

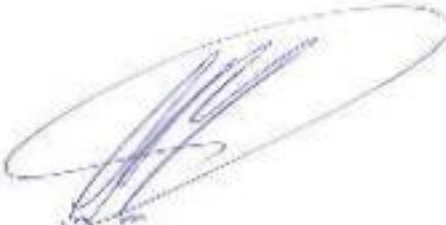
COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

		DICIEMBRE	
	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	159,66	44.668,05
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	6	79.571,57	104.596,71
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	7	8.721,24	57.609,08
Activos por impuestos corrientes	8	11.027,61	18.810,65
Inventarios	9	-	136.744,92
Gastos pagados por anticipado	10	-	273.713,70
Otros activos corrientes	11	-	30.304,24
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		99.480,08	666.847,35
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	12	11.722,84	16.179,62
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		11.722,84	16.179,62
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		111.202,92	683.026,97
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	13	50.215,36	264.594,24
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	14	22.384,78	1.614,12
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	2.081,23	18.600,37
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	16	-	10.683,28
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	17	3.849,50	11.906,83
Provisiones corrientes	18	7.786,23	-
Pasivos por Ingresos Diferidos	19	-	1.793,33
Otros pasivos corrientes	20	-	13.601,13
TOTAL PASIVO CORRIENTE		86.317,10	322.793,30
Sumas y pasen....		86.317,10	322.793,30

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2019	31/12/2018
Sumas y Vienes.....		86.317,10	322.793,30
PASIVO NO CORRIENTE			
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		-	-
TOTAL DEL PASIVOS		86.317,10	322.793,30
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	21	10.000,00	10.000,00
RESERVAS	22		
Reserva Legal		22.248,99	22.248,99
RESULTADOS ACUMULADOS	23		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		190.242,14	190.242,14
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(63.396,06)	(51.974,78)
Resultados acumulados por adopción de NIIF		(29.120,98)	201.138,60
Pérdida del ejercicio		(105.088,27)	(11.421,28)
TOTAL PATRIMONIO NETO		24.885,82	360.233,67
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		111.202,92	683.026,97
		-	-


 Ing. Paul Mora
GERENTE GENERAL


 Lcda. Lourdes Simbatta
CONTADORA

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
 En dólares Americanos

		Diciembre	
	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	24	82.955,00	203.442,49
Otros Ingresos	25	188.476,54	588.336,30
TOTAL INGRESOS		271.431,54	881.778,79
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	27	92.808,75	453.347,60
(+) GANANCIA BRUTA		178.622,79	428.431,19
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	28	282.334,31	431.363,36
(-) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		(103.711,52)	(2.932,17)
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	29	1.376,75	1.980,26
(+)Otros Ingresos no Operacionales	26	-	4.174,43
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	30	(105.088,27)	(738,00)
15% Participación a Trabajadores	30	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		(105.088,27)	(738,00)
Impuesto Causado	30	-	(10.683,28)
(-) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		(105.088,27)	(11.421,28)


 Ing. Paul Mora
 GERENTE GENERAL


 Leda Lourdes Simbaña
 CONTADORA

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En Códigos Americanos

	código	31/12/2019	31/12/2018
Incremento neto (disminución) en el Efectivo y Equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios	95	(44,508,39)	21,760,80
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	9501	<u>310,880,84</u>	<u>(725,830,41)</u>
Clases de Cobros por Actividades de Operación	950101	<u>539,630,79</u>	<u>291,041,08</u>
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	95010101	178,911,57	291,041,08
Otros cobros por actividades de operación	95010105	360,688,92	-
Clases de Pagos por actividades de operación	950102	<u>(405,166,46)</u>	<u>(1,011,554,23)</u>
Pagos procedentes por suministros de bienes y servicios	95010201	(292,845,61)	(821,665,07)
Pagos a y por cuenta de empleados	95010203	-	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(112,320,85)	(189,889,16)
Intereses pagados	950102	(1,376,75)	(1,000,36)
Impuesto a los ganancias pagados	950107	(10,683,28)	(7,511,43)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	108,470,34	4,170,43
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de inversión	9502	<u>(355,389,23)</u>	<u>750,000,00</u>
Impagos procedentes por la venta de Propiedad, planta y equipo y Finanzas	950204	-	750,000,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950205	(355,389,23)	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	9503	<u>-</u>	<u>(2,408,79)</u>
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	(2,408,79)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	9504	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	<u>-</u>	<u>-</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	9505	<u>(44,508,39)</u>	<u>21,760,80</u>
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	9506	<u>44,668,05</u>	<u>22,907,15</u>
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	9507	<u><u>159,66</u></u>	<u><u>44,668,05</u></u>
		0,00	0,00

