



**COMERCIALIZADORA MAYORISTA DE LEGUMBRES Y AFINES
COMERCIANTE MAYORISTAS & COSTA SIERRA**

"COMERMAYCOM" S.A

RUC: 2390029155001

Santo Domingo – Ecuador

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019


Zapata Cayo Blanca Leonor
GERENTE GENERAL


CPA. Jessenia Lucas Ceballos
CONTADOR
REG NO. 23150352

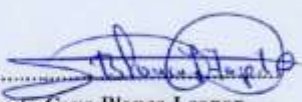
*Santo Domingo – Ecuador
VIA QUININDE KM 5*

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	6	11,589.57	21,836.86
Cuentas por cobrar	7	42,285.00	168,932.00
Otros activos corrientes	8	25,909.31	16,273.13
Gastos pagados por anticipado	9	2,480.01	13,327.67
Total activos corrientes		82,263.89	220,369.66
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	1,665,054.78	1,445,813.22
Total activos no corrientes		1,665,054.78	1,445,813.22
Total Activos		1,747,318.67	1,666,182.88
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	10	11,807.12	16,499.59
Impuesto Renta por pagar		1,192.67	0.00
Pasivos por beneficios a empleados	12	1,926.58	7,016.83
Pasivos por ingresos diferidos corrientes		17,419.06	12,734.01
Otros pasivos corriente	13	1,720.95	6,179.37
Total pasivos corrientes		34,066.38	42,429.80
Total pasivos		377,305.99	300,058.79
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	14	1,356,800.00	1,356,800.00
Aporte para Futura Capitalizacion		0.00	0.00
Reserva	14	1,320.89	932.03
Utilidad acumuladas		11,891.79	8,392.06
Total patrimonio de los accionistas		1,370,012.68	1,366,124.09
		1,747,318.67	1,666,182.88


 Zapata Cayo Blanca Leonor
 GERENTE GENERAL


 CPA. Jessenia Lucas Ceballos
 CONTADOR
 REG NO. 23150352

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Ventas Netas	15	291,396.59	180,591.32
Costo de ventas y producción		20,607.92	0.00
Utilidad bruta en ventas		270,788.67	180,591.32
Gastos de administración	17	275,507.26	182,711.02
Gastos de ventas y producción		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) en operación		(4,718.59)	(2,119.70)
mas			
Otros ingresos	16	10,396.90	2,408.80
Ingresos financieros		749.54	1,914.74
Ingresos de operaciones discontinuas		0.00	0.00
menos			
Gastos financieros, netos		328.82	0.00
Otros gastos		121.08	0.00
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		5,977.95	2,203.84
Participación a trabajadores		896.69	330.58
Impuesto a la renta	11	1,192.67	1,489.42
Fondo de reserva legal		388.86	38.38
Utilidad (pérdida) Neta		3,499.73	345.46


 Zapata Cayo Blanca Leonor
 GERENTE GENERAL


 CPA. Jessenia Lucas Ceballos
 CONTADOR
 REG NO. 23150352

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(10,247.29)	(113,980.22)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	147,958.16	146,972.33
Clases de cobros por actividades de operación	491,087.62	51,377.87
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	491,087.62	51,377.87
Clases de pagos por actividades de operación	(343,129.46)	95,594.46
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(289,461.13)	200,159.09
Pagos a y por cuenta de los empleados	(53,558.40)	(76,426.64)
Otros pagos por actividades de operación	0.00	(368.96)
Intereses pagados	(109.93)	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	0.00	(1,489.42)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	(26,279.61)
EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE INVERSIÓN	(243,816.07)	(250,444.45)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(243,816.07)	(250,444.45)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) FINANCIACIÓN	85,610.62	(10,508.10)
Aporte en efectivo por aumento de capital	0.00	(10,546.48)
Otras entradas (salidas) de efectivo	85,610.62	38.38
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(10,247.29)	(113,980.22)
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	21,836.86	135,817.08
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	11,589.57	21,836.86


