

COMERHID S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

Activo	Notas	Años terminados al	
		<u>31 de diciembre</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	58.186,15	38.436,70
Activos financieros	2	6.169,90	24.294,91
Inventarios	3	54.776,11	52.604,42
Activos por impuestos corrientes	4	10.490,69	10.092,43
Total activo corriente		US\$ 129.622,85	125.428,46
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipos	5	87.746,34	94.032,99
Total activo no corriente		US\$ 87.746,34	94.032,99
Total activos		US\$ 217.369,19	219.461,45
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	6	1.402,24	19.779,25
Otras obligaciones corrientes	7	10.667,63	14.267,02
Total pasivo corriente		US\$ 12.069,87	34.046,27
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar diversas relacionadas L/P	8	174.305,19	152.317,30
Total pasivo no corriente		US\$ 174.305,19	152.317,30
Total pasivos		US\$ 186.375,06	186.363,57
Patrimonio			
Capital	9	800,00	800,00
Aporte para futura capitalización	10	-	15.000,00
Reservas	11	2.139,09	2.139,09
Otros resultados integrales	12	863,00	863,00
Resultados acumulados	13	14.295,79	-11.173,24
Ganancia neta del periodo		12.896,25	25.469,03
Total patrimonio		US\$ 30.994,13	33.097,88
Total pasivo y patrimonio		US\$ 217.369,19	219.461,45


Representante Legal
Sornoza Arana Kevin Bryan
CI: 0930318019


Contadora
Macias Vera Yenni Germania
RUC: 1303886608001

COMERHID S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares)

	Años terminados al 31 de diciembre	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos operacionales		
Ventas		
Venta de bienes	41.701,08	42.536,80
Prestación de servicios	152.320,00	146.749,00
Total ventas	US\$ <u>194.021,08</u>	<u>189.285,80</u>
Costo de venta y producción		
Inventario inicial de bienes no producidos por la cia.	-52.604,42	-54.349,75
Compras locales de bienes no producidos por la cia.	-38.273,11	-9.059,54
Inventario final de bienes no producidos por la cia.	54.776,11	52.604,42
Costos de venta por servicios	-32.334,69	-82.394,39
Total costo de venta y producción	US\$ <u>-68.436,11</u>	<u>-93.199,26</u>
Utilidad bruta	US\$ <u>125.584,97</u>	<u>96.086,54</u>
Gastos		
Gastos de venta y administración	-106.133,60	-57.671,72
Total gastos	US\$ <u>-106.133,60</u>	<u>-57.671,72</u>
Utilidad antes 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ <u>19.451,37</u>	<u>38.414,82</u>
(-) 15% Participación a trabajadores	-2.917,71	-5.762,22
(-) 22% Impuesto a la renta	-3.637,41	-7.183,57
Ganancia neta del periodo	US\$ <u>12.896,25</u>	<u>25.469,03</u>


Representante Legal
Sornoza Arana Kevin Bryan
CI: 0930318019


Contadora
Macias Vera Yenni Germania
RUC: 1303886608001

COMERHID S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2019
(Expresado en dólares)

Detalle de Cuentas	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Reservas Facultativa y Estatutaria	Ganancia o Perdidas Actuariales	Ganancias Acumuladas	(-) Perdidas Acumuladas	Resultados Acumulados por Aplicación 1ra vez de las Niif	Ganancia Neta del Periodo	Total Patrimonio
Saldo al Final del Periodo 31/12/2019	800,00	-	400,00	1.739,09	863,00	25.469,03	-10.803,24	-370,00	12.896,25	30.994,13
Saldo del Periodo Inmediato Anterior 31/12/2018	800,00	15.000,00	400,00	1.739,09	863,00	-	-10.803,24	-370,00	25.469,03	33.097,88
Cambios del Año en el Patrimonio:	-	-15.000,00	-	-	-	25.469,03	-	-	-12.572,78	-2.103,75
Otros cambios (detallar)		-15.000,00				25.469,03			-25.469,03	-15.000,00
Ganancia neta del periodo									12.896,25	12.896,25


 Representante Legal
 Sornoza Arana Kevin Bryan
 CI: 0930318019


 Contadora
 Macias Vera Yenni Germania
 RUC: 1303886608001

COMERHID S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)

