

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

a. Descripción

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA CENTRO DE MERCADEO AGROPECUARIO CEMEAG, (en adelante la Compañía) fue constituida en la República del Ecuador, ciudad Ambato, el 17 de agosto del año 1971.

El objeto social de la compañía es:

- Intervenir en la comercialización de ganado de todo tipo, sirviendo de intermediaria entre los criadores y los consumidores, en beneficio tanto de los unos como de los otros.
- Intervendrá además en la organización de ferias relacionadas con su objeto social, exposición de ganado y otros productos afines.
- Además se dedicará a la comercialización de productos relacionados con su objeto social y a la producción y compra venta de artículos de primera necesidad.

Representante Legal

El Ingeniero Mauro Guzmán es el representante legal de la empresa, consecuentemente es el encargado de: dirigir y administrar los procesos sociales, celebrar, ejecutar y representarla en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la empresa, suscribir y firmar todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la empresa; entre otros.

b. Composición accionaria

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social de la Compañía es de 114 000 USD, el mismo que está dividido en 114 000 acciones de un dólar cada una y está estructurado de la siguiente manera:

3.2.1.01. ACCIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.1.1.01.01	ACCIONES CENTRO AGRÍCOLA AMBATO	84,394.00	84,394.00
3.1.1.01.02	ACCIONES ILUSTRE MUNICIPIO DE AMBATO	29,606.00	29,606.00
	TOTAL	114,000.00	114,000.00

El control de la empresa es ejercido por la Junta General y Directorio.

NOTA 2. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a

lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la empresa, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

3.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la empresa que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

NIC 1 “Presentación de estados financieros”.

Esta enmienda, realizó la inclusión de párrafos referentes a materialidad o importancia relativa en los estados financieros y notas, además mejoras a la información a presentar en el estado de situación financiera, información a presentar en la sección de otro resultado integral, estructura e información a revelar sobre política contables.

NIC 19 Beneficios a los empleados

Esta enmienda entre las modificaciones en el párrafo 83, eliminó la palabra países e incluyó la palabra “monedas”, con el fin de determinar la tasa de descuento en un mercado regional. Las mejoras anuales aclaran que los bonos empresariales de alta calidad utilizados para estimar la tasa de descuento deben emitirse en la misma moneda en la que se pagan los beneficios. Por consiguiente, la amplitud del mercado para bonos empresariales de alta calidad debe evaluarse al nivel de la moneda.

NIC 16 “Propiedad Planta y Equipo “- Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización

Aclara que el uso de métodos de amortización de activos basados en los ingresos no es apropiado, dado que los ingresos generados por la actividad

que incluye el uso de los activos generalmente refleja otros factores distintos al consumo de los beneficios económicos que tiene incorporados el activo. De igual manera, clarifica que los ingresos son en general una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos que están incorporados en activo intangible.

NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas”- Cambios en los métodos de disposición *

Esta enmienda principalmente menciona que cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la venta dejará de ser clasificado como mantenido para la venta, así también cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la distribución dejará de ser clasificado como mantenido para la distribución, establece además el método de valoración cuando estos cambios de reconocimiento ocurren. Se permite su aplicación anticipada.

NIIF 7 “Instrumentos financieros”- Revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIIF 7

Esta enmienda requiere revelar información del valor razonable de los activos y pasivos que representan la implicación continuada de la entidad en los activos financieros dados de baja en cuentas. La aplicación de la modificación a este período puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del período para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

3.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador

3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

3.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

3.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.6. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria del Consorcio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.7. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

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 terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

3.8. Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

3.9. Propiedad planta y equipo.

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y

sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La empresa evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la empresa.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

CUENTAS	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Equipo de Oficina	10 años	-
Muebles y Enseres	10 años	-
Vehículos	5 años	-
Equipo de Computación	3 años	-
Edificios	20 años	-

3.10. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

3.11. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

3.12. Pasivos por contratos de arrendamiento financiero.

En este grupo contable se registran las contrapartidas de los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros reconocidos a su valor razonable al inicio del arrendamiento o, si este es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la empresa para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en los que se han incurrido.

