

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2019

(en US dólares)

1. Identificación de la compañía:

Comercializadora San Roque S.A. fue constituida a través de Escritura Pública el 16 de mayo de 2005, la que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca el 13 de junio del mismo año bajo el número 205 con la denominación de Inmobiliaria San Roque S.A. Mediante escritura pública del 11 de marzo de 2013, su denominación Comercializadora San Roque S.A. El 2 de diciembre de 2016 cambió objeto social, y reformó su estatuto. Su domicilio está ubicado en el Ciudad Quito-Ecuador; el plazo de duración de la compañía es de 50 años; su actividad principal es la fabricación de artículos de uso doméstico, vasos, platos y bandejas; bandejas para guardar huevos y otros productos para el envasado, de papel o cartón moldeado. La fabricación de papel y de productos de papel. Con el fin de cumplir con el objeto social la compañía podrá adquirir derechos reales o personales, contraer todo tipo de obligaciones y suscribir todo tipo de contratos permitidos por la ley.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su siglas en inglés).

2.2 Bases de preparación de los estados financieros:

Los estados financieros de **Comercializadora San Roque S.A.** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2019-0009 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros publicada en el Registro oficial 39 del 13 de septiembre de 2019; Resolución No. SCVS-INMV-2017-00060421-DC, emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada el 28 de diciembre de 2017 y Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada en el Registro Oficial N° 94 del 23 de diciembre de 2009.

Cada vez que fue necesario, ciertas reclasificaciones de importes comparativos han sido efectuadas con el objeto de uniformar la presentación con la del presente ejercicio.

2.3 Moneda funcional:

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (US dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.4. Materialidad o Importancia Relativa

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden individualmente o en su conjunto influir en las decisiones económicas que tomen los usuarios de los estados financieros. La materialidad depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud juzgada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

2.5 Bases de medición:

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2019

(en US dólares)

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está compuesto por:

	2019	2018
Caja	100	100
Bancos	92.136	57.761
Total	92.236	57.861

El valor razonable del efectivo es su valor registrado en libros debido a su naturaleza.

Las instituciones financieras donde se mantienen los recursos tienen una calificación de riesgo AAA y AAA-, y ninguno de estos activos se encuentran vencidos o deteriorados.

6. Inversiones Financieras C/P

A diciembre 31 de 2018, corresponde a una operación con el Banco de Guayaquil S.A., a la tasa de interés anual del 6% y un plazo de 375 días.

7. Cuentas por cobrar comerciales y otras

Los documentos y cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2019 y 2018, fueron los siguientes:

	2019	2018
Clientes	458.009	457.228 *
Anticipo a proveedores	35.489	31.026
Deudas de funcionarios y trabajadores	7.501	10.205
Otras cuentas por cobrar	19.198	23.780
	520.197	522.241
Previsión para cuentas malas	(14.659)	(9.939)
Total	505.538	512.302

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía realizó un análisis de deterioro de sus cuentas por cobrar tomando en cuenta las eventuales dificultades financieras significativas de los deudores en cada caso y según el impacto sobre sus flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero. La compañía registró en resultados para los ejercicios económicos 2019 y 2018 los valores de USD 4.720 y USD 4.852 respectivamente por la provisión de cuentas malas. La provisión que mantiene en el activo es la adecuada para cubrir la cartera que pasa de 360 días de vencida.

Las cuentas por cobrar comerciales están compuestas por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, a su valor bruto (antes de aplicar estimaciones de incobrabilidad). Las condiciones de crédito están determinadas conforme a una política aprobada por la Compañía.

El saldo de la cuenta de clientes corresponde a ingresos provenientes del cumplimiento del objeto social de la compañía.