	Años terminados al	
	<u>31 de diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	19.749,45	38.013,96
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	212.146,09	171.134,17
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-88.984,81	-71.674,68
Pagos a y por cuenta de los empleados	-2.917,71	-24.928,60
Otros pagos por actividades de operación	-103.101,75	-20.099,72
Impuestos a las ganancias pagados	-3.637,41	-7.183,57
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Operación	US\$ 13.504,41	47.247,60
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-742,85	-
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión	US\$ -742,85	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Financiación por préstamos a largo plazo	21.987,89	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-15.000,00	-172,00
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación	US\$ 6.987,89	-9.233,64
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	US\$ 19.749,45	38.013,96
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	38.436,70	422,74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	US\$ 58.186,15	38.436,70
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	US\$ 19.451,37	38.414,82
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	US\$ 474,38	-6.501,77
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	7.029,50	6.444,02
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-3.637,41	-7.183,57
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-2.917,71	-5.762,22
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	US\$ -6.421,34	15.334,55
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	18.624,01	-18.151,63
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-897,26	-1.728,72
(Incremento) disminución en inventarios	-2.171,69	1.745,33
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-18.377,01	19.779,25
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-511,51	7.617,40
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-3.087,88	6.072,92
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	US\$ 13.504,41	47.247,60


Representante Legal
Sornoza Arana Kevin Bryan
CI: 0930318019


Contadora
Macias Vera Yenni Germania
RUC: 1303886608001

COMERHID S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

OPERACIONES

COMERHID S.A. La Compañía se constituyó en el Cantón Guayaquil Provincia del Guayas mediante Escritura Publica autorizada por el Notario trigésimo del Cantón Guayaquil, el 25 de septiembre del 2008, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución 08G.IJ.0006949.

Objeto social: Servicios de instalación, mantenimiento y reparación de equipos médicos, comercializar equipos e insumos médicos. El plazo será de cincuenta años (50) a partir de la suscripción del contrato constitutivo.

Capital Social

La compañía COMERHID S.A. tiene capital de \$800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en Ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

Políticas contables significativas

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 8, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Base para la preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre del 2019 y 2018 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y sus equivalentes de efectivo: El efectivo comprende el dinero disponible y depósitos a la vista en bancos locales, los cuales son de libre disponibilidad, y sin riesgo de cambios en su valor.

COMERHID S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

Activos y pasivos financieros

Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses”, “Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionadas”, “Otras cuentas por cobrar relacionadas” y “Otras cuentas por cobrar”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “Documentos y cuentas por pagar proveedores” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en todas sus categorías de “Documentos y cuentas por cobrar clientes” y “Otras cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía mantuvo únicamente pasivos financieros en la categoría de “Documentos y cuentas por pagar proveedores” cuyas características se explican a continuación:

Activos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes y cuentas por cobrar a compañías relacionadas. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

COMERHID S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a. **Cuentas por cobrar comerciales:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por las ventas en el curso normal de operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.
- b. **Cuentas por cobrar a compañías relacionadas:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por transacciones comerciales, las cuales son exigibles por la Compañía en el corto y largo plazo, no devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
- c. **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por préstamos que se liquidan en el corto plazo. Se reconocen a su valor nominal que no difiere significativamente de su costo amortizado.

Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a. **Préstamos y obligaciones financieras:** Corresponde a préstamos realizados a bancos nacionales para capital de trabajo. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por las cuotas cuyo vencimiento son mayores a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.
- b. **Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas en el corto plazo.

Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas y documentos por cobrar comerciales. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

COMERHID S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

Inventario

Corresponde a mercadería que se mantienen en las bodegas para ser consumidas en la prestación del servicio.

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso normal de la operación, menos los costos para poner los inventarios en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. Los costos de los inventarios se asignan al costo de adquisición usando el método promedio.

El costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación, los costos de transporte, el almacenamiento y otros directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares son deducidos para determinar el costo de adquisición.

Impuestos por recuperar

Corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta, lo cual la administración de la Compañía estima que serán recuperados en el corto plazo. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

Propiedad, Planta y Equipos

La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>	<u>% Depreciación</u>
Edificios	20	5%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de Cómputo	3	33.33%
Maquinaria y Equipos	10	10%
Vehículos	5	20%

Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipos)

Las propiedades y equipos se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

COMERHID S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****(Expresado en dólares)**

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no se han reconocido pérdidas por deterioro de su propiedad, debido a que la Administración ha determinado que no existen indicadores de deterioro.

