ACUM. INSTALACIONES	\$ 742.96	\$ -	\$ -	\$ 511.26	\$ -1.254.22
102010501	COSTO ADQ. MUEBLES Y ENSERES	\$ 25.526.78	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 25.526.78
102010501	DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	\$ -5.775.64	\$ -	\$ -	\$ 2.545.82	\$ -8.346.66
102010501	COSTO ADQ. MAQUINARIA	\$ 2.020.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.020.00
102010502	DEP. ACUM. DE MAQUINARIA	\$ -117.88	\$ -	\$ -	\$ -282.00	\$ -399.88
102010701	COSTO ADQ. EQUIPO DE OFICINA	\$ 4.807.89	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.807.89
102010702	DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	\$ -737.51	\$ -	\$ -	\$ -480.29	\$ -1.217.80
102010801	COSTO ADQ. EQUIPOS COMPUT.	\$ 12.343.21	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12.343.21
102010801	DEP. ACUM. EQUIPOS COMPUTACION	\$ 5.174.29	\$ -	\$ -	\$ 4.114.16	\$ -10.288.47
102010901	COSTO ADQ. VEHICULOS CARRY	\$ 7.000.00	\$ 25.616.07	\$ -	\$ -	\$ 32.616.07
102010902	DEP. ACUM. VEHICULOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -3.391.66	\$ -3.391.66
102010903	COSTO ADQ. VEHICULOS AUTO.	\$ 1.000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.000.00
102010904	DEP. ACUM. VEHICULOS AUTO.	\$ -2.422.28	\$ -	\$ -	\$ 809.30	\$ -2.782.27
	TOTAL	\$ 49.369.98	\$ 25.616.07	\$ -	\$ -11.574.89	\$ 57.211.11

En el mes de julio de 2019 se adquirió un vehículo por el valor de \$25.616,07

7. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019, se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
102050102	Activos Impuestos Diferidos Deterioro de Inventarios	\$ 5.468.00	\$ -
102050103	Activos Impuestos Diferido Desahucio	\$ 767.18	\$ -
102050104	Activos Impuestos Diferido Jubilación	\$ 661.69	\$ -
	TOTAL	\$ 6.235.18	\$ -

8. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo por PROVEEDORES, se representa como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
201030101001	Proveedores de Mercaderías	\$ -332.433.34	\$ -346.854.83
201030101002	Proveedores de Servicios	\$ -	\$ -355.24
201030101003	Proveedores Tarjetas de Credito	\$ -28.973.05	\$ -
201030101004	Proveedores Opcionales	\$ -2.569.90	\$ -13.403.51
201030101005	Proveedores Varios	\$ -0.99	\$ -46.37
201030101006	Proveedores Mercaderías	\$ -2.518.79	\$ -
	TOTAL	\$ -366.496.07	\$ -360.659.95

9. CON EL IESS

Las provisiones para cargas sociales, corresponden al décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones establecidas por el Código de Trabajo.

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
201070301	Aporte Patronal IESS por Pagar	\$ -2.002.95	\$ -1.819.04
201070302	Aporte Personal IESS por Pagar de empleados	\$ -1.518.53	\$ -1.414.81
201070303	Préstamo Quirografario por Pagar	\$ -445.92	\$ 254.92
201070304	Préstamo Hipotecario por Pagar	\$ -287.04	\$ -281.21
	TOTAL	\$ -4.254.44	\$ -3.769.98

10. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presentan como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
201070401	Sueldos por Pagar	\$ -13.623.96	\$ -13.064.82
201070402	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	\$ -1.064.09	\$ 972.60
201070403	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$ -1.477.42	\$ -1.286.80
201070404	Vacaciones por Pagar	\$ -7.033.58	\$ -5.734.11
201070405	Fondos de Reserva por Pagar	\$ -1.288.03	\$ -993.81
	TOTAL	\$ -24.487.08	\$ -22.052.14

11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Jubilación patronal: De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio: De acuerdo con disposiciones del Código del 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.

