THE OCEAN BLUE SA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTA	
ACTIVOS		
Efectivo y Equivalentes	3	12.957,23
Cuentas por cobrar	4	25.935,24
(Provisón para incobrables)		(259,35)
Inventarios	5	12.762,99
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	6	58,21
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**51.454,32**
Propiedad planta y equipos	7	100.400,00
(Depreciación acumulada)		(5.944,95)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**94.455,05**
TOTAL ACTIVOS		**145.909,37**
PASIVOS		
Cuentas por pagar comerciales	8	24.492,40
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	9	76,28
Impuesto renta		227,70
15% Participación trabajadores	10	182,65
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**24.979,03**
Préstamos a largo plazo	11	118.706,84
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**118.706,84**
TOTAL PASIVOS		**143.685,87**
PATRIMONIO	12	
Capital pagado		800,00
Resultados Acumulados		616,22
Utilidad (pérdida) del ejercicio		807,28
TOTAL PATRIMONIO		**2.223,50**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**145.909,37**

Moncayo Macias Bethy Yadira
GERENTE GENERAL

Victor Hugo Bonilla
CONTADOR

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros

THE OCEAN BLUE SA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	
VENTAS	13	360.448,90
COSTO DE VENTA	14	(333.295,03)
MARGEN DE CONTRIBUCION		27.153,87
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	15	(20.907,86)
GASTO DEPRECIACION	16	(4.796,63)
GASTO INCOBRABLES	17	(80,87)
GASTO FINANCIERO	18	(150,88)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		1.217,63
15% PARTICIPACION		182,64
IMPUESTO A LA RENTA		227,70
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		807,29

.....
Moncayo Macias Bethy Yadira
GERENTE GENERAL

.....
Victor Hugo Bonilla
CONTADOR

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros

THE OCEAN BLUE SA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

					O.R.I.	Resultados Acumulados			
	Capital Social	Reservas de Capital	Reserva Legal	Aportes Futuras Capitalizacion	Superavit Revaluacion PPE	Resultados Acum. Adop.1ra.vez NIIF	Resultados Acumulados	Resultados de ejercicio	**Total**
Saldos Iniciales al 1 de enero del 2018	**800,00**	-	-	-	-	-	**616,22**	-	**1.416,22**
Transferencias							-	-	-
Aumentos		-	-	-					-
Disminuciones			-						-
Resultados del año 2019								807,28	807,28
Saldos al 31 de diciembre del 2019	**800,00**	-	-	-	-	-	**616,22**	**807,28**	**2.223,50**

Moncayo Macias Bethy Yadira
GERENTE GENERAL

Bonilla Victor Hugo
CONTADOR

THE OCEAN BLUE SA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	352.361,75
Pagado a proveedores y empleados	(350.306,67)
Intereses recibidos	-
Servicios Bancarios	(150,88)
15% participación trabajadores	(139,42)
Impuesto a la renta	(173,81)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	**1.590,97**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Compra de propiedades planta y equipo	(80.000,00)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	**(80.000,00)**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Préstamos a largo plazo	91.163,41
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	**91.163,41**
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	12.754,38
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	202,85
Efectivo y sus equivalentes al final del año	**12.957,23**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Utilidad (pérdida) neta	**807,28**
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	4.796,63
Provisión para cuentas incobrables	80,87
Participación trabajadores	182,65
Impuesto a la renta	227,70
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(8.087,15)
(Aumento) disminución en inventarios	(3.126,65)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(27,02)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	7.339,99
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(603,33)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	**1.590,97**

Moncayo Macias Bethy Yadira
GERENTE GENERAL

Victor Hugo Bonilla
CONTADOR

NOTA 1 – OPERACIONES

THE OCEAN BLUE S.A., fue constituida en el Ecuador el 07 de marzo de 2018, ante mi Doctor Juan Carlos Morales Lasso, Notario Decima Quinta del Cantón Quito, comparecen a la celebración de la presente escritura, los señores Orejuela Carranza Luwin Baldemar, por sus propios y personales derechos, y, la Sra Moncayo Macias Bethy Yadira, por sus propios y personales derechos. Los comparecientes son domiciliados en la ciudad de Quito, mayores de edad, de estado civil solteros, de nacionalidad ecuatoriana, capaces para contratar, y contraer obligaciones.

