

***COMERCIALIZADORA ECUA  
EXPORT ECUAEXPORTFRUITS S.A.***

***Estados Financieros***

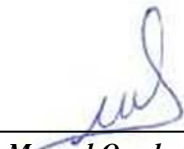
Correspondientes a los períodos terminados al  
31 de diciembre de 2019.

## ÍNDICE

| ENUNCIADO                                                  | PÁG. |
|------------------------------------------------------------|------|
| Estado de Situación Financiera – Comparativo               | 3    |
| Estado de Resultado Integral – Comparativo                 | 4    |
| Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo           | 5    |
| Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo | 6-7  |
| Notas Explicativas a los Estados Financieros               | 8    |
| 1. Información General                                     | 8    |
| 1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros      | 8    |
| 1.1.1. Cambios en las Políticas Contables                  | 8    |
| 1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación                  | 8    |
| 1.2. Información Financiera por Segmentos                  | 8    |
| 2. Resumen de las principales políticas contables          | 8    |
| 2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo                   | 9    |
| 2.2. Propiedad Planta Y Equipo                             | 9    |
| 2.3. Documentos y Cuentas por Pagar                        | 10   |
| 2.4. Impuestos                                             | 10   |
| 2.4.1 Impuestos Corrientes                                 | 10   |
| 2.4.2 Impuestos Diferidos                                  | 10   |
| 2.4.3 Impuestos Corrientes y Diferidos                     | 10   |
| 2.5. Beneficios a los Empleados                            | 11   |
| 2.6. Capital Social                                        | 11   |
| 2.7. Reconocimiento de Ingresos                            | 11   |
| 3. Capital Social                                          | 11   |
| 4. Hechos Posteriores                                      | 12   |

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| COMERCIALIZADORA ECUA EXPORT ECUAEXPORTFRUITS S.A.<br>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA<br>AL 31 de Diciembre del 2019 |       |          |          |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|----------|-----------|
|                                                                                                                     | NOTAS | 2019     | 2018     | VARIACION |
| <b>ACTIVO</b>                                                                                                       |       |          |          |           |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                                                                             |       |          |          |           |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                                                                               | 7     |          | -        | -         |
| <b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</b>                                                                              |       |          |          |           |
| ANTICIPOS POR COBRAR                                                                                                | 8     |          |          | -         |
| <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>                                                                             |       |          |          |           |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( IVA)                                                                     | 9     |          | -        | -         |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( ISD)                                                                     |       |          |          | -         |
| <b>PAGOS ANTICIPADOS</b>                                                                                            | 11    |          |          | -         |
| DEPOSITO DE ARRIENDO                                                                                                |       |          |          | -         |
| <b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>                                                                                     |       |          |          |           |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                                                                                       |       | -        | -        |           |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                          |       |          |          |           |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>                                                                                  | 10    |          |          |           |
| OTROS PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO                                                                                 |       |          |          | -         |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                                             |       |          | -        | -         |
| <b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                                                                                  |       |          |          |           |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES                                                                                         |       | 5.739,36 | 6.730,72 | 991,36    |
| MARCA PATENTE                                                                                                       | 12    |          |          | -         |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                    |       | 5.739,36 | 6.730,72 | 991,36    |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>                                                                                             |       | 5.739,36 | 6.730,72 | 991,36    |
| <b>PASIVO</b>                                                                                                       |       |          |          |           |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                                                                             |       |          |          |           |
| <b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR</b>                                                                               | 13    |          |          |           |
| PROVEEDORES                                                                                                         |       |          | -        | -         |
| <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>                                                                                | 14    |          |          |           |
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA                                                                                    |       |          | 16,67    | 16,67     |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO                                                                  |       |          | 10,32    | 18,32     |
| IESS                                                                                                                |       |          | 956,37   | 956,37    |
| BENEFICIOS SOCIALES                                                                                                 |       |          |          | -         |
| IMP A LA RENTA                                                                                                      |       |          |          | -         |
| <b>ANTICIPO CLIENTES</b>                                                                                            | 15    |          |          |           |
| Del Exterior                                                                                                        |       |          |          | -         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                                                                                       |       | -        | 991,36   | 991,36    |
| <b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>                                                                                  |       |          |          |           |
| <b>TOTAL DE PASIVOS</b>                                                                                             |       | -        | 991,36   | 991,36    |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                                                                   |       |          |          |           |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                                                                                              |       |          |          |           |
| <b>CAPITAL</b>                                                                                                      |       |          |          |           |
| CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO                                                                                         | 16    | 600,00   | 600,00   |           |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                                                                                        |       |          |          |           |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF                                       |       |          |          |           |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                                                                                     |       |          |          |           |
| AÑOS ANTERIORES                                                                                                     |       | 4.939,36 | 4.939,36 | -         |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                                                                                              |       |          |          | -         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                                                                                        |       | 5.739,36 | 5.739,36 | -         |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                                                                    |       | 5.739,36 | 6.730,72 | 991,36    |