El estudio actuarial fue realizado por la empresa LOGARITMO CÍA. LTDA., La tasa de descuento promedio es equivalente al 8,21%, misma que resulta de ponderar geométricamente las tasas de interés de los Bonos Corporativos de Alta Calidad del Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2019, las provisiones por Beneficios a Empleados, se presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
202070101	Provisión Jubilación Patronal	\$ -2.612,87	\$ -
202070201	Provisión por Desahucio a partir del 2018	\$ -3.042,65	\$ -
	TOTAL	\$ -5.655,52	\$ -

12. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la cuenta de CAPITAL se presenta de la siguiente manera

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
301010101	Socio Puma Herrera Andrea	\$ -40,00	\$ -40,00
301010102	Socio Puma Pineda Geovanny	\$ -360,00	\$ -360,00
	TOTAL	\$ -400,00	\$ -400,00

13. VENTAS 12%

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las VENTAS 12%, se presentan como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
401010101	Ventas 12%	\$ -2.479.376,80	\$ -2.513.235,55
401010102	Descuento en Ventas 12%	\$ 20.527,70	\$ 13.592,50
401010103	Devolución en Ventas 12%	\$ 100.331,35	\$ 150.325,68
	TOTAL	\$ -2.358.517,75	\$ -2.349.317,37

14. VENTAS 0%

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las VENTAS 0%, se presentan como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
401010201	Ventas 0%	\$ -718.99	\$ -462.35
401010202	Descuento en Ventas 0%	\$ 4.02	\$ -
401010203	Devolucion en Ventas 0%	\$ 718.99	\$ -
	TOTAL	\$ 4.02	\$ -462.35

15. OTROS EN VENTAS (4010103)

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, OTROS EN VENTAS, tiene los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
401010302	Intereses en Ventas	\$ -	\$ -75.14
401010304	Servicio Logístico	\$ -	\$ -1,785.06
	TOTAL	\$ -	\$ -1,860.20

16. OTROS EN VENTAS (4010203)

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, OTROS EN VENTAS, tiene los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
401020302	Intereses en Ventas	\$ -27.93	\$ -
401020304	Servicio Logístico	\$ -609.48	\$ -
	TOTAL	\$ -637.41	\$ -

17. OTRAS RENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, OTRAS RENTAS, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
4030501	Intereses Ganados Ctas. Corrientes	\$ -	\$ -170.44
4030502	Otros Ingresos	\$ -	\$ -13.01
4030503	Intereses Ganados Cta de Ahorro	\$ -661.49	\$ -45.41
	TOTAL	\$ -661.49	\$ -228.86

18. NO OPERATIVOS COTIDIANOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, NO OPERATIVOS COTIDIANOS, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
4030601	Sobrantes de Caja	\$ -40.00	\$ -
4030602	Multas y Atrazos	\$ -2.126.34	\$ -1.076.92
4030603	Intereses Varios	\$ -	\$ -
4030604	Otros Ingresos	\$ -	\$ -3.63
4030607	Obsequios	\$ -	\$ -174.65
	TOTAL	\$ -2.166.34	\$ -1.255.20

19. OTROS EN COMPRA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
501010401	Transporte en compras	\$ -	\$ 734.63
501010402	Servicios en compras	\$ -	\$ 669.67
501010403	Servicios logística	\$ -	\$ 1.275.18
501010404	Gastos en compras	\$ -	\$ 83.06
501010409	Diferencia en compras	\$ -0.01	\$ -0.41
	TOTAL	\$ -0.01	\$ 2.762.13

20. SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, tiene los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
601010101	Sueldos	\$ 30.861.81	\$ 23.972.55
601010102	Horas extras suplementarias	\$ 9.468.09	\$ 7.003.27
601010103	Horas extras complementarias	\$ 5.556.27	\$ 4.664.96
601010104	Comisiones	\$ 83.353.33	\$ -
601010105	Bonos	\$ 600.00	\$ -
	TOTAL	\$ 129.839.50	\$ 35.640.78

21. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
601010201	IESS Aporte Patronal	\$ 12.736.36	\$ 10.404.13
601010203	Fondo de Reserva IESS	\$ 7.642.20	\$ 5.490.53
	TOTAL	\$ 20.378.56	\$ 15.894.66

22. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta d BENEFICIOS SOCIALES, presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
601010301	Decimo tercer sueldo	\$ 8.735,48	\$ 7.135,90
601010302	Decimo cuarto sueldo	\$ -	\$ 68,22
601010303	Varaciones	\$ 4.367,79	\$ 3.567,92
601010304	Indemnizaciones- Desahucio	\$ -	\$ 100,00
601010305	Alimentación a empleados	\$ 2.399,69	\$ 1.001,66
601010306	Uniformes y implementos de seguridad	\$ 22,32	\$ 434,29
601010307	Botiquin	\$ 31,36	\$ 16,90
601010308	Capacitación	\$ 642,36	\$ -
601010310	Servicios médicos empleados	\$ 3.273,80	\$ -
	TOTAL	\$ 19.472,80	\$ 12.324,89

23. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
601020501	Honorarios Profesionales	\$ 10.486,25	\$ -
601020505	Servicios Ocasiones	\$ 9.896,42	\$ 14.017,84
601020506	Trabajos Ocasiones	\$ -	\$ 8.749,99
601020507	Servicios Alquiler Vehículo	\$ 29,95	\$ -
601020508	Servicios Prestados	\$ 47.950,75	\$ -
601020509	Servicio Logístico	\$ 1.414,96	\$ -
	TOTAL	\$ 69.778,33	\$ 22.767,83

24. REMUNERACIONES A OTROS

Al 31 de diciembre de 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
601020601	Trabajos Ocasiones	\$ -	\$ 5.962,85
601020602	Servicios Prestados	\$ -	\$ 7.800,00
	TOTAL	\$ -	\$ 13.762,86

25. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
601020801	Mantenimiento Vehículo Carry	\$ 1,440.69	\$ 9,893.20
601020802	Mantenimiento vehículo moto SUKIDA	\$ 830.38	\$ 1,132.83
601020802	Mantenimiento vehículo moto SUKIDA	\$ 206.71	\$ -
601020803	Mantenimiento vehículo moto YAMAHA	\$ -	\$ 41.28
601020804	Mantenimiento Equipos, Instalaciones	\$ 427.60	\$ 3,634.88
601020805	Arreglo computadoras, redes		\$ 45.00
601020806	Mantenimiento vehículo moto TUNDER	\$ 365.65	\$ 12.46
601020807	Mantenimiento vehículo moto TUNDER	\$ 278.97	\$ -
601020807	Adecuaciones local Nuñez Bonilla	\$ -	\$ 4,211.42
601020808	Mantenimiento Repuestos	\$ 23,082.56	\$ 14,017.58
601020809	Mantenimiento Vehículo Moto DAYTONA	\$ 86.12	\$ -
601020809	Herramientas y Repuestos	\$ -	\$ 112.09
601020810	Repuestos Vehículos y Motos	\$ 682.21	\$ 380.18
601020811	Mantenimiento Local	\$ 32,976.24	\$ 5,592.13
601020812	Mantenimiento Vehículo	\$ 17,036.12	\$ 12,071.58
601020813	Adecuación Local	\$ 772.74	\$ -
	TOTAL	\$ 78,186.01	\$ 51,144.63

26. COMBUSTIBLE

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
601021201	Combustible	\$ 3,522.64	\$ 3,679.70
601021202	Combustible moto	\$ -	\$ 10.00
	TOTAL	\$ 3,522.64	\$ 3,889.70

27. TRANSPORTE

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, presenta los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
601021501	Envíos Cliente	\$ 1,266.04	\$ 1,853.05
601021502	Flete de Mercadería	\$ 9,619.07	\$ 6,650.86
601021504	Pasaje, taxis	\$ -	\$ 2.54
601021505	Parqueadero	\$ 249.80	\$ 114.17
601021506	Servicio Logístico	\$ 82.99	\$ -
	TOTAL	\$ 11,397.90	\$ 8,620.62

28. GASTOS DE GESTIÓN

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
601021601	Agasajo a trabajadores, navidad	\$ 53.58	\$ 5.022.45
601021602	Atencion a clientes	\$ 9.374.92	\$ 7.023.69
601021603	Donaciones y Obsequios	\$ 64.30	\$ 2.041.98
601021604	Atencion Empleados	\$ 9.076.86	\$ 1.596.18
	TOTAL	\$ 18.569.66	\$ 15.684.30

29. GASTOS DE VIAJE

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
601021701	Hospedaje	\$ 664.25	\$ 1.224.38
601021703	Alimentacion	\$ 677.75	\$ 911.31
601021704	Viáticos	\$ 6.083.80	\$ 742.61
	TOTAL	\$ 7.425.80	\$ 2.878.50