La compañía tiene como objeto social lo siguiente:

Podrá dedicarse a las siguientes actividades:

a) Importación, exportación, producción, distribución, representación, concesión y en general todo lo relacionado a la comercialización de productos de la pesca, tanto dentro como fuera del país.
b) Importación, exportación y comercialización de materias primas, semi-procesada o procesada, materiales de empaque y producto terminado para la industria pesquera
c) Venta de insumos, almacenamiento, y cualquier otra actividad contractual relacionada con empresa;
d) Importación, exportación, fabricación, producción, distribución, comercialización y mantenimiento de equipos, maquinaria, vehículos, partes y piezas relacionados con la industria pesquera,

ENTORNO

THE OCEAN BLUE S.A presta servicios de entrega a domicilio de productos del mar cuyo propósito es satisfacer la demanda de nuestros clientes con altos estándares de calidad en todos nuestros productos como albacora, mariscos, pescados en general.

La calidad de nuestros productos y los servicios de primera, como son la atención al cliente, recepción del pedido, y entrega puntual de los productos, esta es una de nuestras cartas de presentación para obtener así los más altos reconocimiento de nuestra distinguida clientela.

Nuestra empresa cuenta con precios totalmente accesibles; para complementar su entrega contamos con productos complementarios como chifles, ají peruano, yuca, etc.

Sus clientes reciben un servicio capacitado que satisface oportunamente sus expectativas y necesidades, lo que nos ha permitido la fidelidad y preferencia.

- **Mercado**

El mundo de la gastronomía a permitido a nuestra empresa desarrollar capacidades para el abastecimiento de productos alimenticios preparados como por ejemplo; los platos típicos encebolladlos, ceviches, platos preparados con todos los mariscos existentes.

NOTA 2 – RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en la norma internacional de información financiera para las pequeñas y medianas entidades, la cual requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las antiguas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) están implícitas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), también conocidas por sus siglas en ingles (IFRS), International FinancialReporting Estándar, y son unas normas contables adoptadas por el IASB, institución privada con sede en Londres. Constituyen los estándares o normas internacionales para ser aplicadas en el desarrollo de la actividad contable y suponen un manual Contable, ya que en ellas se establecen los lineamientos para llevar la Contabilidad de la forma como es aceptable en el mundo.

b) Bases de Preparación

Los presentes estados financieros de **THE OCEAN BLUE S.A.**, han sido preparados con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador

y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidasnormas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativas para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

La Administración estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas no generará un impacto significativo en los estados financieros en el año de su aplicación inicial.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos del efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista y deposito a plazos en bancos, con vencimientos originales de doce meses o menos.

d) Cuentas por cobrar y Reserva para Cuentas Incobrables

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, en el caso de que el crédito se ampliaría más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

La administración de la compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una perdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una perdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la perdida es reconocida en el estado del resultado integral como una provisión para perdida por deterioro del valor (Provisión para cuentas incobrables).

e) Inventarios

Los inventarios se presentan al costo histórico promedio de adquisición y de producción, calculado para la materia prima e insumos, repuestos y accesorios utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El saldo del rubro no excede del valor de mercado de los inventarios.

f) Activos por Impuestos Corrientes

Estos importes son registrados al costo histórico y no estarán sujetos a ajuste en su reconocimiento posterior, debido a que no tienen ningún efecto de modificación en su valor al ser liquidados a su costo corriente al momento de liquidar el impuesto al valor agregado o Impuesto a la Renta.

g) Propiedad, planta y equipos

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, planta y equipos:

1. Uso en los procesos industriales de producción, ventas o para necesidades de administración de la Compañía;
2. Uso durante un periodo de tiempo (vida económica) que exceda de doce meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujeto a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad, planta y los equipos se registran a su costo histórico, menos la depreciación acumulada. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que o extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente al gasto cuando se incurren.