3.13. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la empresa antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes.- en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

3.17. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2019 asciende a 25%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

3.18. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal

Aportes para futura capitalización.- en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los participantes de la empresa provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de los participantes del Consorcio o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales.- en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional).

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los partícipes de la empresa no han determinado un destino definitivo o no han sido objeto de absorción por resolución de los Miembros del Directorio.

3.19. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad. Dichos ingresos se reconocen como tales ingresos cuando cumplen alguna de las siguientes condiciones:

- a) Han sido facturados al cliente cumpliendo la normativa local (es decir, se ha emitido la correspondiente factura)
- b) Han sido reconocidos por el cliente o bien es previsible, con cierto grado de probabilidad, que vayan a ser reconocidos por el cliente.
- c) Corresponde a servicios realmente prestados, en el caso de proyectos por hitos.

3.20. Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la empresa; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

3.21. Medio ambiente.

Las actividades de la empresa 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.

3.22. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

3.23. 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 2017.

3.24. Otra información a revelar.

(Si aplicare) Una entidad revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucren estimaciones que la gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

**COMPANIA DE ECONOMIA MIXTA CENTRO DE MERCADEO
AGROPECUARIO CEMEAG**

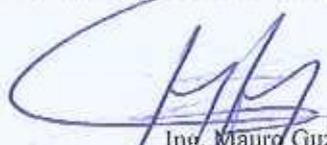
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE

	NOTAS	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		61.314,85	44.924,21
DISPONIBLE	NOTA 4	6.545,57	19.502,49
CAJA		1.200,00	5.205,35
BANCOS		5.345,57	14.297,14
INVERSIONES	NOTA 5	50.189,88	20.607,46
CERT DEP UNINOVA		50.189,88	20.607,46
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 6	298,63	1.512,42
INTERESES POR COBRAR		298,63	1.512,42
IMPUESTOS ANTICIPADOS Y RETENCIONES	NOTA 7	4.280,77	3.301,84
IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADO		4.210,66	3.254,40
IMPTO A LA RENTA RET (CRED TRIB)		70,11	47,44
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 8	1.165.728,11	1.221.931,43
BIENES NO DEPRECIABLES		335.000,00	422.758,68
TERRENO		335.000,00	335.000,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO		-	87.758,68
BIENES DEPRECIABLES		1.172.716,07	1.078.407,69
EDIFICIOS		1.110.791,13	1.017.751,33
MUEBLES		13.081,29	13.081,29
EQUIPO DE USO GENERAL		20.073,69	18.798,69
EQUIPO DE CÓMPUTO		27.278,89	27.285,31
MOTO		1.491,07	1.491,07
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		(341.987,96)	(279.234,94)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS		(301.036,06)	(245.812,78)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES		(7.849,02)	(6.849,46)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE USO GENERAL		(9.666,83)	(8.173,31)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE CÓMPUTO		(21.944,99)	(16.908,33)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MOTO		(1.491,06)	(1.491,06)
OTROS ACTIVOS	NOTA 9	3.399,79	2.219,43
CRÉDITO TRIBUTARIO		1.180,36	-
ACTIVOS POR IMP DIFERIDOS		2.219,43	2.219,43
TOTAL DEL ACTIVO		1.230.442,75	1.269.075,07
PASIVO		43.307,51	64.174,03
CORRIENTE		16.768,45	30.522,59
CUENTAS POR PAGAR	NOTA 10	16.618,45	30.372,59
RETENCIONES POR PAGAR		1.356,74	589,68
IMPUESTOS Y CONTR. POR PAGAR		2.230,75	11.003,68
PROVISIONES		11.008,32	12.243,89