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2019
(en US dólares)

* Los saldos de la cuenta clientes al 31 de diciembre del 2019 fueron los siguientes:

Clientes relacionados	TOTAL	CORRIENTE	1 A 30 DIAS	31 A 60 DIAS	61 A 90 DIAS	91 A 120 DIAS	121 A 360 DIAS	MÁS DE 360 DIAS
Rodríguez Valverde Lourdes Esperanza	72.086	72.086	-	-	-	-	-	-
Royalflowers S.A.	52.783	52.783	-	-	-	-	-	-
Guasa S.A.	48.229	48.229	-	-	-	-	-	-
Ecuadorinque Collection S.A.	34.690	-	-	-	-	-	30.140	4.550
Avipechichai S.A.	30.609	30.609	-	-	-	-	-	-
Avicola & Agropecuaria Mancuela Cia	22.395	22.395	-	-	-	-	-	-
Florícola La Rosaleda S.A.	15.949	15.949	-	-	-	-	-	-
Flores Verdes S.A. Flordis	14.210	14.210	-	-	-	-	-	-
Romaverde S.A.	13.995	13.995	-	-	-	-	-	-
Floralcal S.A.	13.140	13.140	-	-	-	-	-	-
Otros menores	133.923	107.465	-	1.216	4.285	-	10.575	16.352
Total	459.009	390.860	-	1.216	4.285	-	40.715	20.932

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado en Diciembre 31, 2019

(en US dólares)

8. Inventarios

Este rubro, al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se conforma de:

	2019	2018
Productos terminados	48.212	30.787
Materias primas	53.815	58.504
Productos en proceso	51.605	26.643
Total	168.227	115.934

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el costo de ventas que se presenta en el estado de resultados integral asciende a USD 1.747.472 y USD 1.498.821 respectivamente.

La compañía mantiene como método de valoración de inventarios el método de costo promedio ponderado.

9. Impuestos corrientes

A diciembre 31 de 2019 y 2018, este rubro lo integraban:

a. Activos por impuestos corrientes:

	2019	2018
Impuesto a la renta retenido por clientes	31.899	29.514
IVA pagado a proveedores	15.910	40.780
IVA retenido por clientes	192.100	150.557
Anticipo al impuesto a la renta	4.493	2.218
Crédito Tributario por ISQ	35.862	34.942
Crédito Tributario años anteriores	91.789	95.633
Total	372.073	353.644

b. Pasivo por impuestos corrientes:

	2019	2018
IVA cobrado	16.635	16.374
Retenciones IVA	477	708
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	1.710	1.509
Impuesto a la renta	14.166	17.365
Total	32.988	35.956

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2019

(en US dólares)

c. Conciliación tributaria - contable	2019	2018
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	55.994	19.343
Participación a trabajadores	(8.399)	(2.901)
Utilidad antes de impuestos	47.595	16.442
Gastos no deducibles	9.066	1.176
Otras partidas conciliatorias	-	(919)
Base imponible	56.661	16.699
Impuesto a la renta calculado a la tasa del 25%	14.165	4.175
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	17.365
Impuesto a la renta causado	14.165	17.365
Anticipo del impuesto a la renta pagado	(4.493)	(2.218)
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	(17.354)	(14.941)
Crédito tributario del impuesto a la renta de ejercicios anteriores	(19.037)	(12.849)
Crédito tributario generado por impuesto a la salida de divisas	(35.882)	(34.942)
Crédito tributario del impuesto a la renta	(62.601)	(47.586)

* De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta es del 25% sobre su base imponible. No obstante la tarifa impositiva será del 28% de la base imponible cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Para el ejercicio económico 2018, el impuesto a la renta causado no excedió al anticipo calculado, por ello, la Compañía registró en resultados el anticipo determinado.

d. Impuesto a la Renta Corriente Reconocido en Resultados

	2019	2018
Impuesto a la renta corriente	14.165	17.365
Impuesto a la renta diferido	(2.426)	(307)
Impuesto a la renta del ejercicio	11.739	17.058

e. Movimiento de Activo y Pasivo por Impuesto a la Renta Diferido

El activo y pasivo por impuesto diferido se formaba de la siguiente manera:

Estado de situación financiera		
	2019	2018
Beneficios de empleados - No corrientes	10.931	1.226
Efecto en el impuesto diferido en el Estado de Situación Financiera		
Activo por impuesto diferido neto	2.733	307

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2019

(en US dólares)

La recuperación de los saldos de activos por impuestos diferidos depende de la obtención de utilidades tributarias suficientes en el futuro.

Las disposiciones legales del Ecuador proveen el reconocimiento tributario de impuestos diferidos únicamente en los casos y condiciones establecidas en la normativa tributaria, provenientes de sucesos económicos, transacciones o registros contables que se produzcan a partir del 1 de enero de 2015; a excepción de los efectos provenientes de las pérdidas y créditos tributarios conforme la normativa tributaria vigente, según corresponda el caso.

