

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares)

1. CONFORMACION Y CAPITAL DE LA COMPAÑIA

“**COMERCIALIZADORA GERREMICOM S.A.**” es una compañía constituida mediante Escritura Publica otorgada ante el Notario Cuadragésimo primero del cantón Guayaquil Abogado Xavier Larrea Nowak, el 11 de Agosto de 2014, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 11 de Diciembre del 2014. Domiciliada actualmente en el Km 8.5 vía a Daule, Lote Colinas al Sol, S116, Mz 7.

El capital social suscrito a esta fecha asciende a ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de Estados Unidos de Norteamérica cada una de ellas.

2. OBJETO DE LA COMPAÑIA

Entre los objetivos por el cual se crea “**COMERCIALIZADORA GUERREMICOM S.A.**” es que podrá dedicarse a la importación, exportación, compra, venta, producción, industrialización, envase, distribución y comercialización interna y externa de toda clase de insumos y productos alimenticios para el consumo humano, animal y vegetal. Es decir, estará facultada para ejecutar y celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes y relacionadas con su objeto social

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que, a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Durante el año 2019, la situación económica del País continúa afectada por los bajos precios de exportación del petróleo, la misma que constituye fuente principal de ingresos del Ecuador.

El Gobierno central para afrontar estas situaciones ha implementado ciertas alternativas entre las cuales se priorizan, emisión de bonos del estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y otros gobiernos, restricción de importaciones mediante las salvaguardias y derechos arancelarios a ciertos productos entre otros.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador; los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente, las mismas que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los ingresos, los Costos operativos, así como los Gastos operacionales, generales, financieros, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda. - Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes: La obligación de desempeño de cada uno de los servicios que brinda, se satisfacen en el momento de entrega o avance de los proyectos; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio.

Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019

NIIF 16 Arrendamientos: De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días. La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todos los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2019, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2019 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

e) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5	%
Equipo de cómputo y software	33,33	%
Equipos de oficina	10	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%

f) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales por insumos y/o servicios de alimentación.

g) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

h) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

i) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 25%,

1. ACTIVO

NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses) , la empresa registra valores debitados y acreditados de bancos locales de acuerdo con su disponibilidad y requerimiento; los documentos de respaldo los mantiene la empresa dentro de sus archivos, el saldo final de este grupo cuentas es:

1101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2018	2019
1101001	CAJA	-	6.090,91
1101002	BANCOS	17.901,60	10.766,71

SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	17.901,60	16.857,62
--	------------------	------------------

NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos de este grupo lo conforman las otras Cuentas por Cobrar a clientes, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes: Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

1102	ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2019
1102005	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	174.881,63	273.237,65
1102006	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	-	-
1102008	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3.996,69
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS		174.881,63	277.234,34

NOTA 8.- 10103 INVENTARIOS

Están valorados a través del método de costo promedio.

INVENTARIOS	2.018	2.019
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	286.324,26	84.170,21
INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES		33.226,68
SUMA DE INVENTARIOS	286.324,26	117.396,89

NOTA 10.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se agrupan las obligaciones que mantiene la empresa ante el Servicio de Rentas Internas en el corto plazo, así como los valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos ante este organismo los saldos finales de las cuentas correspondientes son las siguientes:

1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
1105001001	12% IVA EN COMPRAS		1.264,76
1105001002	RETENCIONES IVA RECIBIDAS		167,39
1105002002	RETENCIONES DEL IMP A LA RENTA DEL EJERC CORRIENTE	28.420,40	38.617,63
SUMA ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		28.420,40	40.049,78

NOTA 11.- 10201 PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO

Como Activo No Corriente, la empresa mantiene el Activo Fijo Depreciable, el que en su inicio fue contabilizado a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente, de conformidad con los principios contables y lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el saldo final es el siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.018	2.019
VEHICULOS	26.543,86	26.543,86
MAQUINARIA Y EQUIPOS	7.838,80	7.838,80
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-12.583,12	-18.675,77
SUMA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21.799,54	15.706,89

2. PASIVO

NOTA 13.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta Cuenta contable conlleva la de Proveedores Locales cuyos documentos que sustentan estas obligaciones lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo su saldo final y conceptos al 31 de diciembre del 2018-2019 los siguientes:

2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2019
2103001000	PROVEEDORES LOCALES	- 320.764,82	- 159.410,27
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		- 49.715,18
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	- 320.764,82	- 209.125,45

NOTA 14.- 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. -

En este grupo de cuentas contables se registran las obligaciones pendientes de pago a la Administración Tributaria, las obligaciones con el IESS, el 15% de participación utilidades a trabajadores y que han sido debitadas y acreditadas en el correspondiente ejercicio económico, sus saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes:

2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2018	2019
2107004000	IMPUESTO POR LIQUIDAR		- 3.787,69
2107008000	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	- 16.664,35	- 4.256,50
2107006000	CON EL IESS	- 2.057,50	- 2.544,22
2107007000	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	- 5.746,83	- 10.806,03
2107008000	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES PRESENTE EJERCICIO	- 2.955,04	- 1.604,87
2107005000	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO DEL EJERCICIO		
	SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	- 27.423,72	- 22.999,31

3. PATRIMONIO

NOTA 19.- PATRIMONIO.