La depreciación se carga a las operaciones corrientes, utilizando el método de

línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

Tipo de Bien	Valor residual	Vida Útil
Edificios	5%	20
Maquinaria y equipo	10%	10
Vehículos	20%	5
Instalaciones	10%	10
Muebles y máquinas de oficina	10%	10
Otros equipos	10%	10
Equipos de Computación	33.33%	3

h) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una perdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. Las pérdidas por deterioro en el valor de un activo se reconocen como gasto en el estado del resultado integral.

i) Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Para liquidar el Impuesto a la Renta en el caso de las sociedades, se aplicará a la base imponible las siguientes tarifas:

- Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

- La tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

  a) La sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
  b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

  La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en el artículo 37 de la LRTI sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%), la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

  Rebaja del 3 % de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadores habituales.

La Compañía **THE OCEAN BLUE S.A**. aplica la tarifa del 22%.

Durante el año 2019 la Compañía registró como gasto de impuesto a la renta el valor determinado en el cálculo del impuesto a la renta causado.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

El saldo de impuestos a la renta diferido activos se compensan con el saldo del impuesto diferido cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando el impuesto a la renta diferido activo y pasivo se relaciona con la misma autoridad tributaria.

El impuesto diferido activo que se genera de los derechos por amortización de las pérdidas tributarias es reconocido únicamente cuando existe evidencia razonable de que estos se recuperarán en el tiempo.

El impuesto diferido activo que se genera de los derechos por la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio, es reconocido únicamente cuando existe evidencia razonable de que estos se recuperarán en el tiempo.

j) Jubilación Patronal y Desahucio

La Compañía considerara el beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional

independiente y se provisiona con cargo a los costos y gastos (resultados) del año, aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a la tasa de descuento anual, la cual fue obtenida de ponderar geométricamente las tasas de interés de los bonos corporativos de alta calidad del Ecuador.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los otros resultados integrales en el período en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

La Compañía no adoptó la enmienda a la NIC 19 "Beneficios a los empleados" vigente desde enero del 2016, referente al cambio en la tasa de descuento utilizada para el cálculo de los beneficios post – empleo (provisiones de jubilación patronal y desahucio), dicha enmienda establece que para las monedas donde no exista un mercado amplio de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad, se debe utilizar la tasa de bonos corporativos de alta calidad denominados en esta moneda y siendo el dólar la moneda en la cual se liquidarán estos pasivos, se debió utilizar la tasa promedio de los bonos corporativos emitidos en Estados Unidos.

Se podrá reconocer un activo por impuestos diferidos bajo la correcta aplicación de la técnica contable regulada por la NIC 12 "Impuesto a las Ganancias", adquiriendo el beneficio de la deducibilidad en su totalidad una vez que se efectúe el pago.

k) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de la venta de albacora se reconocen cuando se entregan los productos y han cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

l) Costo de Ventas

El costo de ventas es determinado a través de las adquisiciones de productos

que se han incurrido durante el ejercicio, más los gastos de nómina, insumos, suministros y materiales utilizados e incurridos, en la venta de productos facturados.

m) Gastos

Los gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización proporcional de suministros y materiales.

n) Impuesto sobre la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto sobre la renta se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del periodo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 22% para el 2018 y 2019, sobre las utilidades tributables.

o) Uniformidad en la Presentación de los Estados Financieros

Las políticas de contabilidad, detalladas anteriormente, han sido aplicadas y ajustadas a los estados financieros.

p) Transacciones entre empresas vinculadas

Las transacciones entre empresas vinculadas se reconocen por el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida.

q) Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la tasa de cambio que rige a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos denominados en

moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio vigente a la fecha de los estados de situación financiera. Las ganancias y pérdidas resultantes de transacciones con moneda extranjera son presentadas en otros ingresos en el estado del resultado integral

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 3		2019	2018
	Caja General	11.000,00	0,00
	Banco Pichincha	1.957,23	202,85
	Subtotal	**12.957,23**	**202,85**

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 4		2019	2018
	Clientes Nacionales	25.935,24	17.848,09
	Provision Cuentas Incobrables	-259,35	-479,70
	Subtotal	**25.675,89**	**17.368,39**