PROVEEDORES NACIONALES		234,89	-
VARIOS ACREEDORES		1.787,75	6.535,34
VALORES EN GARANTIA Y CUSTODIA	NOTA 11	150,00	150,00
VALORES EN GARANTIA		150,00	150,00
MEDIANO Y LARGO PLAZO		26.539,06	33.651,44
DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 12	26.539,06	33.651,44
PROVISIONES LARGO PLAZO		26.539,06	33.651,44
PATRIMONIO	NOTA 13	1.187.135,24	1.204.901,04
CAPITAL SOCIAL		114.000,00	114.000,00
ACCIONES		114.000,00	114.000,00
RESERVAS		27.954,03	27.164,04
RESERVA LEGAL		27.954,03	27.164,04
RESERVA LEGAL		27.954,03	27.164,04
RESULTADOS		1.045.181,21	1.063.737,00
UTILIDADES		1.045.181,21	1.063.737,00
UTILIDAD ACUMULADA		1.068.840,76	1.068.840,76
RESUL. ACUM. ADOP IRA VEZ NIIF		(30.769,41)	(30.769,41)
UTILIDAD DEL PERÍODO		7.109,85	25.665,65
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.230.442,75	1.269.075,07

* Las 19 Notas son parte integrante de los Estados Financieros


 Ing. Mauro Guzmán
 GERENTE GENERAL


 Dra. Lorena Espín
 CONTADORA

**COMPANIA DE ECONOMIA MIXTA CENTRO DE MERCADEO
AGROPECUARIO CEMEAG**

**ESTADOS DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE**

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS	NOTA 14	(291.766,46)	(293.551,10)
INGRESOS OPERACIONALES		(287.107,09)	(272.861,19)
SERVICIO, VENTAS Y OTROS		(287.107,09)	(272.861,19)
SERVICIO DE PERMANENCIA		(167.470,45)	(162.276,46)
VENTAS		(577,00)	(1.180,00)
CONCESIÓN DE ESPACIOS Y OTROS		(104.419,28)	(107.614,73)
MULTAS		(310,00)	(1.790,00)
OTRAS VENTAS		(14.330,36)	
INGRESOS NO OPERACIONALES		(4.659,37)	(20.689,91)
OTROS INGRESOS		(2.350,79)	(19.177,49)
INTERESES GANADOS		(2.308,58)	(1.512,42)
EGRESOS		279.848,12	249.982,18
OPERACIONALES	NOTA 15	279.289,38	248.305,82
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VTAS		208.698,88	181.008,86
REMUNERACIONES		123.484,42	126.005,12
SERVICIOS DIVERSOS		74.515,95	44.933,39
SUMINISTROS DIVERSOS		5.812,54	3.736,08
MISCELANIOS		4.885,97	6.334,27
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 16	2.228,13	3.909,75
SERVICIOS		2.124,08	1.821,74
INTERESES Y COMISIONES PAGADAS		104,05	2.088,01
GASTOS GENERALES	NOTA 17	68.362,37	63.387,21
IMPUESTOS		3.582,67	3.597,20
CONTRIBUCIONES		960,00	1.077,00
DEPRECIACIONES		63.819,70	58.713,01
NO OPERACIONALES	NOTA 18	558,74	1.676,36
GASTOS GENERALES		549,56	-
PERDIDA VTA ACT. FIJOS		549,56	-
GASTOS NO DEDUCIBLES		9,18	1.676,36
IMPUESTOS NO RETENIDOS		9,18	1,65
GASTOS DIVERSOS		-	1.674,71
UTILIDAD O PÉRDIDA		(11.918,34)	(43.568,92)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		1.787,75	6.535,34
IMPUESTO RENTA CAUSADO		2.230,75	8.516,19
RESERVA LEGAL		789,99	2.851,74
UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTO Y 15% TRABAJADORES Y RESERVAS		(7.109,85)	(25.665,65)