El patrimonio está formado por el capital social de la compañía que a diciembre 31 del 2019 es de 10800,00 dólares, además de aporte de futuras capitalizaciones, utilidad acumulada de ejercicios anteriores así como el resultado del ejercicio actual.

3	<u>PATRIMONIO</u>	2018	2019
301	CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00
3101001001	Diego Paul Guerrero Oleas	560,00	560,00
3101001002	Karina Estefania Guerrero Oleas	240,00	240,00
3201	APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	51.324,69	100.000,00
3401	RESERVA LEGAL	11.645,53	11.645,53
3402	RESERVA FACULTATIVA		
3601	GANANCIAS ACUMULADAS	104.809,76	117.368,67
3603	RESULTADOS ACUMULADOS NIF		
3603	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
3701	RESULTADO DEL EJERCICIO	12.558,91	5.306,56
	SUMA EL PATRIMONIO	181.138,89	235.120,76

NOTA 20.- RESULTADOS DEL EJERCICIO. -

Los siguientes valores y conceptos intervienen en el resultado final del ejercicio.

INGRESOS	2018	2019
VENTAS 12%	450.143,65	643.182,00
VENTAS 0%	1.412.188,98	1.337.347,69
SUMA DE INGRESOS	1.862.332,63	1.980.529,69

COSTO DE VENTAS	2018	2019
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	216.526,21	286.324,26
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	1.623.725,94	1.366.115,91
OTROS COSTOS INDIRECTOS		149.083,29
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	-286.324,26	-117.396,89
SUMA DE COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION	1.553.927,89	1.684.126,57

GASTOS ADMINISTRATIVOS	186.437,75	186.848,38
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	8.564,43	19.739,37
SUELDOS Y SALARIOS	122.903,00	126.056,77
BENEFICIOS SOCIALES	31.512,74	18.140,54
APORTE SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESERVA)	23.457,58	22.911,70

GASTOS POR DEPRECIACIONES	5.504,76	6.092,65
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5.504,76	6.092,65

GASTOS FINANCIEROS	0,00	642,89
COMISIONES	-	642,89

OTROS GASTOS	96.761,98	92.120,08
GASTOS DE VIAJE	3.418,69	119,00
GASTOS DE GESTION	3.887,06	11.921,41
COMISIONES NO FINANCIERAS	455,76	1.080,89
SUMINISTROS Y MATERIALES	29.923,59	3.637,16
TRANSPORTE	20.542,10	32.414,07
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		9.198,60
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	7.442,26	7.921,23
COMBUSTIBLE	3.222,24	3.564,29
PROMOCION Y PUBLICIDAD	469,00	1.927,57
SEGUROS Y REASEGUROS	4.347,86	3.840,73
INSTALACION, ORGANIZACION Y SIMILARES	5.090,94	2.458,00
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	128,47	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	706,51	168,41
SERVICIOS PUBLICOS	2.914,98	3.444,40
OTROS	14.212,52	10.424,32

NOTA 21.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

De acuerdo con disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto se calcula en un 25% sobre las utilidades gravables del ejercicio económico 2019.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio auditado.

	2018	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO/PERDIDA DEL EJERCICIO	19.700,25	10.699,12
15% PARTICIPACION LABORAL	-2.955,04	-1,604.87
(+) Gastos No deducibles locales	0,00	6.056,51
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto IR	0,00	0
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	0	0
(-) Deducción por incremento neto empleados	0	0
UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)	16.745,21	15.150,76
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4.186,30	3.787,69
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0,00	0,00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determin	4.186,30	3.787,69
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	-15.273,44	-10.197,23
(-) Crédito tributario generado por salida de capitales	0,00	0,00
(-) Crédito tributario Años anteriores	-17336,26	-28.423,40
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)	-28.423,40	-34.832,94

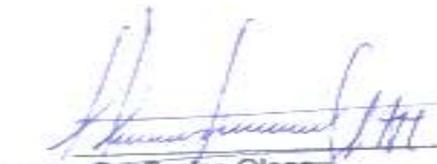
NOTA 22. COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 23.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.


ING. DIEGO PAUL GUERRERO OLEAS
GERENTE GENERAL


Dr. Carlos Oleas.
Ct: 0600958227
CONTADOR GENERAL