

# MERMACH OPERINMO S.A.

---

## **Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019.

### **Contenido**

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales o Estado de Actividades

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

**Índice:**

**Página**

ESTADOS FINANCIEROS

Estados de Situación Financiera Clasificado.....	3
Estados de Resultados Integrales por Función.....	4
INFORMACIÓN GENERAL.....	5
Nombre de la entidad.....	5
RUC de la entidad.....	5
Domicilio de la entidad.....	5
Forma legal de la entidad.....	5
País de incorporación.....	5
Historia, desarrollo y objeto social.....	5
Representante legal.....	6
Período contable.....	6
Fecha de aprobación de Estados Financieros.....	6
RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	6
Bases de presentación.....	6
Transacciones en moneda extranjera.....	7
Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.....	7
Efectivo y equivalente al efectivo.....	7
Documentos y cuentas por cobrar a clientes no relacionados.....	8
Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados.....	8
Inventario.....	9
Activos Fijos.....	9
Documentos y cuentas por pagar.....	11
Provisiones.....	11
Donaciones.....	11
Ingresos de actividades ordinarias.....	11
Costo de producción del servicio.....	12
Gastos de administración.....	12
Cambios de en políticas y estimaciones contables.....	12
Compensación de saldos y transacciones.....	12
Reclasificaciones.....	13
ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.....	13
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	13

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO .....	13
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS .....	13
PRESTAMOS A MUTUO .....	14
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS .....	14
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR .....	15
IMPUESTOS POR PAGAR .....	16
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR .....	16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	17
OTROS PASIVOS CORRIENTES.....	17
PROVISIONES .....	17
CUENTAS DE RESULTADOS .....	18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS .....	18
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES .....	19
GASTOS OPERACIONALES.....	20
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN .....	21
GASTOS FINANCIEROS.....	21
CONTINGENCIAS .....	23
HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE .....	24

MERMACH OPERINMO S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
CUENTA	DETALLE	NOTAS	2019
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.1	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	992.22
1.1.2	Activos Financieros	8	-
1.1.3	Inventarios	9	-
1.1.4	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	-
1.1.7	Gestion	11	730.00
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,722.22</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	-
1.2.4	Activo Intangible	13	-
1.2.5	Activos por Impuestos Diferidos	14	-
1.2.6	Activos Financieros no corrientes	15	-
1.2.7	Otros Activos No Corrientes	16	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,722.22</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.3	Cuentas y Documentos por pagar	17	665.00
2.1.4	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-
2.1.5	Provisiones	19	-
2.1.7.7	Otras Obligaciones Corrientes	20	143.00
2.1.8	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-
2.1.9	Otros pasivos financieros	22	-
2.1.10	Anticipo de Clientes	23	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-
2.1.13	Otras Pasivos Corrientes	25	-
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>808.00</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.2.2	Cuentas y Documentos por pagar	26	-
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	27	-
2.2.4	Cuentas por pagar diversas relacionadas	28	-
2.2.7	Provisiones por Beneficios a empleados	29	-
20208	Otras Provisiones		-
20209	Pasivo Diferido	30	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>808.00</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
31	Capital Suscrito o Asignado	31	1,000.00
32	Aportes para futuras capitalizaciones	32	-
33	Reserva Legal	33	-
			-
3.1.5	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	34	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-
			-
3.1.6	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	35	-
30601	Ganancias acumuladas		-
30602	Pérdidas acumuladas		-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		-
30604	Reserva de capital		-
30605	Reserva por Donaciones		-
30606	Reserva por Valuación		-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-
307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
30701	Ganancia neta del Período	R I	-
30702	Perdida neta del Período	R I	85.78
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>914.22</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>1,722.22</b>
			-

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

MERMACH OPERINMO S.A.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre 2019	%
<b><u>INGRESOS</u></b>			
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>4101</b>	Ventas de servicios	36	-
<b>4109</b>	(-) Descuento en ventas		-
<b>4110</b>	(-) Devolución en Ventas		-
<b>41</b>	<b>VENTAS NETAS</b>		-
<b>51</b>	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
	Costo de venta y producción	37	-
<b>42</b>	<b>GANANCIA BRUTA--&gt; Subtotal "A" (41-51)</b>		-
<b>43</b>	<b>Otros Ingresos</b>	36	-
	<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>	38	
<b>5201</b>	Gastos de ventas		-
<b>5202</b>	Gastos de Administración		78.00
<b>520227</b>	Otros gastos		-
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		78.00
<b>5203</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	38	
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		7.78
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		7.78
<b>5204</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	38	-
	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A</b>		
<b>60</b>	<b>TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS --&gt;"B"(A+43-52)</b>	-	85.78
<b>61</b>	15% Participación a Trabajadores		-
<b>62</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos---&gt;"C"(B-61)</b>	-	85.78
<b>63</b>	Impuesto a la Renta		-
<b>64</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS---&gt;"D"(C-63)</b>	-	85.78
<b>81</b>	<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		-
<b>8103</b>	Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo	35	
<b>8108</b>	Otros (cambios de políticas contables y errores)		-
	Cuentas incobrables (Cartera años anteriores)		
	Garantía arriendo local		
	Saldo a favor form.		
	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal --> Política)		
	<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		-
<b>82</b>	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO---&gt;</b>		-85.78