Zapata Cayo Blanca Leonor
GERENTE GENERAL


CPA. Jessenia Lucas Ceballos
CONTADOR
REG NO. 23150352

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Expresados en dólares)		
	31/12/2019	31/12/2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5,977.95	2,203.84
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	26,663.87	8,114.63
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	24,574.51	9,973.01
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	1,192.67	(1,489.42)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	896.69	(330.58)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	(38.38)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	115,316.34	136,653.86
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	126,647.00	(146,271.00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(9,636.18)	0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00	57,795.18
(Incremento) disminución en otros activos	10,847.66	(15,636.12)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(8,725.52)	2,534.56
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	4,033.05	220,628.99
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(5,986.94)	3,056.89
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(12,109.95)	12,734.01
Incremento (disminución) en otros pasivos	10,247.22	1,811.35
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación	147,958.16	146,972.33


 Zapata Cayo Blanca Leonor
 GERENTE GENERAL


 CPA. Jessenia Lucas Ceballos
 CONTADOR
 REG NO. 23150352

(Expresados en dólares)

Signature: _____
 Captain Carlo Almaraz Lopez
 GENERALIST GENERAL



 Sphäre

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

ANTECEDENTES

La COMPAÑÍA 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 tendrá como Objeto Social dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 de CIU; Comercio al por mayor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, distribución, intermediación, importación de la actividad antes mencionada, para cumplir con el objeto social descrito en el estatuto social. La Compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatoriana y que tengan relación 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;

"COMERMAYCOM" S.A.

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

- 2.3. Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros;
- 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 CONTABLE

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 entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del 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.

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

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.

"COMERMAYCOM" S.A.

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

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 como "Corrientes y No Corrientes.

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 clasificaran 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.

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

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).

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

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.

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.

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

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 de los mismos al final de su vida útil.

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.

"COMERMAYCOM" S.A.

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

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:

"COMERMAYCOM" S.A.

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

- 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:

- 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 esperaba 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.

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

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:

	31/12/2019	31/12/2018
Caja Punto de Venta 001-902	2,885.79	0.00
Caja General	1,262.00	3,031.62
Caja Chica Secretaria	93.05	0.00
Banco Pacifico	598.41	2,651.23
Coop. de Ahorro y Credito Daquilema	5,960.32	16,154.01
Caja Recaudacion Proyecto	730.00	0.00
Caja recaudacion fiesta	60.00	0.00
	11,589.57	21,836.86

7. **Cuentas por cobrar**

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

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y Documentos por cobrar relacionados locales	2,200.00	8,970.00
Cuentas por cobrar accionistas proyecto asfalto 2018-2019	17,980.00	159,962.00
Cuentas por cobrar accionistas fiesta de aniversario	5,310.00	0.00
Cuentas por cobrar accionistas (Aportes no facturados ni cancelados)	16,795.00	
	42,285.00	168,932.00

8. **Activos por impuestos corrientes**

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

	31/12/2019	31/12/2018
Credito tributario IVA acumulado	25,481.38	16,273.13
Anticipo de impuesto a la renta	427.93	0.00
	25,909.31	16,273.13

"COMERMAYCOM" S.A.

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

9. Pagos anticipados

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

	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo a Proveedores	2,480.01	13,327.67
	<u>2,480.01</u>	<u>13,327.67</u>

10. Cuentas por pagar

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

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar proveedores	7,774.07	16,499.59
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	8.00	0.00
Aportes accionistas fiesta de aniversario	4,025.05	0.00
	<u>11,807.12</u>	<u>16,499.59</u>

11. 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 2019 de la compañía ha sido calculada aplicando las tasas del 22% respectivamente.

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

La conciliación del impuesto a la renta es como sigue:	31/12/2019	31/12/2018
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LA	5,977.95	2,203.84
Menos:		
15% Participación a trabajadores (d)	896.69	330.58
Más:		
Gastos no deducibles locales	339.97	0.00
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	5,421.23	1,873.26
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Art. 37 LRTI; Ar	5,421.23	1,873.26
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 13% (Art. 37 LRTI; Art	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,192.67	468.31
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	1,192.67	468.31
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00	
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio	427.93	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	764.74	468.31
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0.00	0.00

12. Pasivos por beneficios a empleados

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

	31/12/2019	31/12/2018
1) Beneficios Sociales por Pagar	0.00	5,571.42
Vacaciones	359.13	0.00
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	346.30	0.00
1% Secap - Iece	31.02	0.00
IESS por pagar	0.00	1,114.83
2) Participación Laboral por pagar	896.69	330.58
9.35% Aportes Individuales	293.44	0.00
	1,926.58	7,016.83

"COMERMAYCOM" S.A.

