



COMERCIALIZADORA MAYORISTA DE LEGUMBRES Y AFINES
COMERCIANTES MAYORISTAS & COSTA SIERRA
"COMERMAYCOM" S.A
RUC: 2390029155001

Santo Domingo – Ecuador

COMERCIALIZADORA MAYORISTA DE
LEGUMBRES Y AFINES COMERCIANTES
MAYORISTAS & COSTA SIERRA "COMERMAYCOM"
S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2018


Zapata Cayo Blanca Leonor
GERENTE GENERAL


CPA. Jesseñia Lucas Ceballos
CONTADOR
REG NO. 23150352

Santo Domingo – Ecuador
VIA QUININDE KM 5

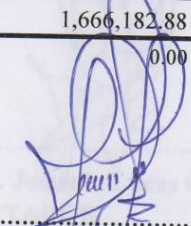


COMERCIALIZADORA MAYORISTA DE LEGUMBRES Y AFINES
COMERCIANTES MAYORISTAS & COSTA SIERRA
"COMERMAYCOM" S.A
RUC: 2390029155001

Santo Domingo – Ecuador

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2018	31/12/2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	6	21,836.86	135,817.08
Cuentas por cobrar	7	168,932.00	22,661.00
Otros activos corrientes	8	16,273.13	637.01
Gastos pagados por anticipado	9	13,327.67	71,122.85
Total activos corrientes		220,369.66	230,237.94
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	1,445,813.22	1,205,341.78
Total activos no corrientes		1,445,813.22	1,205,341.78
Total Activos		1,666,182.88	1,435,579.72
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	11	274,128.58	50,965.03
Impuesto Renta por pagar		0.00	2,978.83
Pasivos por beneficios a empleados	13	7,016.83	3,901.76
Pasivos por ingresos diferidos corrientes		12,734.01	0.00
Otros pasivos corriente	14	6,179.37	1,447.37
Total pasivos corrientes		300,058.79	59,292.99
Total pasivos		300,058.79	59,292.99
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	15	1,356,800.00	800.00
Aporte para Futura Capitalizacion		0.00	1,366,546.48
Reserva	15	932.03	893.65
Utilidad acumuladas		8,392.06	8,046.60
Total patrimonio de los accionistas		1,366,124.09	1,376,286.73
		1,666,182.88	1,435,579.72
		0.00	(0.00)


Zapata Cayo Blanca Leonor
GERENTE GENERAL


CPA. Jessenia Lucas Ceballos
CONTADOR
REG NO. 23150352

Santo Domingo – Ecuador
VIA QUININDE KM 5



COMERCIALIZADORA MAYORISTA DE LEGUMBRES Y AFINES
COMERCIANTES MAYORISTAS & COSTA SIERRA
"COMERMAYCOM" S.A
RUC: 2390029155001

Santo Domingo – Ecuador

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
Diciembre 31,		31/12/2018	31/12/2017
Ventas Netas	16	113,256.32	2,961.24
Costo de ventas y producción		0.00	0.00
Utilidad bruta en ventas		113,256.32	2,961.24
Gastos de administración	18	182,684.06	176,470.49
Gastos de ventas y producción		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) en operación		(69,427.74)	(173,509.25)
mas			
Otros ingresos	17	69,743.80	187,445.00
Ingresos financieros		1,914.74	201.36
Ingresos de operaciones discontinuas		0.00	0.00
menos			
Gastos financieros, netos		0.00	119.06
Otros gastos		26.96	0.00
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		2,203.84	14,018.05
Participación a trabajadores		330.58	2,102.71
Impuesto a la renta	12	1,489.42	2,978.84
Fondo de reserva legal		38.38	893.65
Utilidad (pérdida) Neta		345.46	8,042.86


Zapata Cayo Blanca Leonor
GERENTE GENERAL


CPA. Jessenia Lucas Ceballos
CONTADOR
REG NO. 23150352



COMERCIALIZADORA MAYORISTA DE LEGUMBRES Y AFINES
COMERCIANTES MAYORISTAS & COSTA SIERRA
"COMERMAYCOM" S.A
RUC: 2390029155001

