

COMDEGO S.A.

COMDEGO S.A.

Quetzaltenango, Guatemala

Reporte a los Estados Financieros en TIFF para Pymsa

31 de diciembre del 2016

El presente es enviado de los Estados Unidos de América

1. Información General de la Empresa

COMDEGO S.A., fue constituida en la ciudad de Quetzaltenango, Guatemala, en mayo 27 de 2003 y se inscribió en el Registro Mercantil en mayo 29 del mismo año. Su actividad consiste en la explotación de agua por sistema de alcantarillado municipal, según lo que la Superintendencia de Compañías en el 11/2005, el número de RNE, otorgado por el Servicio de Registro Mercantil en el 09/04/2005.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el sector Quetzaltenango de la provincia del Quiché, localidad DUYAL CHOL, zona 18 km 11.

La Compañía inició sus operaciones productivas en mayo de 2003.

2. Modelo Contable

Los datos reportados se preparan en dólares de los Estados Unidos de América (USD) que es la moneda funcional de la Compañía y de valor legal del trabajo.

3. Base de Información

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2016, comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrado, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados en la presentación de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros es principalmente proporcionar información sobre la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, el costo del endeudamiento y flujo de efectivo, necesarios para la toma oportuna de decisiones.

4. Estructura de la Compañía

La Compañía registra las operaciones que realiza y registra los estados financieros con base a las normas internacionales de información financiera (NIIF), las cuales han sido revisadas por el Comité Internacional Accounting Standards Board y aprobadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador se encuentra en concordancia con la ley de la ciudad y establece Resolución No. 07-011-PAC/PS-11-011 de fecha 11 de marzo de 2011, en su artículo decimo primero, establece que las compañías que se encuentran a partir del año 2011, deberán aplicar internacionalmente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las Pyms) y que en conjunto se podrán realizar de revisiones.

COMDEGO S.A.

COMDEGO S.A.

(Financiera – Comercio)

Según los Estados Financieros en TUIT por Pymes

31 de diciembre del 2019

(Elaborados en virtud de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Bases de Cuentas –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo y la definición sobre efectivo, el cálculo del depreciable en caja y tiempo.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar son valor totales a su valor nominal y se reportan en el estado de flujo de efectivo.

c) Inventarios –

Los inventarios primos, secundarios, terciarios y materiales, están reportados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos Fijos –

La propiedad, maquinaria y equipo se presentan menos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las reparaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipo se reporta más según a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando los siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Edificios	2%
Instalaciones y mejoras	10%
Maquinaria y equipo utilizado	10%
Veículos	20%
Tiempo de computación	33.33%

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se alcanza la transferencia al cliente de la propiedad de los bienes y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los costos y gastos son registrados inicialmente en el principio del devengado, es decir, sobre los gastos son reconocidos al momento en que se consume el uso o beneficio de un bien o servicio.

COMDEGO S.A.

COMDEGO S.A.

(Sociedad por Acciones)

Según a los Estados Financieros en NET para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Preparados en arreglo de los Estados Financieros de América)

g) Vis de Estimaciones:

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos razonables relacionados a la actividad económica de la entidad que pueden afectar la presentación de los activos y pasivos y los niveles de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como las recalcificaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, los cambios, los resultados reales pueden variar en relación con los resultados esperados debido a la incertidumbre de ciertos hechos.

h) Estado de Situación Financiera

4) Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Caja, Boleto	\$ 3,351.76
Total	\$ 3,351.76

4) Cuentas por Cobrar, Neto

El resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Cuentas y Documentos Por Cobrar Sin Retenciones:	\$ 145,788.48
Otras Cuentas y Documentos Por Cobrar	\$ 55,381.56
Cuentas Transferibles	\$ 12,602.90
Cobros Tributarios	\$ 627.89
Impuestos a la Renta	\$ 11,345.27
Otras Activos Corrientes	\$ 1,794.81
Total	\$ 227,536.91

El 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar y cuentas transferibles están por cobrar a diferentes clientes, con plazos de pago de 30 días a 90 días, el referido saldo es para Soles de curso legal y no incluye intereses.

COMDEGO S.A.

COMDEGO S.A.

(Compañía abierta al público)

Notas a los Estados Financieros en CIF por Pymes

31 de diciembre del 2016

El Gerente de la Entidad de las Fianzas Unidas de Santiago

(1) Al 31 de diciembre del 2016, representan el saldo correspondiente a las otras cuentas y descuentos por cobrar.

(2) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a la provisión de cuentas incobrables reconocidas en las políticas de la compañía.

(3) Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de retenciones de IVA, representan las retenciones evaluadas por los clientes durante el periodo.

(4) Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representan las retenciones evaluadas por los clientes durante el periodo.

6. Estado de Inmuebles, Plantaciones

6a. Inmuebles

Los datos de los inmuebles al 31 de Diciembre del 2016 se ordena igual:

		2016
Inmuebles de administración, maquinaria y materiales	\$	19.079.80
Total	\$	<u>19.079.80</u>

6b. Activos Fijos, otros

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

		2016
Muebles y Enseres	\$	1.876.00
Equipo de Computación	\$	170.00
Vehículos, Equipo de transporte	\$	378.184.00
Depreciación	\$	(204.877.00)
Total	\$	<u>375.353.00</u>

COMDEGO S.A.