Impuesto a la renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

De acuerdo al artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

Beneficios a los empleados**Beneficios de corto plazo**

Se registran en el rubro de beneficios a empleados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

Vacaciones: Calculada en función del total de los ingresos dividido para 24, y se provisiona y se paga de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.

Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios a largo plazo

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

COMERHID S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- a. La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados,
- b. Es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y
- c. El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

Los ingresos por venta de sus productos y prestación de servicios son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los clientes finales, y el flujo de beneficios económicos derivados de dicha venta es probable. Los descuentos otorgados en la venta son reconocidos como descuento en el precio.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre la base de acumulación. Está compuesto principalmente por gastos administrativos, gastos de ventas, gastos generales e impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) descritos en la Sección 2 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

COMERHID S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

(1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja - Bancos	58.186,15	38.436,70
	<u>58.186,15</u>	<u>38.436,70</u>

(2) ACTIVOS FINANCIEROS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	5.670,90	24.294,91
Otras cuentas por cobrar	499,00	-
	<u>6.169,90</u>	<u>24.294,91</u>

(3) INVENTARIO

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario de mercaderías	54.776,11	52.604,42
	<u>54.776,11</u>	<u>52.604,42</u>

(4) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario (IVA),	6.984,95	10.092,43
Crédito tributario (I.R.)	3.505,74	-
	<u>10.490,69</u>	<u>10.092,43</u>

COMERHID S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

(5) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Composición al 31 de diciembre:

Detalle de Cuentas	Saldo al 31/12/2018	Aumento	Disminución	Saldo al 31/12/2019
<u>Costo</u>				
Terrenos	37.100,00	-	-	37.100,00
Edificio	53.915,48	-	-	53.915,48
Muebles y enseres	3.439,48	-	-	3.439,48
Equipos de oficina	5.042,95	174,85	-	5.217,80
Equipo de computación	1.922,04	568,00	-	2.490,04
Vehículo	14.500,00	-	-	14.500,00
	115.919,95	742,85	-	116.662,80
<u>Depreciación</u>				
Propiedades, Planta y Equipo	(21.886,96)	-	(7.029,50)	(28.916,46)
	(21.886,96)	-	(7.029,50)	(28.916,46)
	94.032,99			87.746,34

(6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores locales	1.402,24	19.779,25
	1.402,24	19.779,25

(7) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con la administración tributaria	1.196,51	3.748,36
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.637,41	3.169,47
Con el IESS	2.504,34	931,94
Beneficios de ley a empleados	411,66	655,03
15% Participación a trabajadores	2.917,71	5.762,22
	10.667,63	14.267,02

COMERHID S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

(8) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS L/P

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos a accionistas	50.000,00	35.000,00
Préstamos a relacionadas	124.305,19	117.317,30
	<u>174.305,19</u>	<u>152.317,30</u>

(9) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Ochocientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, (800,00) dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	N° de Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2019
Arana Rubio Lucia De La Virgen	260	1,00	32,50%	260,00
Sornoza Arana Kevin Bryan	180	1,00	22,50%	180,00
Sornoza Arana Raymond David	180	1,00	22,50%	180,00
Sornoza Arana Willian Augusto	180	1,00	22,50%	180,00
	<u>800</u>		<u>100 %</u>	<u>800,00</u>

(10) APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aporte futuro aumento de capital	-	15.000,00
	<u>-</u>	<u>15.000,00</u>

(11) RESERVAS

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. - La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva legal	400,00	400,00
Reserva facultativa y estatutaria	1.739,09	1.739,09
	<u>2.139,09</u>	<u>2.139,09</u>

COMERHID S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

(12) OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	<u>863,00</u>	<u>863,00</u>
	863,00	863,00

(13) RESULTADOS ACUMULADOS

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancia acumulada	25.469,03	-
Pérdida acumulada	-10.803,24	-10.803,24
Resultado acumulado por adopción de las NIIF	<u>-370,00</u>	<u>-370,00</u>
	14.295,79	-11.173,24

Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía obtuvo una Utilidad Neta de US\$ 12.896,25

Aprobación de Estados Financieros

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