Santo Domingo – Ecuador

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (Expresados en dólares)		
	31/12/2018	31/12/2017
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(113,980.22)	135,817.08
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	146,972.33	1,416,274.09
Clases de cobros por actividades de operación	51,377.87	190,406.24
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	51,377.87	2,961.24
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de ac	0.00	187,445.00
Clases de pagos por actividades de operación	95,594.46	1,225,867.85
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	200,159.09	(153,349.22)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(76,426.64)	(24,826.09)
Otros pagos por actividades de operación	(368.96)	(1,704.68)
Intereses recibidos	0.00	201.36
Impuestos a las ganancias pagados	(1,489.42)	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	(26,279.61)	1,405,546.48
EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE INVERSIÓN	(250,444.45)	(1,280,457.01)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(250,444.45)	(1,205,341.78)
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0.00	(71,122.85)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	(3,992.38)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) FINANCIACIÓN	(10,508.10)	0.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	(10,546.48)	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	38.38	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(113,980.22)	135,817.08
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	135,817.08	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	21,836.86	135,817.08


Zapata Cayo Blanca Leonor
GERENTE GENERAL

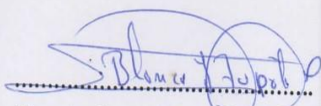

CPA. Jessenia Lucas Ceballos
CONTADOR
REG NO. 23150352



COMERCIALIZADORA MAYORISTA DE LEGUMBRES Y AFINES
COMERCIANTES MAYORISTAS & COSTA SIERRA
"COMERMAYCOM" S.A
RUC: 2390029155001

Santo Domingo – Ecuador

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Expresados en dólares)		
	31/12/2018	31/12/2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2,203.84	14,018.05
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	8,114.63	1,372,296.48
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9,973.01	668.46
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(1,489.42)	2,978.83
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(330.58)	2,102.71
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(38.38)	1,366,546.48
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	136,653.86	29,959.56
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(146,271.00)	(22,661.00)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	57,795.18	(71,122.85)
(Incremento) disminución en otros activos	(15,636.12)	75,115.23
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2,534.56	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	220,628.99	47,885.78
Incremento (disminución) en beneficios empleados	3,056.89	742.40
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	12,734.01	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	1,811.35	0.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación	146,972.33	1,416,274.09


Zapata Cayo Blanca Leonor
GERENTE GENERAL


CPA. Jessenia Lucas Ceballos
CONTADOR
REG NO. 23150352

**COMERCIALIZADORA MAYORISTA DE LEGUMBRES Y AFINES COMERCIANTE MAYORISTAS & COSTA
SIERRA "COMERMAYCOM" S.A.**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIO O ACCIONISTAS CAPITALIZACION	RESERVAS	RESULTADO ACUMULADO		REVALUACION POR AJUSTOS DE VALORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	(PERDIDAS ACUMULADAS)		GANANCIA O PERDIDA DEL PERIODO	(PERDIDA O GANANCIA DEL PERIODO)	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	301	302	30401	30601	30602	30603	30701	30702	
1.356.800,00	0,00		932,03	8.046,60	0,00	0,00	345,46	0,00	1.366.124,09
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR	800,00	1.366.546,48	893,65	3,74	0,00	0,00	8.042,86	0,00	1.376.286,73
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	1.366.546,48	893,65	3,74	0,00	0,00	8.042,86	0,00	1.376.286,73
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:									
CORRECCION DE ERRORES:									
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Aumento (disminución) de capital social	1.356.000,00	-1.366.546,48	38,38	8.042,86	0,00	0,00	-7.697,40	0,00	-10.162,64
Aportes para futuras capitalizaciones	1.356.000,00	(1.356.000,00)							
Prima por emisión primaria de acciones									
Dividendos									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta									
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo			38,38	8.042,86	0,00		-8.042,86	0,00	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									
Transferencias entre cuentas patrimoniales									
Provisión de la reserva legal									
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)		(10.546,48)					345,46		
Otros cambios									


Zapata Cayo Blanco Latorre
GERENTE GENERAL

CPA. Jhesenia Lucas Ceballos
CONTADOR
REG NO. 23150352

"COMERMAYCOM" S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

ANTECEDENTES

La COMPANIA COMERCIALIZADORA MAYORISTA DE LEGUMBRES Y AFINES COMERCIANTES MAYORISTAS & COSTA SIERRA "COMERMAYCOM" S.A., fue constituida en la ciudad de Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, mediante escritura pública N° 20162301003P03811 en la Notaría Tercera el 07 de diciembre del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Santo Domingo el 9 de diciembre del 2016.

