

COMASE CIA. LTDA.		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		
ACTIVO		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		48130.97
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I R)		734.48
TOTAL ACTIVO		48865.05
PASIVO		
OBLIGACIONES CORRIENTES		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		3831.86
TOTAL PASIVO		3831.86
PATRIMONIO		
CAPITAL SUBSCRITO		171.90
RESERVA LEGAL		8203.83
RESULTADOS ACUMULADOS		60211.82
GANANCIAS ACUMULADAS	342649.08	
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	152658.17	
RESULTADOS ACUMULADOS NRP	-8088.14	
RESERVA DE CAPITAL	7914.95	
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		66532.28
TOTAL PATRIMONIO		48865.05
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		48865.05

COMASE CIA. LTDA.	
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	127.151.23
COSTO DE VENTAS	75.267.55
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	51.883.68
GASTOS	
GASTOS DE VENTAS	5.918.36
GASTOS ADMINISTRATIVOS	108.727.74
GASTOS FINANCIEROS	317.09
TOTAL GASTOS	114.964.09
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	62.700.40
IMPUESTO A LA RENTA	3.831.86
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-66.532.28

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos)

1. Información General

Los estados financieros de COMERCIO Y ASESORIA COMASE CIA. LTDA., para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados y autorizados por la administración para su emisión el 21 de marzo del 2017.

2. Bases de Presentación

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Base de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A. es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. Políticas contables significativas

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a. Estados financieros individuales

Los estados financieros individuales de COMERCIO Y ASESORIA COMASE CIA. LTDA. se emiten por requerimientos legales locales y presentan las inversiones al costo y de acuerdo a lo establecido en la Norma de Contabilidad Internacional (NIC) 37 Estados Financieros Consolidados y Separados.

b. Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

c. Instrumentos financieros

Activos financieros. Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor

de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Pasivos financieros. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsiguientemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. La medición al valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tiene lugar, ya sea:

- En el mercado principal para el activo o pasivo, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

d. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por servicios.

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Costos y gastos

Se registran el costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago.

4. Administración de riesgos

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden principalmente el riesgo de tasa de interés. Los

instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero a contrato de venta, generando una pérdida financiera.

Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

5. Efectivos en la Caja y Bancos

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	2016	2015
Efectivo y Equivalentes	0.00	63,133.52

6. Cuentas por Cobrar Terceros.

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue:

	2016	2015
Cuentas Locales	0.00	89,496.63

7. Propiedad Planta y Equipo

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue:

	2016	2015
Propiedad planta y Equipo	0.00	56,558.29
Depreciación Planta y Equipo	(0.00)	(47,057.62)

8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2016	2015
Proveedores Corto Plazo	0.00	6,065.04

9. Asuntos relacionados con el impuesto a la Renta

Determinación y pago del impuesto a la renta.

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con corte al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Tarifa del impuesto a la renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%. No obstante, a partir del ejercicio fiscal 2023, la tarifa impositiva será del 25% en el caso de que la sociedad tenga acciones, votos, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, residentes o establecidos en países 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.

Además, se aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible, la sociedad que incumpla con el deber de informar a la Administración Tributaria la composición de sus acciones, votos, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme a lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas, sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podrá obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Anticipo del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos componentes), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo caso de exención. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

10. Eventos subsecuente

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

ATENCIÓN



CPA. ING. CRISTIAN RAMIREZ
CONTADOR GENERAL
RUC: 1731084083001