* Las 19 Notas son parte integrante de los Estados Financieros


 Ing. Mauro Guzmán
GERENTE GENERAL

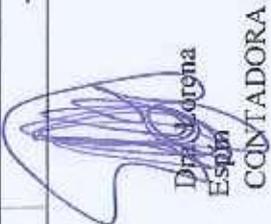

 Dra. Lorena Espín
CONTADORA

COMPANIA DE ECONOMIA MIXTA CENTRO DE MERCADEO AGROPECUARIO CEMEAG
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DETALLE	CAPITAL	RESUL. AC. ADOP NIIF PRIMERA VEZ	RESERVA LEGAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AÑO 2018B6:G14D5B6:H16+B6:F12	(114.000,00)	30.769,41	(27.164,04)	(1.068.840,76)	(25.665,65)	(1.204.901,04)
Dist. Ut. según resoluc. Junta (CEMEAG)					19.000,28	19.000,28
Dist. Ut. Según resolución de Junta (IMA)					6.665,37	6.665,37
Utilidad del periodo				-	(11.918,34)	(11.918,34)
15% Trabajadores 2019				-	1.787,75	1.787,75
Impuesto a la renta 2019					2.230,75	2.230,75
Reserva legal			(789,99)		789,99	-
SALDO AÑO 2019	(114.000,00)	30.769,41	(27.954,03)	(1.068.840,76)	(7.109,85)	(1.187.135,23)
SALDO S/BALANCE	114.000,00	(30.769,41)	27.954,03	1.068.840,76	7.109,85	1.187.135,23
DIFERENCIA	-	-	-	-	-	-

* Las 19 Notas son parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Mauro Guzmán
GERENTE GENERAL


Dña. Virginia Espin
CONTADORA

**COMPANIA DE ECONOMIA MIXTA CENTRO DE MERCADEO
AGROPECUARIO CEMEAG
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EN USD
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

MÉTODO DIRECTO			
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION			
			56.779,78
Recibido de clientes	(270.179,32)		
Pagado a Proveedores	213.799,98		
Intereses ganados	(549,56)		
Ingresos extraordinarios	(2.308,58)		
Otros	(2.350,79)		
15% Participación Trabajadores	1.787,75		
Impuesto a la Renta Causado	2.230,75		
Reserva Legal	789,99		
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION			-37.748,36
Certificado de Depósito UNINOVA	(29.582,42)		
Construcciones en curso	87.758,68		
Edificios	(93.039,80)		
Compra equipo de uso general	(1.275,00)		
Compra equipo de cómputo	(1.609,82)		
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			-31.988,04
Provisiones Jubilares Largo Plazo	(7.112,38)		
Reserva legal	789,99		
Pago de dividendos	(25.665,65)		
Utilidad del ejercicio			
SUMAN			(12.956,62)
Saldo inicio de año			19.502,49
Saldo a final de año	TOTAL		6.545,87
* Las 19 Notas son parte integrante de los Estados Financieros			


Ing. Mario Guzmán
GERENTE GENERAL


Dra. Lorena Espín
CONTADORA

**COMPANIA DE ECONOMIA MIXTA CENTRO DE MERCADEO
AGROPECUARIO CEMEAG
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO EN USD
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

UTILIDAD DEL EJERCICIO		7.109,85
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		49.669,93
Cuentas por cobrar netas	(1.213,79)	
Impuestos anticipados	978,93	
Equipo de cómputo	(549,56)	
Depreciación Acumulada Edificios	(55.223,28)	
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(999,56)	
Depreciación Acumulada Equipo de Uso General	(1.493,52)	
Depreciación Acumulada Equipo de Cómputo	(6.103,65)	
Crédito Tributario	1.180,36	
Retenciones por Pagar	(767,06)	
Impuestos y Contribuciones por Pagar	8.772,93	
Provisiones	1.235,57	
Proveedores Nacionales	(234,89)	
Varios Acreedores	4.747,59	
Efectivo provisto para operación		56.779,78

* Las 19 Notas son parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Mauro Guzmán
GERENTE GENERAL