La Compañía tendra como Objeto Social dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 de CIU; Comercio al por mayor, excepto el de vehiculos automotores y motocicletas; así como tambien podra comprender las etapas o fases de produccion de bienes / servicios, comercializacion, almacenamiento, distribucion, intermediacion, importacion de la actividad antes mencionada, para cumplir con el objeto social descrito en el estatuto social. la Compañía podra ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatoriana y que tengan relacion con el mismo.

El capital Social está dividido en 800 acciones ordinaria a un valor de \$1696.00 por cada acción

1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La entidad prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y dispuesta su aplicación en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2. PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La entidad deberá preparar un juego completo de estados financieros, que comprenderá:

Balance General; Estado de Resultados; Estado de Cambios en el Patrimonio Neto; Estado de Flujos de Efectivo; y las correspondientes Políticas Contables y Notas Explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a la Norma Internacional de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES.

- 2.1. La información numérica incluida en los estados financieros, deberá ser presentada en dólares de los Estados Unidos de América, y en forma comparativa, respecto al período anterior;
- 2.2. Los estados financieros deben ser objeto de identificación clara, y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable;
- 2.3. Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros;

"COMERMAYCOM" S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

- 2.4. Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad; de conformidad con Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES) ; y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación.
- 2.5 La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

3. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS Y BASE

Situación financiera

La situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue:

- a) Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, el que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- b) Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Rendimiento

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

- a) Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.
- b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

- a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- b) La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. La NIIF PYMES, especifica las bases de medición que una entidad utilizará para muchos tipos de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.

a) **Para los activos**, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

b) **Valor razonable** es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Base contable de acumulación (o devengo)

La entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas

La entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

4. POLÍTICAS PARA LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La empresa presentará sus activos y pasivos clasificándolos en el balance General

Se clasifica como Activos Corrientes cuando:

- a) Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- d) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Se clasificarán como Activos No Corrientes cuando:

Una entidad clasificará todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

Se clasifica como Pasivo Corriente cuando:

- (a) Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- (b) Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- (c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- (d) La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Se clasifica como Pasivo No Corriente

Una entidad clasificará todos los demás pasivos como no corrientes siempre y cuando el pago o desprendimiento de recursos de la empresa sea superior a doce meses.

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo al esquema de un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a los gastos según su función.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo al esquema de un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a los gastos según su función.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el período, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiamiento; para informar sobre los flujos de efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Directo.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5. DEFINICIÓN (RECONOCIMIENTO), MEDICIÓN Y REVELACIÓN DE PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se considera efectivo al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Se reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Se medirán inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

La empresa medirá posteriormente los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la política de reconocimiento de ingresos. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas.

Las cuentas por cobrar serán valuadas a su valor razonable de recuperación al Final del ejercicio contable tomando en cuenta el importe de cualquier descuento comercial y rebajas realizadas con relación a los contratos ejecutados. Para aquellas cuentas por cobrar que se consideren de cobro dudoso, debe considerarse lo siguiente:

1. Debe crearse con cargo a gastos una estimación razonable que cubra los importes que pudieran resultar incobrables en el futuro, con lo anterior, las cuentas por cobrar se presentan en los estados financieros a su valor estimado de recuperación.
2. El saldo de las cuentas de dudoso cobro se calculará mediante el análisis individual de cada uno de los deudores.

"COMERMAYCOM" S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles que forman parte de las propiedades, planta y equipo serán reconocidos como un activo si cumple las siguientes condiciones:

Que es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros.