30. AGUA, ENERGÍA, LUZ

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
601021801	AGUA POTABLE	\$ 79.04	\$ 833.71
601021806	Telefonia celular MOV	\$ -	\$ 2.624.57
601021807	Telefonia celular	\$ 3.666.13	\$ 724.27
601021810	Guardia Crime Stop	\$ 299.43	\$ 228.00
601021813	Telefono	\$ 1.003.14	\$ 584.13
601021814	Publicidad en guía	\$ 548.17	\$ 334.90
601021815	Energía Eléctrica	\$ 1.337.70	\$ 864.22
	TOTAL	\$ 6.933.61	\$ 6.193.80

31. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
601022001	Impuestos municipales	\$ 1.875.29	\$ 2.388.15
601022002	Tasa parques	\$ 739.70	\$ 148.81
601022003	Recoleccion Basura	\$ 472.66	\$ 293.93
601022004	Bomberos	\$ 72.89	\$ 50.18
601022005	Contribuciones Super de compañías	\$ 717.17	\$ 648.15
	TOTAL	\$ 3.377.71	\$ 3.529.22

32. OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
601022702	Suministro de Oficina (Copias, Tóner)	\$ 5,517.59	\$ 5,897.11
601022703	Suministro de computación (Tóner CD)	\$ 208.00	\$ 1,370.71
601022704	Útiles de Aseo y Limpieza	\$ 601.50	\$ 492.39
601022705	Matrícula de Vehículos	\$ 1,584.27	\$ 291.15
601022706	Mantenimiento de Uniformes	\$ 74.16	\$ 142.25
601022707	Varios Gasto Almacén	\$ 74.19	\$ 9,529.18
601022708	IVA al gasto	\$ -	\$ 285.38
601022709	Maquinaria Datafast	\$ -	\$ 360.00
601022710	Servicios Datafast	\$ -	\$ 52.25
601022711	Parqueadero y traslado vehículo EMOV	\$ -	\$ 17.00
601022712	Accesorios y repuestos	\$ -	\$ 1,166.05
601022714	Accesorios y repuestos muebles de oficina	\$ 311.70	\$ -
601022715	Certificados	\$ 131.00	\$ -
601022750	Varios	\$ -	\$ 1,061.93
	TOTAL	\$ 8,502.41	\$ 20,665.40

33. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
602010101	Sueldos	\$ 46,047.43	\$ 29,650.71
602010102	Horas Extras Suplementarias	\$ 797.77	\$ 1,030.00
602010103	Horas Extras Complementarias	\$ 565.64	\$ 806.69
	TOTAL	\$ 47,410.84	\$ 31,487.40

34. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
602010201	Aportes Patronales	\$ 10,509.78	\$ 8,729.11
602010202	Fondos de Reserva	\$ 7,208.35	\$ 5,627.75
	TOTAL	\$ 17,718.13	\$ 14,426.86

35. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
602010301	Décimo Tercer Sueldo	\$ 3.908.36	\$ 3.400.51
602010302	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 3.524.30	\$ 2.766.65
602010303	Vacaciones	\$ 3.604.23	\$ 3.017.57
602010305	Alimentación a empleados	\$ 1.783.25	\$ 3.433.85
602010306	Uniformes	\$ 1.969.93	\$ 1.863.19
602010308	Capacitación	\$ 1.650.00	\$ -
602010309	Asesoría Sistema ABAGO	\$ 250.00	\$ 480.00
	TOTAL	\$ 16.690.07	\$ 15.021.77

36. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
602020501	Honorarios Profesionales	\$ 3.871.00	\$ -
602020502	Honorarios Auditores	\$ -	\$ -
602020503	Comisiones	\$ 8.941.68	\$ 39.162.27
602020504	Bonos	\$ -	\$ -
602020505	Asesoría Sistema ABAGO	\$ -	\$ -
602020506	Capacitaciones	\$ 5.640.80	\$ -
602020507	Asesoría Auditoría	\$ 1.350.00	\$ -
	TOTAL	\$ 19.803.48	\$ 39.162.27

37. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
602020801	Mantenimiento Vehículos	\$ 600.00	\$ 14.156.07
602020802	Mantenimiento Equipos, Instalaciones	\$ 1.180.71	\$ 6.034.16
602020804	Mantenimiento Accesorios	\$ 302.67	\$ -
	TOTAL	\$ 2.092.38	\$ 20.190.23

38. TRANSPORTE

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
602021501	Envíos Clientes	\$ 76.68	\$ 32.00
602021502	Flete de Mercadería	\$ 62.75	\$ 398.78
	TOTAL	\$ 139.43	\$ 430.78

39. GASTOS DE GESTIÓN

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
602021601	Agasajo a trabajadores, navidad	\$ -	\$ 853.97
602021602	Atención a clientes	\$ 365.43	\$ 583.18
	TOTAL	\$ 365.43	\$ 1.437.15

40. AGUA, ENERGÍA, LUZ

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
602021801	Agua	\$ 297.96	\$ -
602021802	Energía Eléctrica	\$ 1.099.10	\$ 753.14
602021805	Monitoreo COMOVEC, mantenimiento	\$ -	\$ 1.290.16
602021808	Telefonos	\$ -	\$ 1.996.33
	TOTAL	\$ 1.397.06	\$ 4.039.63

41. OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
601022702	Suministro de Oficina (Copias, Tóner)	\$ 104.22	\$ 104.28
601022704	Útiles de Aseo y Limpieza	\$ 59.96	\$ 19.61
601022705	Matrícula de Vehículos	\$ 0.99	\$ -
601022750	Varios	\$ -	\$ 1.225.53
601022752	Servicios prestados maestros	\$ -	\$ 2.394.46
	TOTAL	\$ 165.19	\$ 3.743.88

42. GASTOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
6030301	Costo chequera, notas de débito, crédito	\$ 453.60	\$ 509.87
6030308	Servicios Bancarios	\$ -	\$ 128.98
	TOTAL	\$ 453.60	\$ 638.85

43. TARJETA DE CRÉDITO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
6030401	Servicio de Datafast	\$ 52.25	\$ -
6030402	Comisiones Tarjeta de Crédito	\$ 6.364.00	\$ 6.894.17
	TOTAL	\$ 6.416.25	\$ 6.894.17

44. GASTOS NO DEDUCIBLES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
701010101	No Deducibles Varios	\$ 189.16	\$ 480.74
701010107	Multas emov	\$ 50.00	\$ -
701010108	Iva Asumido	\$ -	\$ 22.13
701010112	Comisiones externas	\$ -	\$ 574.69
701010113	Retenciones Asumidas	\$ 1.00	\$ 139.28
701010114	Diferencia en IVAS	\$ -	\$ -0.39
701010116	Diferencia de centavos	\$ -	\$ 4.18
701010117	Gastos Varios Alimentación	\$ 2.10	\$ 32.85
701010118	Parqueadero	\$ 1.00	\$ 87.30
701010119	Varios, Taxis, Fletes	\$ 799.64	\$ 654.67
701010120	Varios clientes	\$ -	\$ 11.62
701010121	Retenciones depues de fecha	\$ -	\$ 9.76
701010122	Diferencia centavos rol	\$ -	\$ -0.48
701010123	Diferencia SRI	\$ -	\$ -7.70
701010124	Diferencia IESS	\$ -	\$ -0.42
701010125	Gastos Financieros	\$ 10.00	\$ -
701010126	Deterioro de Cartera	\$ 1.308.93	\$ -
701010127	VNR Deterioro de inventario	\$ 21.871.98	\$ -
701010128	Desahucio	\$ 3.068.72	\$ -
701010129	Jubilación Patronal	\$ 2.646.74	\$ -

45. IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestra como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
80109	Ingresos por Impuesto Diferido Desahucio	\$ -376.74	\$ -
80110	Ingresos por Impuesto Diferido Jubilación P.	\$ -322.44	\$ -
80111	Ingresos por Impuesto Diferido VNR	\$ -5.468.00	\$ -
	TOTAL	\$ -6.167.18	\$ -

46. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestran los siguientes saldos, quedando una utilidad del Ejercicio en el año 2018 de \$52.159,41 y en el año 2019 de \$1.167,31