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

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

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Beneficios Sociales:		
Saldo inicial	5,571.42	0.00
Provisión de año actual	6,808.75	13,928.73
Pagos efectuados	(12,021.04)	(8,357.31)
	359.13	5,571.42

(2) **Participación de trabajadores**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2019	31/12/2018
Saldo inicial	330.58	0.00
Provisión de año actual	896.69	330.58
Pago de utilidades año anterior	(330.58)	0.00
	896.69	330.58

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.

13. Otros pasivos corrientes

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

	31/12/2019	31/12/2018
Anticipos de Clientes	624.06	12,734.01
Pasivos por ingresos diferidos (Aportes p	16,795.00	0.00
	17,419.06	12,734.01

14. Patrimonio

a) Capital

El 27 de diciembre del 2018 se inscribe en el Registro Mercantil con Numero de Inscripción 390, el aumento de capital con reforma de estatutos, aprobada mediante Acta de Junta General Extraordinaria N° 14, celebrada el 16 de septiembre del 2018, el valor de \$1'356,000 dólares de los Estados Unidos de América ascendiendo el capital social a \$1'356,800 dólares de los Estados Unidos de América; dividido en 800 acciones iguales, indivisibles, ordinarias y nominativas de \$1,696.00 cada una.

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

c) 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.

15. Ingresos operacionales

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

	31/12/2019	31/12/2018
Alquiler de espacios triciclos, camionetas y taxis	114,639.48	100,089.33
Arrendamiento de Baños y Puestos	30,835.62	13,166.99
Ingresos por Brazos Mecánicos	66,147.00	
Aportes Administrativos	74,885.00	67,335.00
Otros Ingresos Fiesta	4,889.49	0.00
	<u>291,396.59</u>	<u>180,591.32</u>

16. Otros ingresos operacionales

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

	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos por traspaso de acciones	6,600.00	2,100.00
Ingreso por atrasos y multas	946.90	308.80
Ingresos por recaudación de luz	2,850.00	0.00
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	5.58	5.79
Sobrantes de caja	28.04	25.00
Intereses Financieros cuenta de ahorros	715.92	1,883.95
	<u>11,146.44</u>	<u>4,323.54</u>

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

17. Gastos administrativos

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

	31/12/2019	31/12/2018
Sueldos Unificados Adm.	29,702.03	53,841.16
Sobretiempos Adm.	994.24	2,325.46
Alimentación Adm.	259.00	4,383.11
Aportes Patronales al IESS Adm.	3,657.27	6,824.11
Secap - Iece Adm.	45.96	0.00
Fondos de Reserva Adm.	1,834.28	1,411.63
Décimo Tercer Sueldo Adm.	2,274.71	4,264.28
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	1,546.87	3,148.05
Vacaciones Adm.	1,137.25	2,133.29
Desahucio Adm.	1,375.00	0.00
Honorarios Profesionales Adm.	30,775.88	30,043.96
Gastos de auditoria	2,300.00	1,000.00
Gastos de representación	2,470.74	0.00
Gastos de muebles y enseres	1,161.00	62.25
Mantenimiento y adecuaciones	25,534.60	2,037.00
Gasto Suministros de limpieza	60.10	66.23
Gasto Suministros y Útiles de oficina	2,466.39	3,320.89
Gastos mano de obra y servicios no profesion	2,720.99	0.00
Publicidad y Promoción Adm.	686.34	648.23
Gasto materiales para adecuaciones	5,263.84	13,779.90
Combustible Adm.	44.65	0.00
Gasto tanquero de agua	635.00	3,875.00
Movilización y Transporte Adm.	272.06	384.18
Gasto Seguridad y Monitoreo	43,932.62	5,270.83
Gasto donaciones	530.86	0.00
Gastos de gestion	18.25	0.00
Energía Eléctrica Adm.	35,842.89	0.00
Celulares Adm.	286.91	0.00
Gasto plan internet	820.24	741.00
Gasto sistema contable	649.95	0.00
Gasto Patente Municipal	5,897.73	0.00
Gasto tramites y permisos Municipales	315.41	10,246.32
IVA Gasto Adm.	12,496.54	10,844.57
Servicios ocasionales de administración	515.56	0.00
Gasto obsequios y presentes	371.47	284.51
Gastos depreciación construcciones y edificac	5,012.90	4,854.49
Gastos depreciación instalaciones, maquinaria	17,656.16	3,873.80
Gastos depreciacion de muebles y enseres	429.58	211.76
Gastos depreciación equipo de computacion	1,475.87	1,032.96
PASA	243,471.14	170,908.97