Que el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

La empresa medirá los elementos de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, a valor neto y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar en forma adecuada.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento y cuando se adquieren a crédito entonces, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

La empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo después de su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La empresa depreciará la Propiedad Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su importe depreciables será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La depreciación se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos serán:

ACTIVO	TASAS
Maquinaria y Equipos	10%
Contrucciones y edificaciones	5%
Muebles de oficina	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computacion y Software	33%

Antes de proceder a depreciar cada partida de Propiedad, Planta y Equipo, la administración definirá si asigna valor residual, el mismo que se considerará para determinar la utilidad o pérdida en venta de PPyE, en el caso de optar por la disposición

Las ganancias y pérdidas provenientes del retiro o venta de propiedad, planta y equipo se incluirán en los resultados del año a través de partidas separadas, así como los gastos por reparaciones y mantenimientos los que no extenderán la vida de los activos. Al final de cada año la administración realizará las estimaciones respectivas para determinar si la propiedad, planta y equipo ha sufrido deterioro, la cual será ajustada con cargos a resultados correspondientes.

PROPIEDADES DE INVERSION

La empresa medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de una propiedad de inversión adquirida comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible. Si compra al crédito más allá de los términos normales, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Las Propiedades de Inversión se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

La empresa reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor. Y estimará el importe recuperable del activo en la fecha actual sobre la cual se informa.

INVERSIONES

Las inversiones en acciones serán registradas contablemente mediante el costo de adquisición cuando el monto invertido ascienda hasta menos del 20 % del capital social de la empresa emisora y las inversiones en acciones en una entidad asociada, cuando el monto de lo invertido sea de 20 % hasta menor del 50 % del capital social de la empresa emisora.

Se clasificará al vencimiento y se valorará mediante el método de participación conforme al resultado del ejercicio corriente anual obtenido en las participadas, así se reconocerá en los resultados de la entidad las diferentes pérdidas y ganancias.

Otras inversiones en acciones se valorarán al costo o valor de mercado, el que sea menor.

Las inversiones al vencimiento serán registradas en los activos no corrientes, en tanto inversiones adquiridas para ser vendidas en periodos cortos serán contabilizadas en los activos corrientes.

COSTOS POR PRÉSTAMOS

Se reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

La evaluará, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

La Empresa reconocerá el deterioro de los Activos, cuando el valor en libros sea superior al valor de rescate de los mismos reconociendo un ajuste contra resultados del Ejercicio, previa revisión técnica de los activos por un especialista.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores. El Gerente que a su vez sea representante legal no tendrá derecho a percibir remuneraciones adicionales tales como: Décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones ni fondos de reserva según lo que dispone el Ministerio de Trabajo.

El Código del Trabajo en el artículo 308, establece expresamente que: "cuando una persona tenga poder general para representar y obligar a una empresa será mandatario y no empleado, y sus relaciones con el mandante se reglarán por el derecho común".

La entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

La política administrativa de la Entidad es indemnizar al personal cuando la empresa decida prescindir de los servicios profesionales, por lo que el gasto por indemnización será reconocido en el momento en que la empresa decida despedirlo.

Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b) sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto.

Medirá Inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Posteriormente cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio.

La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

CORRECCION DE ERRORES PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- a) estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes.

"COMERMAYCOM" S.A.

Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

En la medida en que sea practicable, una entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento:

- Reexpresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error, o
- Si el error ocurrió con anterioridad al primer periodo para el que se presenta información, reexpresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio de ese primer periodo.

INGRESOS ORDINARIOS

Se contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).
- b) La prestación de servicios.
- c) El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

La empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de activos de la entidad que producen intereses, regalías y dividendos cuando:

- a) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción, y
- b) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con las siguientes bases:

- a) Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo
- b) Las regalías se reconocerán utilizando la base de acumulación (o devengo), de acuerdo con la esencia del acuerdo correspondiente.
- c) Los dividendos se reconocerán cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La empresa contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo las fases:

"COMERMAYCOM" S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

- a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.
- b) Identificará qué activos y pasivos se esperaría que afectaran a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presente.
- c) Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa.
- d) Calculará cualquier diferencia temporaria, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado.
- e) Reconocerá los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos, que surjan de diferencias temporarias, pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados.
- f) Medirá los activos y pasivos por impuestos diferidos a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos.
- g) Reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras.
- h) Distribuirá los impuestos corriente y diferido entre los componentes relacionados de resultados, otro resultado integral y patrimonio.
- i) Presentará y revelará la información requerida.