Dra. Loreoa Espín
CONTADORA

NOTA 4. DISPONIBLE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

1.1.1.01. CAJA			
-----------------------	--	--	--

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.01.01.02	CAJA TAQUILLA	1,000.00	5,005.35
1.1.01.01.03	CAJA CHICA	200.00	200.00
TOTAL		1,200.00	5,205.35

1.1.1.02. BANCOS			
-------------------------	--	--	--

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.01.02.01	BANCO DEL PACÍFICO	2,018.44	4,401.36
1.1.01.02.02	PRODUBANCO	3,327.13	9,895.78
TOTAL		5,345.57	14,297.14

TOTAL CAJA - BANCOS		6,545.57	19,502.49
----------------------------	--	-----------------	------------------

NOTA 5. INVERSIONES

1.1.2.01. INVERSIONES			
------------------------------	--	--	--

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.01.01	CERTIFICADO DEP UNINOVA	50,189.88	20,607.46
TOTAL		50,189.88	20,607.46

El saldo de esta cuenta corresponde a un certificado de ahorro a 62 días plazo realizada el 19 de noviembre de 2019 y vence el 20 de enero de 2020; reconoce el 5.10% de interés. Esta inversión, se recuperó en enero de 2020.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a intereses por cobrar así:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.3.04.04	INTERESES POR COBRAR	298.63	1,512.42
TOTAL		298.63	1,512.42

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS Y RETENCIONES

El saldo corresponde a impuestos retenidos a la empresa, el detalle es el siguiente:

1.1.6.01. IMPUESTOS ANTICIPADOS			
--	--	--	--

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
--------	--------	----------	----------

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.1.02.01	IMPTO RENTA POR PAGAR	2,230.75	8,516.19
2.1.1.02.02	IVA POR PAGAR	-	2,487.49
TOTAL		2,230.75	11,003.68

2.1.1.03. PROVISIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.1.03.01	PROVI. BONO NAVIDEÑO	249.35	395.79
2.1.1.03.02	PROVI. BONO ESCOLAR	545.32	676.70
2.1.1.03.03	PROVI. FONDO DE RESERVA	310.83	310.83
2.1.1.03.04	PROVI. VACACIONES	1,587.95	2,499.63
2.1.1.03.06	PROVI. IMPTO PREDIO	915.07	880.50
2.1.1.03.12	PROVI. CONTRIB. SUPINT.CIAS.	399.80	480.44
2.1.1.03.14	PROV. UTILIDADES POR PAGAR	7,000.00	7,000.00
TOTAL		11,008.32	12,243.89

2.1.1.05. PROVEEDORES NACIONALES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.1.05.02	CUENTAS POR PAGAR VARIOS	234.89	-
TOTAL		234.89	-

2.1.1.09. VARIOS ACREEDORES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.1.09.01	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1,787.75	6,535.34
TOTAL		1,787.75	6,535.34

TOTAL CUENTAS POR PAGAR	16,618.45	30,372.59
--------------------------------	------------------	------------------

NOTA 11. VALORES EN GARANTÍA Y CUSTODIA

2.1.2.01. VALORES EN GARANTÍA

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.2.01.01	GARANTÍAS POR ARRIENDO	150.00	150.00
TOTAL		150.00	150.00

