

COMBUSTIBLES INDUSTRIALES COMIND S.A.
NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

COMBUSTIBLES INDUSTRIALES COMIND S.A.

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía COMBUSTIBLE INDUSTRIALE SCOMIND S.A. (En adelante “La compañía”) Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante la Notaria decima sexta del cantón Quito, Dr. Gonzalo Román Chacón, el cuatro de enero del dos mil dos, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el veinte y ocho de febrero del dos mil dos, bajo el número setecientos once.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: la venta al por mayor y menor de combustibles al segmento industrial.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: DOMICILIO TRIBUTARIO Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: QUITO DISTRITO METROPOLITANO Ciudadela: PARQUE INDUSTRIAL DEL SUR Barrio: JARDINES DE TURUBAMBA postal 170710 Calle: CALLE J Numero: N59-806 Intersección: S60.

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En “**Principios, políticas contables y criterios de valoración**”, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

2.4. 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 periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja		
		Bancos	52,161.98	59,477.54
		Inversiones Temporales		
	311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	52,161.98	59,477.54

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros”- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de “Otros Pasivos Financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Préstamos y cuentas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	318	Accionistas, Socios, Participes y Otros Titulares por Cobrar Locales	44,499.28	52,574.55
	319	Accionistas, Socios, Participes y Otros Titulares por Cobrar del Exterior		
		TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	44,499.28	52,574.55

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medicación Inicial

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

3.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.4. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

NOTAS: La compañía tiene afectación en este periodo por impuestos diferidos por Jubilaciones Patronales que respectivamente serán registrados en el periodo 2019, como asientos iniciales al periodo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES**

dic-18

dic-17

Un resumen estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales		
	512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
	513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	2,005.02	1,881.87
	514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior		
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	2,005.02	1,881.87

3.5. Cuenta Patrimonial

Esta cifra representa el valor monetario con el cual fue constituida y dio inicio a las operaciones comerciales de la Compañía.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-18

dic-17

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	601	Capital Suscrito o asignado	800.00	800.00
		Accionista A		-
		Accionista B		-
		Accionista C		-
	601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-18

dic-17

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	603	Aportes futuras capitalizaciones	54,049.93	54,049.93
		Accionista A		
		Accionista B		
		Accionista C		
		Socio C		
	603	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	54,049.93	54,049.93

3.6. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2018, 22%), la cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el

año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

• Impuestos diferidos

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

CONCILIACION TRIBUTARIA				
			dic-18	oct-18
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-	-	
.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-	
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-	
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	-	-	
DIFERENCIAS PERMANENTES				
803	(-) Participación a trabajadores	-	-	
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por metodo de participación -valor patrimonial-campos- 6024-6026	-	-	
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-	
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-	
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-	
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto del impuesto	-	-	
809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-	
810	(-) Deducciones adicionales(Incluye Incentivos a la Ley de Solidaridad)	-	-	
811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-	
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-	
813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R. único	-	-	
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS				
814-815	Por valor neto realizable de inventarios	-	-	
816-817	Por pérdidas esperadas en contratos de construcción	-	-	
818-819	Por costos estimados de desmantelamiento	-	-	
820-821	Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	-	-	
822-823	Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal)	-	-	
824-825	Por Contratos de Construcción	-	-	
826-827	Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-	
828-829	Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-	
830-831	Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-	
833	Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-	
834-835	Por otras diferencias temporarias	-	-	
NETO REVERSION (Casilleros 815-831)		-	-	
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	-	-	
849	Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MÍNIMO DEL AÑO ANTERIOR	-	-	
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-	
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-	
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-	
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		-	-	

3.7. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

RISERVAS

dic-18

oct-18

Un resumen de reservas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	604	Reserva Legal		
	605	Reserva Facultativa		
	606	Otras		
		TOTAL RESERVAS	-	-

3.8. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

oct-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
	6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO		
	6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto		
		PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
	6005	Gravadas con tarifa 12% IVA		
	6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA		
		EXPORTACIONES NETAS		
	6009	De bienes		
	6011	De servicios		
		OTROS		
	6013	Por prestación de servicios de construcción		
	6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones		
	6017	Obtenidos por arrendamiento operativo		
		TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	-

3.9. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.10. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	356	Propaganda y publicidad prepagada		
	357	Arrendamiento operativo pagado por anticipado		
	358	Primas de seguro pagados por anticipado		
	359	Otros-pagos por anticipado		
		TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	-	-

3.11. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestas utilizadas por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.12. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.13. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

d. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.