La empresa reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

Se reconocerá un activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado.

La empresa entidad medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa. Una entidad considerará las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan.

También reconocerá los cambios en un pasivo o activo por impuestos corrientes como gasto por el impuesto en resultados, excepto que el cambio atribuible a una partida de ingresos o gastos reconocida conforme a esta NIIF como otro resultado integral, también deba reconocerse en otro resultado Integral.

La empresa determinará la base fiscal de un activo, pasivo u otra partida de acuerdo con la legislación que se haya aprobado o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado.

La base fiscal determina los importes que se incluirán en ganancias fiscales en la recuperación o liquidación del importe en libros de un activo o pasivo. Específicamente:

a) La base fiscal de un activo iguala al importe que habría sido deducible por obtener ganancias fiscales si el importe en libros del activo hubiera sido recuperado mediante su venta al final del periodo sobre el que se informa. Si la recuperación del activo mediante la venta no incrementa las ganancias fiscales, la base fiscal se considerará igual al importe en libros.

b) La base fiscal de un pasivo iguala su importe en libros, menos los importes deducibles para la determinación de las ganancias fiscales (o más cualesquiera importes incluidos en las ganancias fiscales) que habrían surgido si el pasivo hubiera sido liquidado por su importe en libros al final del periodo sobre el que se informa. En el caso de los ingresos de actividades ordinarias diferidos, la base fiscal del pasivo correspondiente es su importe en libros, menos cualquier importe de ingresos de actividades ordinarias que no resulte imponible en periodos futuros.

"COMERMAYCOM" S.A.

Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

6. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Caja General	3,031.62	0.00
Banco PACIFICO Cta Cte	2,651.23	98,569.72
Banco cuenta de ahorro coop. daquile	16,154.01	37,247.36
	<u>21,836.86</u>	<u>135,817.08</u>

7. Cuentas por cobrar

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Clientes NO Relacionados Locales	0.00	0.00
Cuentas y Documentos por Cobrar Relac	8,970.00	22,661.00
Cuentas por cobrar accionistas Proye	159,962.00	0.00
	<u>168,932.00</u>	<u>22,661.00</u>

8. Activos por impuestos corrientes

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
IVA	0.00	636.93
Credito Tributario IVA por adquisici	16,273.13	0.00
	<u>16,273.13</u>	<u>636.93</u>

9. Pagos anticipados

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Anticipo Proveedores	13,327.67	71,122.85
	<u>13,327.67</u>	<u>71,122.85</u>

10. Activos por impuesto diferido

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Saldo inicial	0.00	0.00
por desahuacio y jubilación	0.00	0.00
bajas o retiros	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

"COMERMAYCOM" S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

11. Cuentas por pagar

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores NO Relacionados Locales	16,499.59	13,965.03
Cuentas por pagar relacionadas		
Aporte socios construccion cerramien	217,046.60	0.00
Valores por liquidar 2017	40,582.39	37,000.00
	274,128.58	50,965.03

12. Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

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

Artículo agregado por artículo 1, numeral 9 de Ley No. 0, publicada en Registro Oficial Suplemento 150 de 29 de Diciembre del 2017 .

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2018 de la compañía ha sido calculada aplicando las tasas del 22% respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta es como sigue:	31/12/2018	31/12/2017
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LA	2,203.84	14,018.05
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)		
15% Participación a trabajadores (d)	330.58	2,102.71
Más:		
Gastos no deducibles locales	2,218.06	0.00
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	4,091.32	11,915.34
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Art. 37 LRTI; Ar	4,091.32	11,915.34
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 13% (Art. 37 LRTI; Art	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,022.83	2,978.84
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	1,022.83	2,978.84
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00	
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio	1,489.42	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		2,978.84
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	(466.59)	0.00

"COMERMAYCOM" S.A.

Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

13. Pasivos por beneficios a empleados

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Con el IESS	1,114.83	1,056.65
<u>Por beneficios de ley a empleados</u>		
Sueldos por pagar	0.00	709.74
(1) Beneficios Sociales por Pagar	5,571.42	32.66
(2) 15% Participación Trabajadores por Pagar	330.58	2,102.71
	<u>7,016.83</u>	<u>3,901.76</u>

(1) El movimiento de beneficios Sociales en provisión es el siguiente:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
<u>Beneficios Sociales:</u>		
Saldo inicial	32.66	0.00
Provisión de año actual	19,500.15	1,231.97
Pagos efectuados	<u>13,928.73</u>	<u>1,199.31</u>
	<u>5,604.08</u>	<u>32.66</u>

(2) Participación de trabajadores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Saldo inicial	2,102.71	0.00
Provisión de año actual	330.58	2,102.71
Pago de utilidades año anterior	<u>(2,102.71)</u>	<u>0.00</u>
	<u>330.58</u>	<u>2,102.71</u>

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

14. Otros pasivos corrientes

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Retencion IR por Pagar	2,841.51	1,013.42
Retencion IVA por Pagar	3,325.15	433.95
IVA por Pagar	12.71	0.00
	<u>6,179.37</u>	<u>1,447.37</u>

"COMERMAYCOM" S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

15. Patrimonio

a) Capital

Al 31 de diciembre del 2018 el capital social de la compañía esta constituido por 800 en acciones, con un valor nominal de \$ 1696.00 cada una, que se encuentran totalmente pagadas.

b) Reserva legal

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

16. Ingresos operacionales

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Ventas netas locales con tarifa 12% del iva	13,166.99	921.06
Alquiler espacio triciclos y camionetas	100,089.33	2,040.18
	<u>113,256.32</u>	<u>2,961.24</u>

17. Otros ingresos operacionales

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Aportes Administrativos	65,235.00	187,445.00
Aportes Adm. Maquinaria	2,100.00	0.00
Ingresos por traspaso de acciones	2,100.00	0.00
Ingreso por atrasos y multas	308.80	0.00
	<u>69,743.80</u>	<u>187,445.00</u>

"COMERMAYCOM" S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

18. Gastos administrativos

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Gasto Sueldos	53,841.16	19,283.80
Gasto Horas Extras	2,325.46	0.00
Gasto Decimo Tercer Sueldo	4,264.28	1,199.31
Gasto Decimo Cuarto Sueldo	3,148.05	0.00
Gasto Vacaciones	2,133.29	0.00
Gasto Alimentacion	4,383.11	0.00
Gasto Fondo de Reserva	1,411.63	0.00
Gasto Aporte Patronal	6,824.11	2,342.98
Gasto por Agasajo Navideño	1,152.44	0.00
GASTO SERVICIOS Y MANTENIMIENTO	0.00	0.00
Gasto Servicio Honorarios Profesionales	30,043.96	7,045.32
Gasto Depreciacion construcciones	4,854.49	0.00
Gasto Depreciacion Muebles y Enceres	211.76	58.70
Gasto Depreciacion Equipo de Computo	1,032.96	255.06
Gasto Depreciacion instalacion, maquinaria y	3,873.80	354.70
Gasto Publicidad y Propaganda	648.23	1,704.68
Gasto Servicios Mano de Obra	1,787.23	0.00
Gasto Transporte	384.18	414.88
Gasto Reuniones	980.31	3,428.68
Gasto Suministros de Oficina	3,320.89	755.83
Gasto Suministros de Limpieza	66.23	0.00
Gasto Servicio Mantenimiento Instalaciones	2,037.00	116,990.17
Gasto Tramites y Permisos Municipales	10,246.32	3,831.55
Gastos Contribucion Superintendencia de Cor	1,177.18	0.00
Retenciones Asumidas	21.31	0.00
Documentos que no cumplen con el SRI - Cad	1,727.35	0.00
Multas SRI	201.08	0.00
IVA que se carga al Gasto	10,643.49	16,403.93
Gasto Agua Tanquero	3,875.00	0.00
Gasto Insumo para tratamiento de agua residu	2,882.00	0.00
Gasto Luz Electrica	1,777.86	1,946.85
Gasto Telefonía Celular e Internet	741.00	454.05
Gasto Servicio de Seguridad	4,852.46	0.00
Gasto obsequios y presentes	284.51	0.00
Gasto Auditoria Externa	1,000.00	0.00
Gasto materiales para adecuaciones instalac	13,779.90	0.00
Gasto Muebles y Enceres	62.25	0.00
Gasto Guardania y Vigilancia	418.37	0.00
Faltantes de caja	1.09	0.00
Compras sin factura	268.32	0.00
Arreglos reparaciones y repuestos		
	<u>182,684.06</u>	<u>176,470.49</u>