Los pasivos por impuestos diferidos que hayan sido contabilizados por los sujetos pasivos, en cumplimiento del marco normativo tributario y en atención a la aplicación de la técnica contable, se mantendrán vigentes para su respectiva liquidación.

Para fines tributarios, en caso de divergencia entre las normas tributarias y las normas NIIF, prevalecerán las primeras.

Estado de resultados integrales

Diferencias temporales	2019	2018
Beneficios de empleados - No corrientes	9.705	1.226
Efecto del impuesto diferido en resultados		
Gasto (Ingreso) por impuesto a la renta diferido	2.426	307

f. Conciliación de la Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta

	2019	2018
Ganancia antes del impuesto a la renta	47.595	16.442
Impuesto a la renta que resultaría de aplicar la tasa corporativa a la ganancia antes de impuesto a la renta	11.899	
*La tasa de impuesto a la renta para el período	25%	
Ajustes por diferencias permanentes		
Más (menos):		
Gastos no deducibles	2.267	
Otros	4,76%	
	0,00%	
Impuesto a la renta	14.165	17.365
Tasa impositiva efectiva	29,76%	105,61%

g. Precios de transferencia:

El numeral 1 de la Sección Segunda del Capítulo IV "Depuración de los Ingresos" de la Ley de Régimen Tributario Interno, establece el régimen de precios de transferencia orientado a regular con fines tributarios las transacciones que se realizan entre partes relacionadas; por otro lado el numeral 5 del mismo cuerpo legal establece las exenciones de aplicación del Régimen de Precios de Transferencia cuando:

- * El contribuyente tenga un impuesto causado superior al 3% de sus ingresos gravables;
- * El contribuyente no realice operaciones con residentes en paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes;
- * El contribuyente no mantenga suscrito con el Estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables.

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado en Diciembre 31, 2019

(en US dólares)

10. Propiedad, planta y equipo

A diciembre 31 de 2019 y 2018, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	Costo		Vida útil años
	2019	2018	
Terrenos	154.000	154.000	-
Maquinarias y equipos	912.463	912.463	10
Muebles y enseres	2.255	1.715	10
Equipo de computación	3.575	3.575	3
Vehículos	14.563	14.563	5
Maquinaria en montaje	23.412	23.412	-
Sistema contra incendio	47.128	47.128	10
Construcción en curso	397.859	693.960	-
	1.873.520	1.850.816	
Depreciación acumulada	(313.742)	(202.412)	
Total	1.559.778	1.648.404	

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2019

(en US dólares)

* Los movimientos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 fueron los siguientes:

Costo	Terrenos	Edificios	Maquinarias y equipos	Muebles y enseres	Equipo de computación	Vehículos	Maquinaria en montaje	Sistema contra incendio	Construcción en curso	TOTAL
Saldo a Diciembre 31 de 2017	154.000	-	910.153	1.395	3.575	-	23.412	-	547.553	1.640.088
Adquisiciones	-	-	2.310	320	-	14.563	-	47.126	140.407	210.728
Saldo a Diciembre 31 de 2018	154.000	-	912.463	1.715	3.575	14.563	23.412	47.126	687.960	1.850.315
Adquisiciones	-	-	-	540	-	-	-	-	22.184	22.764
Activaciones	-	318.265	-	-	-	-	-	-	(318.265)	-
Saldo a Diciembre 31 de 2019	154.000	318.265	912.463	2.255	3.575	14.563	23.412	47.126	397.859	1.873.520

Depreciación acumulada y deterioro	Edificios	Maquinarias y equipos	Muebles y enseres	Equipo de computación	Vehículos	Maquinaria en montaje	Sistema contra incendio	Construcción en curso	TOTAL
Saldo a Diciembre 31 de 2017	-	105.165	113	1.304	-	-	-	-	106.682
Depreciación del año	-	93.176	145	1.192	1.317	-	-	-	95.830
Saldo a Diciembre 31 de 2018	-	198.341	258	2.496	1.317	-	-	-	202.412
Depreciación del año	15.313	91.428	241	834	2.914	-	-	-	111.326
Saldo a Diciembre 31 de 2019	15.313	289.769	499	3.330	4.231	-	-	-	313.742

La compañía no ha efectuado estimaciones por costos de desmantelamiento, según o estimaciones de "dependencia, planta y equipo", ya que no tiene obligación legal re-contruirla para ella.