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
 En dólares Americanos

	codigo	31/12/2019	31/12/2018
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	(105.088,27)	(738,00)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	<u>59.021,60</u>	<u>(318.519,50)</u>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	4.456,78	48.758,93
Ajustes por gastos en provisiones	97005	25.230,88	218.659,35
Ajustes por gasto impuesto a la Renta	97007	125.129,65	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	-	(585.937,80)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	<u>356.944,51</u>	<u>(306.572,91)</u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	95.986,07	171.732,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	380.688,89	(193.817,84)
(Incremento) disminución en inventarios	98004	138.744,02	200.822,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	(214.378,88)	(248.499,80)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	15.578,30	(168.602,54)
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	(16.519,14)	(170.227,33)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	<u>310.880,84</u>	<u>(725.830,41)</u>


 Ing. Paul Mora
 GERENTE GENERAL


 Leda I. Santos Sancha
 CONTADORA

COMERCIALIZADORA DE ABASTO ELÉCTRICOS S.A. CODABE

**NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE, (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de 20 de

septiembre de 2005, ante el Dr. Juan Villacis Medina, Notario Noveno del Cantón Quito. Se inscribe en el Registro Mercantil el 20 de octubre de 2005.

Con escritura de fecha 21 de mayo de 2007, se procede al cambio de denominación, aumento de capital y reforma de estatutos, ante el Dr. Juan Villacis Medina, Notario Noveno del Cantón Quito (Encargado), se inscribe en el Registro Mercantil el 10 de julio de 2007, bajo el Reportorio No. 29044, en la ciudad de Quito.

Naturaleza y denominación: **COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELÉCTRICOS S.A. CODABE**, Es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

Objeto Social: La compañía se dedicará a: la importación, exportación, producción, introducción, transporte, distribución, comercialización al por mayor y al detal de maquinarias, artefactos o implementos afines a la electricidad o a todas otras industrias que tengan relación con los negocios de la sociedad, explotar industrias que se consideren vínculos directamente a los fines señalados anteriormente y de resultado conveniente, entre otras según escritura pública.

Plazo y duración: El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

Domicilio principal de la compañía: Quito - Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito, Av. Mariscal Antonio José de Sucre, No.70-341 y Río Pereira, Parroquia Cotacollao, con RUC: 1792010586001.

Estructura Organizacional y Societaria

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la Administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

- Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos
- Provisión por deterioro en cuentas incobrables
- Provisión de jubilación patronal

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: "**Principios, políticas contables y criterios de valoración**", se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

A la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que entraron en vigencia en enero de 2019.

Las siguientes normas se encuentran vigentes a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>NIIF</u>	<u>Normas</u>	<u>A partir de:</u>
NIIF 15	Ingresos de Actividades Ordinarias provenientes de Contratos Con clientes	1 de enero 2019
NIIF 9	Instrumentos Financieros	1 de enero 2019
NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones en pagos por	

	Acciones – (Enmiendas a la NIIF 2)	1 de enero
2019		
NIIF 4	Enmienda a contratos de seguros y aplicación NIIF 9	1 de enero 2019
NIC 40	Enmiendas transferencia de propiedades de Inversión	1 de enero
2019		
NIC 28	Inversiones en Asociadas y Joint Venture	1 de enero
2019		

La siguiente norma es de aplicación obligatoria a partir de la fecha indicada a continuación:

<u>NIIF</u>	<u>Normas</u>	<u>A partir de:</u>
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero 2019

2.2.Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3.Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4.Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y al 31 de diciembre del 2018.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.