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 12. PROVISIONES

5.1.2.02.01	MOVILIZACION Y GASTOS DE VIAJE	883.10	1,077.36
5.1.2.02.02	FLETES Y ENCOMIENDAS	23.60	-
5.1.2.02.03	AGUA DE RIEGO CASIMIRO PAZMIÑO	650.00	-
5.1.2.02.04	LUZ	4,496.54	4,662.74
5.1.2.02.05	AGUA	1,994.77	3,444.46
5.1.2.02.06	TELEFONO	526.34	1,287.96
5.1.2.02.07	TELEFONO CELULAR	1,680.85	2,376.45
5.1.2.02.08	REPARACION Y MANTENIM.	1,583.98	7,072.16
5.1.2.02.09	ADECUACIONES	12,225.10	3,249.92
5.1.2.02.10	PUBLICIDAD Y PUBLICACIONES	289.04	157.11
5.1.2.02.11	INTERNET	3,960.00	4,062.35
5.1.2.02.13	TRANSPORTE	332.55	292.65
5.1.2.02.14	REFRIGERIOS Y ALIMENTACION	755.54	167.88
5.1.2.02.15	ATENCIONES SOCIALES	1,673.21	1,695.48
5.1.2.02.16	COPIAS	134.80	8.35
5.1.2.02.19	SEGUROS BIENES	2,264.07	1,778.74
5.1.2.02.21	FERIA AGROPECUARIA AMBATO VIVE	14,803.01	9,920.31
5.1.2.02.22	DESINFECTANTE	1,485.00	2,145.00
5.1.2.02.23	MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO	1,068.13	-
5.1.2.02.24	CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO	-	159.29
5.1.2.02.25	SERVICIO IMPRENTA	1,467.20	991.74
5.1.2.02.26	HOSPEDAJE	180.44	-
5.1.2.02.27	COMBUSTIBLE	252.12	136.40
5.1.2.02.29	TRAMITES, REGIS. Y LIC.	89.49	47.04
5.1.2.02.30	ELABORACION VIDEOS	-	200.00
5.1.2.02.32	GASTO CONSTRUCCIONES	21,207.42	-
TOTAL		74,026.30	44,933.39

5.1.2.03. SUMINISTROS DIVERSOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.1.2.03.01	UTILES DE OFICINA	1,028.30	1,905.00
5.1.2.03.02	UTILES DE LIMPEZA	716.76	431.14
5.1.2.03.03	FORMULARIOS Y ESPECIES	-	85.12
5.1.2.03.05	ARTICULOS DE MENAJE	-	148.86
5.1.2.03.06	ENSERES	2,523.52	114.43
5.1.2.03.07	HERRAMIENTAS	403.13	485.00
5.1.2.03.08	MEDICINAS VETERINARIA	479.05	-
5.1.2.03.09	ACCESORIOS	661.78	566.53
TOTAL		5,812.54	3,736.08

5.1.2.09. MISCELANIOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.1.2.09.01	AGASAJOS A EMPLEADOS	2,710.13	1,852.73
5.1.2.03.02	AGUINALDO NAVIDEÑO	2,175.54	1,355.05
5.1.2.03.08	FALTANTES	489.95	236.49
5.1.2.03.10	REGALIAS DIRECTIVOS	-	2,890.00
TOTAL		5,375.62	6,334.27

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	208,698.88	181,008.86
--	-------------------	-------------------

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.2.1.01.01	PERDIDA VTA ACT. FIJOS	549.56	-
TOTAL		549.56	-

5.2.9.02. IMPUESTOS NO RETENIDOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.2.9.02.01	IMPTO RENTA NO RETENIDO	9.18	1.45
5.2.9.02.02	IVA NO RETENIDO	-	0.20
TOTAL		9.18	1.65

5.2.9.05. GASTOS DIVERSOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.2.9.05.02	GASTOS VARIOS	-	1,674.71
TOTAL		-	1,674.71

TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES		558.74	1,676.36
-----------------------------------	--	---------------	-----------------

NOTA 19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

En el 2019 el impuesto a la renta para sociedades es el 15% cuando la empresa decide reinvertir sus utilidades y el 22% cuando la empresa decide no reinvertir las utilidades obtenidas.

En el 2019 se pagó anticipos del impuesto a la renta y existieron retenciones en la fuente las mismas que deben ser compensadas con el impuesto a la renta causado.

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	11.918,34
(-) 15 % Trabajadores	(1.787,75)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	10.130,59
(+) No Deducibles	9,18
UTILIDAD GRAVABLE	10.139,78
22% Impuesto a la Renta	2.230,75
(-) Anticipo pagado	(4.210,66)
(-) Retenciones año 2019	(70,11)
SALDO A FAVOR	(2.050,02)