  
Manuel Orrala Orrala

  
Ing. Diego Villacis P.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

| COMERCIALIZADORA ECUA EXPORT ECUAEXPORTFRUITS S.A. |       |      |
|----------------------------------------------------|-------|------|
| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL                       |       |      |
| AL 31 de Diciembre del 2019                        |       |      |
| INGRESOS                                           | NOTAS | 2019 |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                 | 3     |      |
| VENTAS DE SERVICIOS                                |       |      |
| OTROS INGRESOS                                     | 4     |      |
| OTROS INGRESOS                                     |       |      |
| COSTOS                                             |       |      |
| BIENES Y SERVICIOS NO PRODUCIDOS                   |       |      |
| GASTOS                                             |       |      |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS                             |       |      |
| OTROS GASTOS                                       |       |      |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES     | 6     |      |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES                     | 5     |      |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS              | 6     |      |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO                        | 6     |      |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO                   |       |      |



*Manuel Orrala Orrala*



*Ing. Diego Villacis P.*

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

| EN CIFRAS COMPLETAS US\$                                                                 | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS A FUTURAS CAPITALIZACIÓN | RESERVAS      |                                    |                              |                     |                                 | RESULTADOS ACUMULADOS |                         |                                                              |                    |                        |                       |                           |                              | TOTAL PATRIMONIO |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------|------------------|
|                                                                                          |                |                                                          | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | ACTIVOS INTANGIBLES | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION | GANANCIAS ACUMULADAS  | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA POR DONACIONES | RESERVA POR VALUACIÓN | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO |                  |
|                                                                                          |                |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                           |                              |                  |
|                                                                                          | 301            | 302                                                      | 30401         | 30402                              | 30502                        | 30503               | 30504                           | 30601                 | 30602                   | 30603                                                        | 30604              | 30605                  | 30606                 | 30701                     | 30702                        |                  |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO                                                               | 800.00         |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 | 80.11                 |                         |                                                              |                    |                        |                       | 4.059.25                  |                              | 5.739.36         |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR                                         | 800.00         |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 | -                     |                         |                                                              |                    |                        |                       |                           |                              | 800.00           |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR                                                     | 800.00         |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 | 4.939.36              |                         |                                                              |                    |                        |                       |                           |                              | 5.739.36         |
| CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:                                                          |                |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                           |                              | -                |
| CORRECCION DE ERRORES:                                                                   |                |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                           |                              | -                |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:                                                        |                |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       | -                         |                              | -                |
| Aumento (disminución) de capital social                                                  |                |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       | -                         |                              | -                |
| Aportes para futuras capitalizaciones                                                    |                |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                           |                              | -                |
| Prima por emisión primaria de acciones                                                   |                |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                           |                              | -                |
| Dividendos                                                                               |                |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                           |                              | -                |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales                                |                |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                           |                              | -                |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta |                |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                           |                              | -                |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo                  |                |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                           |                              | -                |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles                           |                |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                           |                              | -                |
| Otros cambios (detallar)                                                                 |                |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                           |                              | -                |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)                      |                |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       | -                         |                              | -                |
|                                                                                          |                |                                                          |               |                                    |                              |                     |                                 |                       |                         |                                                              |                    |                        |                       |                           |                              |                  |