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

<u>VIENE</u>	<u>243,471.14</u>	<u>170,908.97</u>
Gastos Mano de obra ocasionales	3,123.29	1,787.23
Gasto uniformes administrativos	196.43	0.00
Capacitación y Entrenamiento Adm.	0.00	0.00
Agasajo navideño	45.00	1,152.44
Gasto insumo para tratamiento de agua residu	5,923.40	2,882.00
Gastos reuniones	286.04	980.31
Gastos Evento Fiestas Aniversario	22,461.96	0.00
Gastos Contribucion Superintendencia de Cor	0.00	1,177.18
Gasto Luz Electrica	0.00	1,777.86
Faltantes de caja	0.00	1.09
Compras sin factura	0.00	268.32
Retenciones Asumidas	0.00	21.31
Documentos que no cumplen con el SRI - Cad	0.00	1,727.35
Gasto por Servicios Bancarios		26.96
	<u>275,507.26</u>	<u>182,711.02</u>

18. Partes relacionadas

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por cobrar		
Cuentas y Documentos por Cobrar		
Relacionadas	a) 42,285.00	168,932.00

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.

19. 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.

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

20. 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.

21. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 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, 15 del 2020



Zapata Cayo Blanca Leonor
GERENTE GENERAL



CPA. Jessenia 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 01/01/2019	Adiciones	Reclasificaciones	Reavaluo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2019
Depreciables								0.00
Edificios	100,257.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,257.84
Máquinas Y Equipos	39,410.07	110,426.79	397,447.47	0.00	0.00	0.00	0.00	455,294.33
Construcciones en curso t otros activos	209,166.10	222,264.67	(397,447.47)	0.00	0.00	0.00	0.00	33,983.30
Muebles Y Enseres De Oficina	4,249.19	378.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,427.76
Equipos De Computo	3,371.49	2,946.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,317.53
Vehículos, equipo de transporte y camiónero 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	3,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,100,000.00
VALUACIONES								0.00
Reesprestiones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								
Depreciacion Acumulada cueros	(10,641.47)	(24,574.51)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(35,215.98)
Depreciacion Acumulada revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desgaste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Propiedad planta y equipo	1,445,813.22	219,241.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,665,054.78


Zapata Cayo Blanca Leonor
GERENTE GENERAL


CPA. Jeyenia Fiercas Ceballos
CONTADOR
REG. NO. 23150352

ANEXO 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos financieros medidos al valor razonable:

Efectivo

Activos financieros medidos al costo amortizado:

Cuentas por cobrar, clientes no relacionados
Otros no relacionados locales
Cuentas relacionadas locales

Total activos financieros

Activos financieros medidos al valor razonable:

Obligaciones con financieros
Obligaciones con financieros relacionadas

Pasivos financieros medidos al costo amortizado:

Cuentas por pagar proveedores no relacionados
Cuentas por pagar proveedores relacionados

Total pasivos financieros

Instrumentos financieros, netos

31/12/2019				31/12/2018			
Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
11,595.57	11,599.57	0.00	0.00	21,836.86	21,836.86	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42,205.00	42,205.00	0.00	0.00	368,932.30	368,932.30	0.00	0.00
53,874.57	53,874.57	0.00	0.00	190,768.06	190,768.06	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7,774.07	7,774.07	0.00	0.00	16,499.59	16,499.59	0.00	0.00
4,033.05	4,033.05	343,239.61	343,239.61	0.00	0.00	257,628.99	257,628.99
11,807.12	11,807.12	343,239.61	343,239.61	16,499.59	16,499.59	257,628.99	257,628.99
42,067.45	42,067.45	(343,239.61)	(343,239.61)	174,269.27	174,269.27	(257,628.99)	(257,628.99)


 Zephero Cerna Blanco
 GERENTE GENERAL


 CP.A. Jolanda Jucas Celallos
 CONTADOR
 RFC NO. 23150352