Existe cobertura de seguros y esta cubre varios riesgos entre ellos: incendio, daños materiales, robo, entre otros. Los riesgos han sido asegurados por la compañía Viasseguros S.A.

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado en Diciembre 31, 2019

(en US dólares)

11. Cuentas por pagar comerciales y otras

A diciembre 31 de 2019 y 2018, este rubro lo integran:

a) Corto plazo

	2019	2018
Proveedores nacionales	842.866	871.871
Cuentas por pagar a relacionados	45.173	52.172 *
Retenciones al personal	3.529	2.812
Anticipos de clientes	2.695	3.411
Otras cuentas por pagar	6.640	10.551
Total	900.903	940.817

El valor contable de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar es muy cercano a su valor razonable debido a su naturaleza de corto plazo.

* Los saldos de "cuentas por pagar a relacionados" al 31 de diciembre de 2019 y 2018 fueron los siguientes:

	2019	2018
Conversa Convertidora de Papel S.A.	1.637	8.636
Préstamos de accionistas	43.536	43.536
Total	45.173	52.172

b) Largo plazo**Cuentas por pagar a relacionados**

	2019	2018
Simon Gaviño Rafael	616.469	822.551
Total	616.469	822.551

12. Cuentas por pagar financieras

A diciembre 31 de 2019 y 2018, la composición de los préstamos es la siguiente:

a. Corto plazo

	2019	2018
Locales		
Banco de Guayaquil S.A.	200.000	300.000 *
Banco de la Producción S.A. PRODUBANCO	150.000	- **
Del exterior		
Banco del Pichincha C.A. (Panamá)	150.000	150.000 ***
Intereses por pagar	47.157	30.096
Total Corto plazo	557.157	480.096

Las instituciones financieras locales donde se mantienen los préstamos tienen una calificación de riesgo AAA y no presentan vencimientos.

* A diciembre 31 de 2019, corresponde a una operación realizada a la tasa del 9,45% anual y 357 días plazo.

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado en Diciembre 31, 2019

(en US dólares)

** A diciembre 31 de 2019, corresponde a una operación realizada a la tasa del 9.50% anual y 368 días plazos.

*** A diciembre 31 de 2019 y 2018, corresponde a una operación realizada a una tasa anual del 5.75% y plazo de 367 días, y se encontraba vencido.

13. Beneficios a empleados:

A diciembre 31 de 2019 y 2018 comprende:

a) Corto plazo

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nóminas por pagar	6.605	4.914
Participación a trabajadores	9.129	2.901
Beneficios sociales	13.459	16.651
Total	29.203	24.466

Las provisiones por beneficios sociales corresponden al décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, y vacaciones, fondos de reserva, establecidas por el Código del Trabajo.

b) Largo plazo

A diciembre 31 de 2019 y 2018, las obligaciones por beneficios a empleados de post empleo y por terminación de empleo fueron los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal	12.020	6.941
Desahucio	6.737	4.439
Total	18.757	11.380

La siguiente tabla resume el movimiento de la provisión y los componentes del gasto neto por jubilación patronal y desahucio reconocidos en el estado de resultados integral y el importe reconocido en el estado de situación financiera:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1 de enero de 2019:	6.941	4.439	11.380
Incremento de reservas por el ejercicio	3.925	2.242	6.167
Costos por intereses	562	354	916
Pérdidas (ganancia) actuariales por cambios en supuestos financieros	(939)	(48)	(987)
Pérdidas (ganancias) reconocidas por ajustes y experiencia	2.646	963	3.609
Beneficios pagados	-	(1.213)	(1.213)
Reducciones y liquidaciones anticipadas	(1.115)	-	(1.115)
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	12.020	6.737	18.757

Jubilación patronal: De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2019

(en US dólares)

Bonificación por desahucio: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

El estudio actuarial fue realizado por la empresa **ACTUARIA CONSULTORES CÍA. LTDA.** La tasa de descuento promedio es equivalente **8.21%** misma que resulta de ponderar geométricamente las tasas de interés de los Bonos Corporativos de Alta Calidad del Ecuador, de acuerdo con la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros en oficio No. **SCVS-INMV-2017-00060421-OC**.