**Manuel Orrala Orrala**



**Ing. Diego Villacis P**

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

|                                                                                                                                      | SALDOS<br>BALANCE<br>(En US\$) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b> | -                              |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                    | -                              |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>                                                                                 | -                              |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                                                                 |                                |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias                                        |                                |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar                                          |                                |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas                                     |                                |
| Otros cobros por actividades de operación                                                                                            |                                |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>                                                                                  | -                              |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                                                          |                                |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar                                                        |                                |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                                                                                |                                |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas                                 |                                |
| Otros pagos por actividades de operación                                                                                             |                                |
| Dividendos pagados                                                                                                                   |                                |
| Dividendos recibidos                                                                                                                 |                                |
| Intereses pagados                                                                                                                    |                                |
| Intereses recibidos                                                                                                                  |                                |
| Impuestos a las ganancias pagados                                                                                                    |                                |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                                 |                                |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                                    |                                |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios                                                        |                                |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control                                     |                                |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras                                                                  |                                |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades                                                     |                                |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades                                                        |                                |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos                                                                   |                                |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos                                                                      |                                |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo                                                                    |                                |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                                                                        |                                |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles                                                                                |                                |
| Compras de activos intangibles                                                                                                       |                                |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo                                                                                  |                                |
| Compras de otros activos a largo plazo                                                                                               |                                |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno                                                                                    |                                |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros                                                                                          |                                |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros                                                      |                                |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera                                               |                                |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera                                            |                                |
| Dividendos recibidos                                                                                                                 |                                |
| Intereses recibidos                                                                                                                  |                                |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                                 |                                |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                                                 | -                              |
| Aporte en efectivo por aumento de capital                                                                                            |                                |
| Financiamiento por emisión de títulos valores                                                                                        |                                |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad                                                                             |                                |
| Financiación por préstamos a largo plazo                                                                                             |                                |
| Pagos de préstamos                                                                                                                   |                                |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros                                                                                      |                                |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno                                                                                    |                                |
| Dividendos -pagados                                                                                                                  |                                |
| Intereses recibidos                                                                                                                  |                                |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                                 |                                |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                                    | -                              |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo                                            |                                |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                                                          | -                              |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>                                                                  |                                |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                                                                      | -                              |

| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION                                |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA                                   | - |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                                      | - |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                                       |   |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo |   |
| Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada                                                   |   |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera                                                                |   |
| Ajustes por gastos en provisiones                                                                      |   |
| Ajuste por participaciones no controladoras                                                            |   |
| Ajuste por pagos basados en acciones                                                                   |   |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable                                                    |   |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                                              |   |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores                                                       |   |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                                       |   |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                                   | - |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                                |   |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                                   |   |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                                                   |   |
| (Incremento) disminución en inventarios                                                                |   |
| (Incremento) disminución en otros activos                                                              |   |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                                              |   |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                                    |   |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados                                                       |   |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes                                                      |   |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                                                              |   |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>                | - |



**Manuel Orrala Orrala**



**Ing. Diego Villacis**



## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **1. Información General**

**COMERCIALIZADORA ECUA EXPORT ECUAEXPORTFRUITS S.A.** es una sociedad anónima que tiene como principal la venta al por mayor de banano y plátano

#### **1.1. Base de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros de **COMERCIALIZADORA ECUA EXPORT ECUAEXPORTFRUITS S.A.**, han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 10 del mes de abril del 2020.

##### **1.1.1. Cambios en políticas contables**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

##### **1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

#### **1.2. Información financiera por segmentos**

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

### **2. Resumen de las principales políticas contables**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados de conformidad con las NIIF.



## 2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

## 2.2. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Después del reconocimiento inicial, las máquinas y equipos son presentados a sus valores revaluados

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| Edificios             | 20 años      |
| Maquinarias y Equipos | 1.5 - 5 años |
| Muebles y Enseres     | 10 años      |
| Herramientas          | 10 años      |
| Vehículos             | 2 - 10 años  |
| Equipo de Computación | 3 años       |

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de

existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

### **2.3. Documentos y Cuentas por Pagar**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

### **2.4. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

#### **2.4.1 Impuestos corrientes**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad grabable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán grabables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

#### **2.4.2 Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades grabables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se cancele.

La compañía debe compensar los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo se tiene reconocimiento legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos netos.

#### **2.4.3 Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o

sucesos que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

## **2.5. Beneficios a los empleados**

**Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio:** El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

**Participación a Trabajadores:** La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

## **2.6. Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

## **2.7. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

## **3. Capital Social**

El capital social de la compañía se compone de ochocientos dólares y (800.00) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

#### **4. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y el 10 abril del 2020, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.