2.5.Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros" - Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe

alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprende a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

Ventas a Crédito

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.SC.DSC.G.13.011 emitida el 10 de octubre 2013, publicada en el Registro Oficial No. 112 de 30 de octubre de 2013, resolvió expedir las normas que regulen el envío de la información que las compañías sujetas a la vigilancia y control de la Superintendencia de Compañías, que realizan ventas a crédito, deben reportar a la DINARDAP.

Según La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera establece que: "(...) para prestar el servicio de referencias crediticias, la Superintendencia de Bancos tendrá a su cargo el Registro de Datos Crediticios.

Las compañías que dentro de sus actividades realicen ventas a crédito directo con o sin intereses, tendrán la obligación de transferir las operaciones crediticias otorgadas, cualquiera sea el plazo establecido entre las partes (ya sea a partir de 1 día de crédito), el monto mínimo a reportar para cada operación crediticia será a partir de 0,15 veces de un salario básico unificado.

Reportes a enviar a la DINARDAD: de los años 2010, 2011, 2012, 2013 (un reporte anual y de los años 2014, 2015, 2016, 2018 y 2019, (Reportes Mensuales)

Reporte a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros: A partir del trimestre: Octubre- diciembre 2012), en forma trimestral.

La compañía NO ha cumplido con este requerimiento.

Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables)

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros

de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

Independientemente de la forma que se evalúe los incrementos significativos en el riesgo crediticio para la NIIF-9, existe una presunción refutable de que el riesgo crediticio de un activo financiero "Cuentas por Cobrar" se incrementa significativamente desde su reconocimiento inicial, cuando los pagos contractuales se atrasen por más de 30 días y cuando un saldo vencido presente 150 o más días de atraso. Hay un altísimo riesgo de incobrabilidad, por lo tanto se recomienda determinar una tasa de pérdida del 100%.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

ART. 10, numeral 11 de la Ley RTI: las provisiones para créditos incobrables de clientes, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos pendientes al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

ART. 28, numeral 3 del Reglamento de la Ley de régimen Tributario Interno. Son deducibles los valores registrados por deterioro de las cuentas por cobrar generados en el periodo fiscal y originados en el giro del negocio. REGISTRADOS CONFORME LA TECNICA CONTABLE (NIIF 9), el nivel de riesgo y esencia de la operación, en cada ejercicio impositivo.

3.3. Inventarios

Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

Medición inicial. - Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que

no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior. - El costo de los inventarios se determina por el método "promedio ponderado" y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

Al cierre de cada período se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevalorados.

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.5. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipo proveedores y anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por "gastos pagados por anticipado" se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Edificios	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Máquinas y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Para fines tributarios, el costo histórico antes de re expresiones o revaluaciones, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. **Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original).** En caso de que aplicare.

3.7. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos

casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

3.8. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.10. Cuentas Relacionadas

En Cumplimiento con la Sección 33 "Información a revelar sobre partes relacionadas" en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con los Accionistas (Interés implícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

3.11. Pasivos por Beneficios a empleados

Pasivos corrientes: se registran las obligaciones presentes con los empleados como beneficios sociales: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones; Obligaciones con el IESS. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

3.12. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. En el presente ejercicio tiene pérdidas.

3.13. Impuestos

Impuestos corrientes

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente.

"Art. 37.- Tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades. – 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, aplicaran la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a. La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya cumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley.*
 - 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.*
-"*

(Segundo artículo Innumerado a continuación del art. 37.1 de la Ley de Régimen Tributario Interno)

"Art. (...) Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales. – Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la Renta.

Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por Impuestos Diferidos, serán medidos al monto que se estime recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias imponibles.

En cada cierre contable se revisarán los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.14. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

La compañía en el presente ejercicio económico no ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio.