"COMERMAYCOM" S.A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

19. Partes relacionadas

		31/12/2018	31/12/2017
	Cuentas por cobrar		
	Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas	168,932.00	22,661.00
	Cuentas por pagar		
	Aporte socios (construcción cerramiento)	217,046.60	0.00
	Valores por liquidar 2017	40,582.39	37,000.00
		<u>257,628.99</u>	<u>37,000.00</u>

a) Corresponde a aportaciones de los socios, para el desarrollo de la actividad económica de la compañía, el mismo que no genera intereses y no establece fecha de vencimiento para su pago.

20. Administración de riesgos financieros

Riesgo de Mercado

Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado.

Riesgo de Crédito

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo.

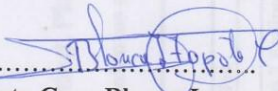
21. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

22. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Marzo, 12 del 2019



Zapata Cayo Blanca Leonor
GERENTE GENERAL



CPA. Jessenia Lucas Ceballos
CONTADOR
REG NO. 23150352

Movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo.
 Política Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Concepto	Saldo Inicial al 31/12/2017	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2018
Depreciables								0.00
Edificios	0.00	0.00	60,928.72	0.00	39,329.12	0.00	0.00	100,257.84
Maquinarias Y Equipos	4,594.32	960.00	33,855.75	0.00	0.00	0.00	0.00	39,410.07
Construcciones en curso t otros activos	95,807.74	247,395.22	(94,707.74)	0.00	(39,329.12)	0.00	0.00	209,166.10
Muebles Y Enseres De Oficina	3,995.62	3,753.57	(3,500.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	4,249.19
Equipos De Computo	1,612.56	1,758.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,371.49
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No Depreciables								0.00
Terreno	1,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,100,000.00
VALUACIONES								0.00
Reexpresiones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								
Depreciacion Acumulada costos	(668.46)	(9,973.01)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(10,641.47)
Depreciacion Acumulada revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deterioro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Propiedad planta y equipo	1,205,341.78	243,894.71	(3,423.27)	0.00	0.00	0.00	0.00	1,445,813.22


 Zapata Cayo Blanca Leonor
 GERENTE GENERAL


 CPA. Jossenja Lucas Ceballos
 CONTADOR
 REG NO. 23150352

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Concepto	Saldo Inicial al 31/12/2017	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2018
Depreciables								0.00
Edificios	0.00	0.00		60,928.72	39,329.12	0.00	0.00	100,257.84
Maquinarias Y Equipos	4,594.32	960.00		33,855.75	0.00	0.00	0.00	39,410.07
Construcciones en curso t otros activos	95,807.74	247,395.22	(94,707.74)	0.00	(39,329.12)	0.00	0.00	209,166.10
Muebles Y Enseres De Oficina	3,995.62	3,753.57	(3,500.00)	0.00	0.00	0.00	0.00	4,249.19
Equipos De Computo	1,612.56	1,758.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,371.49
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No Depreciables								0.00
Terreno	1,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,100,000.00
VALUACIONES								0.00
Reexpresiones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								
Depreciacion Acumulada costos	(668.46)	(9,973.01)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(10,641.47)
Depreciacion Acumulada revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deterioro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Propiedad planta y equipo	1,205,341.78	243,894.71	(3,423.27)	0.00	0.00	0.00	0.00	1,445,813.22


Zapata Cuyo Blanca Leonor
GERENTE GENERAL


CPA, Jossenía Lucas Ceballos
CONTADOR
REG NO. 23150352