En el año 2018 se pagó el impuesto a la Renta de \$3.084,01, en el año 2019 la empresa registra en sus activos un crédito tributario por impuesto a la Renta de \$10.910,48

CÓDIGO	CUENTA	2019	2018
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 3.901,48	\$ 68.827,92
6040201	Participación a Trabajadores	\$ 585,22	\$ -10.626,85
6040202	Impuesto a la Renta Corriente	\$ 1.419,27	\$ -3.084,01
6040203	Impuesto a la Renta Diferido	\$ 6.896,85	
	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 6.167,18	\$
	RESERVA LEGAL		\$ -2.957,65
	UTILIDAD PARA SOCIOS	\$ 1.167,31	\$ 52.159,41

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El pago del anticipo de impuesto a la renta pasa a ser voluntario, el mismo que corresponde al 50% del impuesto causado menos las retenciones del año fiscal anterior.

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los empleados e impuesto a la renta anual por el período que terminó al 31 de diciembre de 2019, de la siguiente manera:

(Expresado en U.S. dólares)		
Utilidad Contable	5.901,48	Base Legal
- 15% Participación Trabajadores	585,22	97-104 Código del Trabajo
- Dividendos exentos		9 LRTI
- Otras Rentas exentas		9 LRTI
- Otras Rentas exentas derivadas del COPCI	-	9 LRTI
+ Gastos No deducibles locales (TEMPORARIOS)	27.587,44	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
+ Gastos No deducibles Permanentes	2.360,83	
+ Gastos No deducibles del exterior Permanentes		10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
+ Gastos incurridos para generar Ingresos Exentos		10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
+ Participación Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos		10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
- Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores Temporal		10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
- Deducciones por Aplicación de Leyes Especiales		10-14 LRTI; 46 RALRTI
- Deducciones por el COPCI	-	10-14 LRTI; 46 RALRTI
+ Ajuste Precios Transferencia		10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
- Deducción Especial Incremento Neto de Empleos	-	10-14 LRTI; 46 RALRTI
- Deducción Especial por Personal con Discapacidad	-	10-14 LRTI; 46 RALRTI
- Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único	-	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
+ Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único	-	10-14 LRTI; 24-35 RALRTI
- Recuperación por NIIF'S activo por Impuesto a la Renta Diferidos		10-14 LRTI; 26.1 RALRTI
= Base Imponible	33.264,53	

Base Imponible para el Impuesto a la Renta	\$ 33.264,53
Impuesto a la renta causado	\$ 8.316,13
Impuesto a la Renta Corriente Fiscal	\$ 1.419,27
Impuesto a la Renta Diferido	\$ 6.896,86

Base Imponible para impuesto a la renta	\$ 33.264,53
Impuesto a la renta causado	\$ 8.316,13
Retenciones del año	\$ 6.709,18
Crédito Tributario Años Anteriores	\$ -
Anticipo pagado	\$ 12.517,45
CRÉDITO TRIBUTARIO AÑO 2019	\$ -10.910,48

D. GESTIÓN DE RIESGO

La Compañía está expuesta a varios riesgos en relación a los instrumentos financieros; si bien no actúa en los mercados de inversiones especulativas, los principales son el riesgo de crédito y el riesgo de liquidez.

Riesgo de Crédito

En lo referente al riesgo de crédito correspondiente a las cuentas por cobrar, es un riesgo limitado y cuya explicación viene dada por la naturaleza del proceso de cobranza. Este proceso contempla que la entrega de mercaderías o servicios prestados, sólo se realiza conforme a las condiciones aprobadas, que generalmente se otorga a clientes que cumplen el perfil crediticio adecuado, perfil identificado en la evaluación financiera que se realiza en forma individual.

La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de los deudores.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a políticas, los procedimientos y controles de gestión de riesgo.

Riesgo de Liquidez

Es la posibilidad de que situaciones adversas de los mercados de capitales hagan que la Compañía no pueda financiar los compromisos adquiridos, tanto por inversión a largo plazo como por necesidades de capital de trabajo, a precios de mercado razonables, o de que la Compañía no pueda llevar a cabo sus planes de negocio con fuentes de financiamiento estables.

E. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 23 de marzo de 2020 (fecha de culminación de la auditoría), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 o que requieran ajustes o revelación.

Ing. Carmen Lozano
CONTADORA