

COMAG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía fue constituida en el Ecuador el 14 de agosto del 2009. La actividad principal está relacionada con la construcción y el mantenimiento de obras civiles.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Los Ceibos Norte calle 2da y Olmos diagonal al parque de la perimetral.  
Guayaquil - Ecuador

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Responsabilidad de la información**

La información contenida en Estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

**2.2 Información referida al ejercicio 2019**

La empresa durante el ejercicio económico 2019 tuvo actividad comercial desde que se procedió a reactivar la empresa para reiniciar operaciones en el mismo año.

**2.3. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2019.

### **3. HECHOS OCURRIDOS EN EL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de los estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación., por cuanto durante el ejercicio económico 2019 la empresa ha tenido actividad comercial, desde su activación comercial.

#### **3.1. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.**

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

#### **ACTIVOS FINANCIEROS**

En este rubro se incluyen las Cuentas por Cobrar de Clientes Locales, así como las Otras Cuentas por Cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses. Para nuestro caso, el saldo es:

#### **Saldos al 31 de diciembre del 2.019:**

Cuentas por Cobrar Clientes	US\$ 539,72
<b>Suman</b>	<b>US\$ 539,72</b>

#### **ACTIVOS NO CORRIENTES O LARGO PLAZO.**

En esta cuenta constan las inversiones que, por motivos de liquidez, las compañías invierten en una de las instituciones bancarias con las que trabajan. También suelen contabilizarse las Cuentas y Documentos por Cobrar a Largo Plazo o vencimientos superiores a los 12 meses. Para nuestro caso, el saldo es:

#### **Saldos al 31 de diciembre del 2.019:**

Inversiones a Largo Plazo	<u>US\$ 12,488.03</u>
<b>Suman</b>	<b>US\$ 12,488.03</b>

## **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

En este rubro registramos las deudas fiscales tales como: Impuestos Retenidos del Servicio de Rentas Internas, Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio Económico, Planillas del IESS de los Empleados, Beneficios de Empleados y Participación de los Trabajadores en las Utilidades de la Empresa, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses. El detalle para nuestro caso es:

### **Saldo al 31 de diciembre del 2.019:**

Impuesto a la Renta	US\$ 92,20
Participación de Trabajadores	<u>US\$ 85,05</u>
<b>Suman</b>	<b>US\$177,25</b>

## **4. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía está representado por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto. Los accionistas de la Compañía COMAG S. A., a la fecha, son los siguientes: 1) DELGADO FREIRE FELIX XAVIER., por sus propios derechos, es propietario del 400 Acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00; y 2) RUIZ ROSERO MARCYA YOLANDA, por sus propios derechos, es propietario de 400 Acción ordinaria nominativa e indivisible de US\$1,00.

## **5. RESERVA LEGAL**

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

## **6. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

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

Al 31 de diciembre del 2019, los ingresos operativos de la empresa, consistían en:

	<u>2019</u>
Venta Servicios - Limpieza	US\$ 1.363,89
<b>Suman</b>	<b><u>US\$ 1.363,89</u></b>

## **7. COSTOS Y GASTOS**

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportados por documentos autorizados por la Administración Tributaria y amparados en el Reglamento de Comprobantes de Ventas y de Retención vigentes, y que sean del giro del negocio.

## **8. IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 de diciembre del 2019, se realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2019</u>
Utilidad/Perdida contable antes de impuesto a la renta	US\$ 567,00
Participación de trabajadores en las Utilidades	US\$ (85,05)
(+) Gastos no deducibles	US\$ 61,14
Base de cálculo para el 22% de impuesto a la renta	US\$ 543,09
Impuesto a la Renta Causado Mayor al Determinado	US\$ 119,48
(-) Retenciones en la Fuente del ejercicio	US\$ 27,28
(-) Crédito Tributario ejercicio anteriores	-
<b>SALDO POR PAGAR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b><u>US\$92,20</u></b>

## **9. RESULTADOS DEL EJERCICIO.**

Como podemos observar en este rubro consta el Resultado obtenido de la gestión del ejercicio económico 2.019 es:

UTILIDAD DEL EJERCICIO NETA	US\$362,47
<b>Suman</b>	<b>US\$362,47</b>

## **10. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio. Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados financieros, firmadas por el Gerente General y Contador.

#### **11. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de presentación del presente informe (26 de marzo del 2020) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntas.



Cpa. Ma. Elena Nieto Zumba  
CONTADORA GENERAL  
C.I. 0918131749