NOTA 5.INVENTARIOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 5		2019	2018
	Inventario tarifa 0%	12.762,99	9.636,34
	Subtotal	**12.762,99**	**9.636,34**

NOTA 6. IMPUESTOS – CREDITO FISCAL

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 6		2019	2018
	Retencion en la fuente ventas	58,21	31,19
	Subtotal	**58,21**	**31,19**

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 7		2019	2018
	Instalaciones	25.000,00	0,00
	Computadoras	1.100,00	1.100,00
	Maquinaria	12.300,00	12.300,00
	Vehiculo	7.000,00	7.000,00
	(-) Depreciacion Acumulada AF	-5.944,95	-1.148,32
	Terreno	55.000,00	0,00
	Subtotal	**94.455,05**	**19.251,68**
	(-) Depreciacion Acum Instalaciones	-2.500,00	0,00
	(-) Depreciacion Acum Computadoras	-549,95	-183,32
	(-) Depreciacion Acum Maquinaria	-1.845,00	-615,00
	(-) Depreciacion Acum Vehiculos	-1.050,00	-350,00
	Subtotal	**-5.944,95**	**-1.148,32**

NOTA 8. PROVEEDORES

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 8		2019	2018
	Proveedores locales	24.492,40	17.152,41
	Subtotal	**24.492,40**	**17.152,41**

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 9		2019	2018
	Retenciones en la fuente proveedores	76,28	166,38
	Iva retenido a proveedores	0,00	200,00
	Impuesto Renta por Pagar	227,70	173,81
	Subtotal	**303,98**	**540,19**

NOTA 10. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 10		2019	2018
	Participacion Trabajadores por pagar	182,65	139,42
	Subtotal	**182,65**	**139,42**

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

Utilidad Antes de Impuestos y provisiones	1.267,63
15% Participación Trabajadores	182,65

NOTA 11. OTROS PASIVOS LARGO PLAZO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 11		2019	2018
	Cuentas por pagar Socios	118.706,84	27.543,43
	Subtotal	**118.706,84**	**27.543,43**

NOTA 12. PATRIMONIO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 12		2019	2018
	Capital Social	800,00	800,00
	Resultados Acumulados	616,22	0,00
	Resultado del Presente Ejercicio	807,28	616,22
	Subtotal	**2.223,50**	**1.416,22**

NOTA 13. VENTAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 13		2019	2018
	Ventas con tarifa 0%	360.448,90	111.815,86
	Subtotal	**360.448,90**	**111.815,86**

NOTA 14. COSTO DE VENTAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 14		2019	2018
	Costo de Ventas con tarifa 0%	333.295,03	97.714,39
	Subtotal	**333.295,03**	**97.714,39**

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 15		2019	2018
	Sueldos y salarios	2.990,77	2.555,00
	Honorarios	113,16	1.866,68
	Suministros y Materiales	4.247,26	1.745,12
	Combustibles	3.518,63	772,48
	Mantenimientos	4.241,26	271,60
	Seguros y reaseguros	14,74	117,92
	Serbicios basicos	4.225,18	1.168,10
	Impuestos contribuciones y otros	0,00	10,00
	Gastos varios	1.037,36	120,97
	Transporte	519,50	3.140,00
	Subtotal	**20.907,86**	**11.767,87**

NOTA 16. GASTOS DEPRECIACION

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 16		2019	2018
	Depreciacion Acum Instalaciones	2.500,00	0,00
	Depreciacion Acum Computadoras	549,95	183,32
	Depreciacion Acum Maquinaria	1.845,00	615,00
	Depreciacion Acum Vehiculos	1.050,00	350,00
	Subtotal	**5.944,95**	**1.148,32**

NOTA 16. GASTOS PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 17		2019	2018
	Provision cuentas incobrables	80,87	178,48
	Subtotal	**80,87**	**178,48**

NOTA 16. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

NOTA 18		2019	2018
	Servicios Bancarios	150,88	77,35
	Subtotal	**150,88**	**77,35**

APROBACION DE LOS ESTADOS FINACIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General y serán presentados a los accionistas y Junta General de accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.

Moncayo Macias Yadira
GERENTE GENERAL

Bonilla Víctor Hugo
CONTADOR