Las suposiciones actuariales constituyen las mejores estimaciones que la compañía posee sobre las variables que determinarán el pago futuro de esta obligación. Los cambios en las tasas o supuestos usados en los estudios actuariales pueden tener un efecto importante en los montos reportados.

14. Capital Social:

El capital social de la compañía a diciembre 31 de 2019, está representado por 800 acciones de valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América cada una. El capital social tiene la siguiente distribución:

Accionistas	Porcentaje de Acciones	Domicilio
Simon Medina Paul Francisco	50,00%	Ecuador
Simon Medina Rafael Alfredo	50,00%	Ecuador
TOTAL	100,00%	

15. Ingresos

Por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponde a:

	2019	2018
Separadores	558.165	623.163
Cajas	661.182	559.224
Bandejas	720.509	507.715
Vasos	45.817	41.599
Fundas	34.453	6.731
Láminas	3.667	4.197
Platos	2.255	1.093
Papel	-	329
Otras ventas	4.641	1.649
Otros ingresos	1.251	1.802
	2.031.950	1.747.502
Devoluciones y descuentos	(841)	(3.562)
Total	2.031.109	1.743.940

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado en Diciembre 31, 2019

(en US dólares)

16. Costo de ventas

A diciembre 31 de 2019 y 2018 comprende:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo de producción y ventas	1.747.472	1.498.821
Total	1.747.472	1.498.821

17. Gastos de Ventas

En este rubro a diciembre 31 de 2019 y 2018 se incluye lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
* Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal	43.044	53.319
Fletes y acarreos	32.940	24.792
Material de empaque	15.196	15.890
Depreciaciones	1.219	1.317
Otros gastos	209	1.212
Total	92.638	96.530

* *Un detalle de los gastos por sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal de ventas.*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y salarios	3.467	7.228
Comisión en ventas	35.415	38.370
Décimo tercer y décimo cuarto sueldo	811	1.358
Vacaciones	292	486
Aporte patronal	853	1.418
Alimentación y refrigerios	29	345
Movilización y viáticos	1.749	3.001
Total	43.044	53.319

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Año terminado en Diciembre 31, 2019

(en US dólares)

18. Gastos Administrativos y generales

En este rubro a diciembre 31 de 2019 y 2018 se incluye:

	2019	2018
* Sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal	21.294	24.846
Participación a trabajadores	3.399	2.901
Mantenimiento de activos fijos	13.484	22.162
Honorarios y servicios prestados	22.854	19.605
Impuestos y contribuciones	11.014	5.616
Provisión cuentas incobrables	4.720	4.852
Suministros y materiales	3.677	3.182
Movilizaciones y viáticos	215	1.518
Depreciaciones y amortizaciones	2.077	1.337
Seguridad y vigilancia	-	643
Servicio técnico informático	-	70
Servicios básicos	95	481
Seguros	2.464	1.843
Otros gastos	1.679	-
Total	97.002	89.056

* Un detalle de los gastos por sueldos, salarios y otros gastos de gestión del personal de administración

	2019	2018
Sueldos y salarios	3.937	12.956
Décimo tercer y décimo cuarto sueldo	1.540	1.982
Vacaciones	363	533
Aporte patronal	1.135	1.574
Fondos de reserva	766	942
Liquidaciones	372	148
Alimentación y refrigerios	756	1.152
Agasajos y Bonificaciones	5.218	4.752
Jubilación patronal y desahucio	655	354
Otros gastos menores	1.532	453
Total	21.294	24.846

19. Hechos relevantes

Mediante Resolución SCVS-INC-DNCDN-2019-0009 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, sustituye el numeral 3 del artículo primero de la resolución No. 08-G-DSC-010 de 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre de 2008, del instructivo para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), en las compañías sujetas al control y la vigilancia de la SCVS.

Con la nueva Resolución se manifiesta que a excepción de las compañías que se encuentren inscritas en el Catastro Público del Mercado de Valores, para efectos del registro y preparación de sus estados financieros, si así lo prefieren, Todas las compañías podrán aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

COMERCIALIZADORA SAN ROQUE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31, 2019

(en US dólares)

20. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


Ing. Paul Simon M.
Gerente General


CPA Martha Guerrero
Contadora