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**MERMACH OPERINMO S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Al 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en Dólares)

	2019
<b>9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>992.22</b>
<b>950101 Clases de Cobros por actividades de operación</b>	
95010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	-
95010105 Otros cobros por actividades de operación	1,000.00
<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>1,000.00</b>
<b>950102 Clases de Pagos por actividades de operación</b>	
95010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	-
95010203 Pagos a y por cuenta de empleados	-
95010205 Otros pagos por actividades de operación	(7.78)
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	-
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(7.78)</b>
950105 Intereses pagados	
Intereses recibidos	
950107 Impuesto a las ganancias pagado	
950108 Otras entradas (salidas) de efectivo	-
<b>9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>
950208 Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209 Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-
Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
Dividendos recibidos	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>
<b>9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>
950301 Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
950304 Financiación por préstamos a largo plazo	-
950305 Pago de Prestamos	-
950306 Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308 Dividendos pagados	-
Intereses recibidos	-
950310 Otras entradas (salidas) de efectivo	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>-</b>
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	992.22
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	<b>992.22</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	914.22
<b>97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
9701 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
9702 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705 Ajustes por gastos en provisiones	-
9711 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>914.22</b>
<b>98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
9803 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
9804 (Incremento) disminución en inventarios	-
9805 (Incremento) disminución en otros activos	(730.00)
9806 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	665.00
9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	143.00
9808 Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809 Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810 Incremento (disminución) en otros pasivos	-
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>78.00</b>
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<b>992.22</b>

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ENCUENTROS COMPLETOS US	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APOYOS O CENSO ACCIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA DISTRIBUCIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS					RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
					RESERVA LIBRAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	PROVEDORES, PLANTA Y EQUIPO	OTROS SUPRATIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIAS DEL PERIODO	(-) PERDIDAS DEL PERIODO		
	99	31	32	33	3402	3403	3402	3404	3402	3404	3401	3402	3403	3402	3402	9122
SALDO AL FINAL DEL PERIODO		1,000.00													85.78	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INICIADO ANTERIOR	9901															
SALDO DEL PERIODO INICIADO ANTERIOR	990101															
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102															
CORRECCION DE ERRORES:	990103															
CAMBIO DEL NO EN EL PATRIMONIO:	9902															
Aumento/disminución de capital social	990201															
Aportes para futuras capitalizaciones	990202															
Prima por emisión primaria de acciones	990203															
Dividendos	990204															
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205															
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206															
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207															
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208															
Otros cambios (dejar (NOTA 15))	990209															
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210														85.78	85.78

**1. INFORMACIÓN GENERAL.**

**1.1 Nombre de la entidad:**

MERMACH OPERINMO S.A.

**1.2 RUC de la entidad:**

1793030130001

**1.3 Domicilio de la entidad:**

Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Av. Eloy Alfaro N40-497 y Av. Granados

**1.4 Forma legal de la entidad:**

Sociedad Anónima

**1.5 País de incorporación:**

Constituida al amparo de la legislación Ecuatoriana

**1.6 Historia, desarrollo y objeto social:**

Fundada en el año 2019, MERMACH OPERINMO S.A. fue fundada por Mario Merino quien encontró en su país natal Ecuador el espíritu emprendedor. MERMACH OPERINMO S.A. es una empresa que se dedica a la construcción de todo tipo de edificios residenciales.

**1.7 Representante legal:**

Comparece el Señor Vinicio Temístocles Merino en su calidad de presidente de MERMACH OPERINMO S.A., celebrada en septiembre de 2019, designó como Representante Legal de la misma, el Sr. Mario José Merino.

**1.8 Período contable:**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2019.
- Estados de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2019.

### **1.9 Fecha de aprobación de Estados Financieros:**

Los Estados Financieros de MERMACH OPERINMO S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la Comisión Directiva el 13 de abril de 2020.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme.

### **2.1. Bases de presentación:**

Los estados financieros de MERMACH OPERINMO S.A., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 han sido preparados en la base de devengado, los ingresos se registran en el período contable en que se devengó el ingreso independientemente del momento que recibo el efectivo. En igual forma, los gastos se reconocen cuando son incurridos, independientemente de cuándo ocurrieron los desembolsos de efectivo; así el gasto de salarios se reconoce cuando los colaboradores prestan el servicio a la ONG y no cuando se les paga.

### **2.2. Transacciones en moneda extranjera:**

**Moneda de presentación y moneda funcional.** - Las partidas incluidas en los estados financieros de MERMACH OPERINMO S.A., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de MERMACH OPERINMO S.A. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros la COMPAÑIA.

### **2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses,

contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

#### **2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:**

La COMPAÑIA considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Como Practica de control interno todos los recursos financieros a favor de la COMPAÑIA, sin excepción, son depositados en la cuenta bancaria de preferencia dos días a la semana.