COMDEGO S.A.
(Incorporada en Uruguay)

Notas a los Estados Financieros en US\$ por Miles
31 de diciembre del 2016

El presente es Anexo de los Estados Financieros

4. Cuentas por Pagar

El resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

	2016
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	\$ 117,803.13
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 1,727.58
Impuestos a la Por Pagar del Ejercicio	\$ 5,026.37
Participación de Trabajadores Por Pagar	\$ 2,171.36
Obligaciones con el IGA	\$ 8,473.39
Otras Pasivas por Beneficios a Empleados	\$ 15,734.98
Anticipos a Clientes	\$ 850.30
Total	\$ 142,766.91

- (1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los saldos por pagar por compra de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 45 días plazo.
- (2) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los saldos de otras cuentas y documentos por pagar.
- (3) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden al impuesto por pagar del presente ejercicio.
- (4) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden al saldo por pagar de las obligaciones con el IGA del presente periodo.
- (5) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden al saldo de otras beneficios a empleados correspondientes al presente año.
- (6) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los saldos por concepto de clientes adelantados de hasta 720 días para los costos y gastos de operación, estas saldos no devengan intereses.

COMDEGO S.A.

COMDEGO S.A.

(Compañía abierta al público)

Notas a los Estados Financieros en UIT para el mes

31 de diciembre del 2014

(Examinado en detalle por los Estados Unidos de América)

5. Estado de Situación Financiera (continuación)

B. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y no canceladas con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2014, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de acciones	Valor nominal	Participación en US\$	%
Quiero Rodriguez Ochoa Lopez	400	1.00	400	50%
Elisardo Rodriguez Lora Vazquez	400	1.00	400	50%
Total	800		800	100%

7. Estado de Resultados Financieros

a) Ingresos y Gastos de Ventas

El detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014
Ingresos de servicios	1 208,117.14
Total	1 208,117.14

COMDEGO S.A.

COMDEGO S.A.
Bogotá, D.C. - Colombia

Estado a los Estados Financieros en: NUT para Primer
31 de diciembre del 2010

Elaborados en el marco de los Estados Unidos de América
y aprobados por el Comité de Vigilancia y Control de Activos

4) Costos de ventas y producción

El detalle de los costos de venta al 31 de diciembre del 2010, es el siguiente:

		2010
Suministros Materiales y Repuestos	\$	54.908,57
Transporte	\$	312.171,25
Total	\$	367.080,82

5) Gastos operacionales

El detalle de los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2010, es el siguiente:

		2010
		ADMINISTRACIÓN
Salarios y Salarios	\$	154.512,49
Aportes a la seguridad social	\$	11.115,87
Beneficios sociales	\$	24.742,75
Entretenimiento	\$	25.409,81
Primas	\$	1.761,68
Transporte	\$	164.779,87
Combustible y lubricantes	\$	130.479,60
Costos de viaje	\$	57.319,71
Costos de Gestión	\$	1.179,19
Arrendos	\$	12.000,00
Suministros, mantenimiento, Materiales	\$	164.810,70
Mantenimiento y Reparaciones	\$	5.141,18
Seguros y Reservas	\$	11.879,12
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$	8.880,12
Contribución	\$	4.000,00
Los que se carga al costo	\$	18.460,78
Servicios Públicos	\$	3.888,24
Otros Gastos	\$	10.149,12
Total	\$	864.524,79

COMDEGO S.A.

COMDEGO S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en LÍPIS para Período

31 de diciembre de 2015

Preparados en Arreglo de los Estados Unidos de América

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Cambios en el Patrimonio, muestra las adiciones por sujeción por evaluaciones de propiedades, infraestructura y equipos, los Rendimientos Acumulados por Aplicación Prorrateo Total de los AEP, la reserva legal y el capital suscrito con el cual ha construido la compañía y que se detallan a continuación:

		2015
Capital Social	\$	600.00
Reserva Legal	\$	400.00
Rendimientos acumulados	\$	41,553.31
Ganancia neta del período	\$	7,279.33
Total Patrimonio	\$	51,801.33

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2015, representado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se desglosan de la siguiente manera:

		2015
Colores procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$	901,601.07
Otros colores por actividades de operación		
Pagos e incrementos por el suministro de bienes y servicios	\$	(834,073.63)
Pagos e i por cuenta de los empleados	\$	(176,894.80)
Intereses Pagados	\$	(29,233.98)
Otros ingresos (salidas) de efectivo	\$	(21,875.70)
Flujo de Efectivos, Actividades de Operación	\$	40,523.97
Financiación por préstamos a largo plazo		
Pagos por préstamos	\$	(78,885.60)
Flujo de Efectivos, Actividades de Financiación	\$	(78,885.60)
Incrementos (disminuciones) por el Cambio e Incrementos al Cambio	\$	(8,481.58)
Efectivos Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	\$	13,605.79
Efectivos e Equivalentes al Efectivo al Final del Período	\$	2,144.58

COMDEGO S.A.

COMDEGO S.A.

Plaza España - Córdoba

Informe de los Estados Financieros en FTT para Pymes

31 de diciembre del 2019

Elaborados en formato de los Estados Unidos de América

18. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (31 de abril del 2020) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas en una fecha.


Firma Representante Legal
Orlando Rodríguez Lina Vidales
C.I. 980181414


Firma Representante Legal
Victoria Delgado Ortiz Díaz
C.I. 9807628076