3.15. Patrimonio

Capital Social:

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2019, está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NUMERO DE ACCIONES	TOTAL CAPITAL	%
Mora Orozco Paul	5.000	5.000,00	50%
Milrose Holdings Sociedad Anónima	5.000	5.000,00	50%
TOTAL	10.000	10.000,00	100%

3.16. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

3.17. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.18. Estado de Flujos de Efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el Estado de Flujos de Efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades de Operación:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de Financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos: caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.19. Principio de negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.20. Medio Ambiente

Las actividades de la compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes Estados Financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.21. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.

3.22. Estimaciones y Juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables: al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Provisión por Obsolescencia de Inventarios: al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro.

El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Provisión por Valor Neto Realizable de Inventarios: al final de cada periodo contable se evalúa la existencia evidencia objetiva de que no se podrá recuperar el costo de los inventarios comparando el saldo en libros y el valor neto realizable tomando en cuenta los precios de venta menos los costos de venta para productos terminados y los precios de venta menos los costos de conversión y los costos de venta para materias primas; cuando el valor en libros de los activos excede su valor neto de realización se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Impuestos Diferidos: Al final de cada periodo contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales: al final de cada periodo contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferentes a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes: la compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 "Deterioro del valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

c. Riesgo de inflación liquidez

Es el riesgo de que una entidad encuentra dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Depositos	159,66	44,668,05
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	159,66	44,668,05

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	89,051,28	185,038,25
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	89,051,28	185,038,25

(-) DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)

	DETALLE	Dic-19	Dic-18
	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado no relacionado (Provisión para Créditos Incobrables)	(5,479,71)	(80,041,54)	
(-) TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	(5,479,71)	(80,041,54)	
NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES		79,571,57	104,996,71

7	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	8,721,24	57,609,08
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	8,721,24	57,609,08

8	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	2,333,98	3,994,58
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (GENTA)	8,473,65	14,816,57
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11,027,61	18,810,65

9	INVENTARIOS	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Merchandise en Tránsito	-	651,39
	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	-	136,093,33
	TOTAL INVENTARIOS	-	136,744,92

10	ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otras pagos por anticipado	-	273,713,70
	TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	-	273,713,70

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODARE

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

11 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros Activos Corrientes	-	30,304,24
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	30,304,24

ACTIVOS NO CORRIENTES

12	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Dic-19		Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
	EDIFICIO Costo Histórico antes de reexpresiones o revaluación	20,000,00	-	20,000,00
	Muebles y Enseres	11,635,82	-	11,635,82
	Equipo de Computación y Software	13,642,43	-	13,642,43
	Vehículos, Equipos de Transportes y Camiones	50,880,84	-	50,880,84
	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	96,169,09	-	96,169,09
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(84,446,25)	(4,456,78)	(79,989,47)
	Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(84,446,25)	(4,456,78)	(79,989,47)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	11,722,84	4,456,78	16,179,62

PASIVOS CORRIENTES

13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES		Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	50,000,00	207,378,08
	Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados del exterior	204,71	57,216,16
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		50,215,36	264,594,24

14 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO		Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de derecho por pagar local	954,12	1,614,12
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		954,12	1,614,12

OTRAS NO RELACIONADAS		Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionados locales	21,430,66	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACION		21,430,66	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		22,384,78	1,614,12

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. COBARE
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 En dólares Americanos

15	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	NO RELACIONADAS		
	Obligaciones Con Instituciones Financieras Crediticias NO Relacionadas Locales	2.081,23	18.603,37
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	2.081,23	18.603,37

16	IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	10.683,28
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-	10.683,28

17	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Obligaciones con el ESS	0,00	288,87
	Obligación Patronal	0,00	4.595,28
	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Dóminos, Vacaciones, sueldos por pagar)	3.849,50	6.422,68
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	3.849,50	11.906,83

18	PROVISIONES CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros	7.786,23	-
	TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	7.786,23	-

19	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de clientes	-	1.793,33
	TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	-	1.793,33