Prohíbese el manejo de dinero en efectivo, excepto el fondo de Caja Chica destinado al pago de gastos menores. Los pagos de obligaciones de la empresa se realizarán los días viernes mediante el giro de un cheque o transferencia bancaria a nombre del beneficiario, el mismo que lleva firmas conjuntas (Tesorería y Apoderado)

**Control Periódico.** - Se realizarán conciliaciones bancarias mensuales por cada cuenta que tenga la empresa, diligencia que consiste en igualar el saldo contable con el saldo del Estado de Cuenta emitido por el Banco.

#### **2.5. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:**

La COMPAÑIA reconoce la venta por prestación de servicios de acuerdo al avance de la prestación del servicio. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los trámites para el control de las cuentas por cobrar son los siguientes.

- Garantía de uno de los vendedores u aprobación de la dirección
- Se cotejarán los reportes del módulo de facturación con la contabilidad
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección

## **2.6. Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados**

La COMPAÑIA otorga préstamos a mutuo acuerdo a grupos vulnerables, así como a sus empleados por vía de anticipo o préstamo por cuotas. Los préstamos a mutuo se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los procedimientos para el control de préstamos a mutuo son los siguientes:

- Conformación de un file con la documentación necesaria para garantizar el cobro, tales como: Documentos de identidad, pagare o letra de cambio de garantía, datos de contacto con respaldo de una cartilla de servicios básicos, dos referencias personales y familiares.
- Autorización escrita por parte de dirección
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección
- Se cotejarán los saldos contables con las tablas de amortización

Los préstamos a personal o a terceros serán solamente con autorización de la Dirección.

## **2.7. Inventarios:**

La empresa no cuenta con inventarios disponibles para la venta.

## **2.8. Activos Fijos:**

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la COMPAÑIA, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

A criterio de la Administración de MERMACH OPERINMO S.A. y basado en su experiencia, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el final de su vida útil económica y no estarán sujetas a erogación alguna que genere un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la COMPAÑIA tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la COMPAÑIA ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

<b>Clases de propiedad, planta y equipo</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>Valor residual</b>
Muebles y Enseres	10 años	-
Maquinaria y Equipo (taller)	10 años	-
Maquinaria y Equipo (medico)	10 años	-
Equipo de computación y software	3.33 años	-

## **2.9. Cuentas y documentos por pagar:**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

## **2.10. Provisiones:**

Las provisiones se reconocen cuando:

- La COMPAÑIA tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

## **2.11. Donaciones:**

Los ingresos provenientes por donaciones se registrarán conforme a la base contable del devengado y se irá reconociendo su ingreso conforme se ejecute el proyecto.

## **2.12. Ingresos de actividades ordinarias:**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la COMPAÑIA. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La COMPAÑIA reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la COMPAÑIA. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

**2.13. Costo de la prestación de servicios:**

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

**2.14. Gastos de administración:**

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

**2.15. Cambios de en políticas y estimaciones contables:**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto de los ejercicios anteriores.

**2.16. Compensación de saldos y transacciones:**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la COMPAÑIA tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La COMPAÑIA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-18</i> <i>VALOR US\$</i>	<i>dic-19</i> <i>VALOR US\$</i>
1.1.1.1	Caja	-	-
1.1.1.2	Caja Chica	-	-
	<b>Subtotal Caja</b>	-	-
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
1.1.1.3	Bancos	-	992.22
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	-	992.22
<b>1.1.1</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	-	992.22

**5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

No existe en el periodo.

**6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS**

Se consideran anticipos a empleados, lo que se cancelaran o descontaran del rol de pagos en el mismo mes en el que se está otorgando el anticipo.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

No existe

**7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-18</i> <i>VALOR US\$</i>	<i>dic-19</i> <i>VALOR US\$</i>
1.1.7.1	Gestion	-	-
<b>1.1.7</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	-	-

## 8. ACTIVOS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

No existe

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes a ser utilizados en la prestación de los servicios, así como también a honorarios por servicios profesionales de consultores externos. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

### 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.3.1.1	Proveedores	-	665.00
2.1.3.1.2	Proveedores Exterior	-	-
<b>2.1.3</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>665.00</b>

## 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

### 20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.7.5.7	Impuestos por Pagar SRI	-	143.00
<b>2.1.7.7</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>143.00</b>

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

## 11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

No existe

**12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

No existe

**13. ANTICIPO DE CLIENTES**

No existen

**14. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

No existen

**15. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

No existen

**16. PATRIMONIO**

**31. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>3.1.1.1</i>	<i>Capital Suscrito o asignado</i>		
<i>3.1.1.1</i>	<i>Mario Jose Merino Machado</i>	-	250.00
<i>3.1.1.2</i>	<i>Patricio Enrique Merino Machado</i>	-	250.00
<i>3.1.1.3</i>	<i>Vinicio Temistocles Merino Machado</i>	-	250.00
<i>3.1.1.4</i>	<i>Temistocles Romeo Merino Leon</i>	-	250.00
<b>30101</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>0.00</b>	<b>1,000.00</b>

**17. CONTINGENCIAS.**

No se ha encontrado contingencias que deban ser tomadas en cuenta por ser inmateriales.

**18. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la COMPAÑIA, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



---

Mario José Merino  
Gerente General



---

Soraya Valenzuela  
Contador