GERENTE
CESAR RODRIGUEZ
C.C.:1703124469


CONTADOR
MARLENY SARABIA
RUC: 1715560197001

EMPRESA COMIND S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

ACTIVO	NOTAS	dic-18	dic-17
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	52,161.98	59,477.54
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	36,890.91	46,607.73
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	44,499.28	52,574.55
Otros activos financieros corrientes	8	-	-
Porción corriente de arrendamiento financiero	9	-	-
Aporte bruto adeudado contratos de construcción	10	-	-
Activos por impuestos corrientes	11	3,304.84	6,000.25
Inventarios (Neto)	12	2,465.56	2,198.69
Activos no corrientes mantenidos para la venta	13	-	-
Activos Biológicos	14	-	-
Gastos pagados por anticipado	15	-	-
Otros activos corrientes	16	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		139,322.57	166,858.76
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	17	62,104.65	65,721.66
Activos Intangibles-neto	18	-	-
Propiedad de inversión-neto	19	-	-
Activos Biológicos-neto	20	-	-
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes	21	-	-
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	22	-	-
Porción NO corriente de arrendamientos financieros por cobrar	23	-	-
Activos por impuestos diferidos	24	-	-
Otros activos no corrientes	25	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		62,104.65	65,721.66
TOTAL DEL ACTIVO		201,427.22	232,580.42
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	26	2,005.02	1,881.87
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	27	14,241.74	14,154.51
Obligaciones con Instituciones Financieras	28	49,187.72	48,354.00
Crédito a mutuo	29	-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	30	2,967.36	5,216.24
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	31	12,299.81	10,216.60
Provisiones corrientes	32	20,551.61	19,192.98
Pasivos por Ingresos Diferidos	33	-	-
Otros pasivos corrientes	34	15.93	31.14
TOTAL PASIVO CORRIENTE		101,269.19	99,047.34
Suman y pasan...		101,269.19	99,047.34

EMPRESA COMIND S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-18	dic-17
Suman y Vienen.....		101,269.19	99,047.34
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	35	-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	36	38,091.93	72,364.70
Crédito a mutuo	37	-	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	38	30.59	-
Provisiones no corrientes	39	-	-
Pasivos por ingresos diferidos	40	-	-
Otros pasivos no corrientes	41	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		38,122.52	72,364.70
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		38,122.52	72,364.70
TOTAL DEL PASIVO		139,391.71	171,412.04
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	42	800.00	800.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	43	54,049.93	54,049.93
RESERVAS	44		
Reserva Legal		388.02	388.02
Otras Reservas		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	45		
Reservas de capital		-	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		-	-
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		-	-
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		-	-
Utilidad del ejercicio		6,797.56	5,930.43
(-) Pérdida del ejercicio		-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	46		
SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS			
Propiedad planta y equipo		-	-
Otros		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		62,035.51	61,168.38
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		201,427.22	232,580.42
PRUEBA DEBE QUEDAR CERO		0.00	(0.00)


Representante Legal
Nombre: CESAR RODRIGUEZ
Rue o CI: 1703124469


Contador (a)
Nombre: MARLENY SARABIA
Rue: 1715560197001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

EMPRESA COMIND S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-18	dic-17
Suman y Vienen.....		101,269.19	99,047.34
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	35	-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	36	38,091.93	72,364.70
Crédito a mutuo	37	-	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	38	30.59	-
Provisiones no corrientes	39	-	-
Pasivos por ingresos diferidos	40	-	-
Otros pasivos no corrientes	41	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		38,122.52	72,364.70
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		38,122.52	72,364.70
TOTAL DEL PASIVO		139,391.71	171,412.04
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	42	800.00	800.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	43	54,049.93	54,049.93
RESERVAS	44		
Reserva Legal		388.02	388.02
Otras Reservas		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	45		
Reservas de capital		-	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		-	-
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		-	-
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		-	-
Utilidad del ejercicio		6,797.56	5,930.43
(-) Pérdida del ejercicio		-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	46		
SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS			
Propiedad planta y equipo		-	-
Otros		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		62,035.51	61,168.38
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		201,427.22	232,580.42
PRUEBA----- DEBE QUEDAR CERO----->		0.00	(0.00)

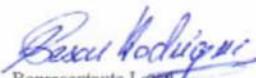

Representante Legal
Nombre
Ruc o CI:


Contador (a)
Nombre
Ruc:

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

EMPRESA COMIND S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
En dólares Americanos

	Notas	dic-18	dic-17
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	47	709,655.48	854,945.21
Otros Ingresos	48	-	-
TOTAL INGRESOS		709,655.48	854,945.21
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	49	630,973.61	760,701.74
(+) GANANCIA BRUTA		78,681.87	94,243.47
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	50	60,914.28	71,631.81
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		17,767.59	22,611.66
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	51	6,279.45	9,497.93
(+)Otros Ingresos no Operacionales	52	-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	53	11,488.14	13,113.73
15% Participación a Trabajadores	53	(1,723.22)	(1,967.06)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		9,764.92	11,146.67
Total Impuesto Causado	53	(2,967.36)	(5,216.24)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		6,797.56	5,930.43
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	24	-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		6,797.56	5,930.43


Representante Legal
Nombre: CESAR RODRIGUEZ
Ruc o CI: 1703124469


Contador (a)
Nombre: MARLENY SARABIA
Ruc: 1715560197001

EMPRESA COMIND S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos

	dic-18	dic-17
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	35,705.10	-
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	719,379.36	
Otros cobros por actividades de operación	11,604.40	
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	730,983.76	-
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(681,815.91)	
Pagos a y por cuenta de empleados	(1,967.06)	
Otros pagos por actividades de operación	-	
Dividendos pagados	-	
Dividendos recibidos	-	
Intereses pagados	(6,279.45)	
Intereses recibidos	-	
Impuesto a las ganancias pagado	(5,216.24)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(695,278.66)	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
Recibido de la venta de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Propiedad de Inversión	-	-
Recibido de Activos Biológicos	-	-
Adquisiciones de Activos biológicos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Prestamos	(34,272.77)	
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	
Dividendos pagados	(5,930.43)	
Intereses recibidos	-	
Otras entradas (salidas de efectivo)	(2,817.46)	
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(43,020.66)	-
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(7,315.56)	-
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	59,477.54	-
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	52,161.98	-

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

EMPRESA COMIND S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos

	dic-18	dic-17
96		
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	
	11,488.14	
970		
97001	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
97002	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
	6,458.00	
97005	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	
	-	
97011	Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	
	-	
	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
	-	
	TOTAL AJUSTES	
	<u>6,458.00</u>	
	17,946.14	
980		
98001	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
98002	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	
	9,723.88	
98003	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
	10,770.68	
98004	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
	-	
98005	(Incremento) disminución en inventarios	
	(266.87)	
98006	(Incremento) disminución en otros activos	
	-	
98007	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	
	123.15	
98008	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
	(2,591.88)	
98009	Incremento (disminución) en beneficios empleados	
	-	
98010	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
	-	
	Incremento (disminución) en otros pasivos	
	-	
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	
	<u>17,758.96</u>	
	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	
	<u>35,705.10</u>	
	PRUEBA (0.00)	



Representante Legal
 Nombre: CESAR RODRIGUEZ
 Ruc o CE: 1703124469



Contador (a)
 Nombre: MARLENY SARABIA
 Ruc: 1715560197001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

EMPRESA COMEND S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CARTALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				OTROS RESULTADOS UTILITARIOS		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDADES ACUMULADAS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR PERÍODOS ANTERIORES	UTILIDADES DEL EJERCICIO	PROPIEDAD PLAZA Y FOLIO	30002	
		301	302	30401	30604	30901	30902	30903	30701	30002		
SALDO AL 1 ENERO DEL 2018	99	800.00	54.049.93	388.02					5.930.43		5.930.43	
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdidas)												
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	990101		54.049.93	388.02					5.930.43		5.930.43	
CAMBIO EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO												
Aumento (disminución) de capital social	990201											
Aportes para futuras capitalizaciones	990202											
Pago de dividendos	990204											
Transferencias de Reservas a Cuentas Patrimoniales	990205					5.930.43			5.930.43			5.930.43
Resolución de la Reserva Por Volución de P y Equipo	990207											
Otros cambios (Detalle)	990209											
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdidas)	990210		54.049.93	388.02					6.797.56		6.797.56	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	9902	800.00	54.049.93	388.02					6.797.56		6.797.56	62.035.51

Percy Rodriguez
Representante Legal
Nombre: CÉSAR RODRÍGUEZ
RUC o CE: 1703124469

Marleny Sarabia
Contador(a)
Nombre: MARLENY SARABIA
RUC: 171356197001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.