20	OTROS PASIVOS CORRIENTES	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros (debe a la Administración Tributaria 103 -104)	-	13.601,13
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	13.601,13

PATRIMONIO

21	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Capital Suscrito o asignado		
	Paol Mesa	5.000,00	5.000,00
	MCI Base Holding	5.000,00	5.000,00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00	10.000,00

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE

Notas a los Estados Financieros

A1.31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

22 RESERVAS		Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Reserva Legal	22.248,99	22.248,99
	TOTAL RESERVAS	22.248,99	22.248,99

23 RESULTADOS ACUMULADOS		Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	190.242,14	190.342,14
	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(67.396,06)	(31.974,78)
	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	(29.121,98)	701.138,60
	(-) Pérdidas del ejercicio	(305.088,27)	(1.421,28)
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(7.363,17)	327.984,68

CUENTAS DE RESULTADOS

24 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
	Cuentas con tarifa de IVA-NET0	82.434,00	293.442,49
	Cuentas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-NET0	211,00	-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	82.645,00	293.442,49

25 OTROS INGRESOS		Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	-	588.336,30
	Otros	188.476,54	-
	TOTAL OTROS INGRESOS	188.476,54	588.336,30

26 INGRESOS NO OPERACIONALES		Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros	-	4.174,43
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-	4.174,43
	TOTAL INGRESOS	271.121,54	885.953,22

27 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS		Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	337.506,93
	Compra netas menos de bienes no producidos por el sujeto pasivo	92.898,75	291.874,01
	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	(1.36.093,33)
	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	92.898,75	453.287,61

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

28	GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
	Salarios, sueldos y demás remuneraciones	17.205,75	41.409,05	
	Beneficios sociales e indemnizaciones y otros que no gozan al IESS	10.673,85	18.215,23	
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5.032,82	9.138,04	
	Honorarios, profesionales y dietas	1.464,44	2.629,30	
	Desahucio	-	2.398,50	
	GASTOS POR DEPRECIACIONES			
	Del costo histórico-Propiedad planta y equipo NO Acelerada	4.136,78	48.758,95	
	PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR			
	De activos financieros- (Provisiones para créditos incobrables)	35.239,88	318.639,33	
	De inventarios	125.129,65	-	
	OTROS GASTOS			
	Promoción y publicidad	50,00	-	
	Transporte	2.185,90	1.565,34	
	Consumo de combustible y lubricantes	1.248,84	3.456,18	
	Costos de viaje	1.261,10	9.980,02	
	Gastos de gestión	882,58	262,66	
	Arrendamiento operativo	5.634,00	13.614,80	
	Suministros, lubricantes, materiales y repuestos	496,02	1.265,03	
	Mantenimiento y reparaciones	11.508,61	7.825,73	
	Seguros y reaseguros primas y deducibles	-	2.213,24	
	Impuestos, contribuciones y otros	4.162,67	19.233,43	
	IVA que se carga al costo o precio	1.714,49	44,00	
	Servicios públicos	3.374,48	7.075,31	
	Otros	56.577,25	4.621,74	
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	282.334,31	431.363,36	
29	GASTOS NO OPERACIONALES		Dic-19	Dic-18
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	GASTOS FINANCIEROS			
	Costes bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionados locales	1.376,75	1.980,26	
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	1.376,75	1,980,26	
	TOTAL GASTOS	283.711,06	433.343,62	

COMERCIALIZADORA DE ABASTOS ELECTRICOS S.A. CODABE

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

30 CONCILIACION TRIBUTARIA**Dic-19****Dic-18**

Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(105.088,27)	(738,00)
(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	(105.088,27)	(738,00)
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(+) Gastos no Deducibles Locales	56.704,91	3.657,58
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	(48.383,36)	2.919,58
Impuesto a la Renta Causado (22%)	-	(10.683,28)
UTILIDAD / PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	(105.088,27)	(11.421,28)

Ing. Paúl Mora

GERENTE GENERAL

Lcda. Lourdes Simbaña

CONTADORA