ECODELI INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019 E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ECODELI INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.

Informe de los auditores independientes y estados financieros 2020 y 2019

Contenido	Página
Informe de los auditores independientes	1 y 3
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados	5
Estados de cambios en el capital contable	6
Estados de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8 a 15

KRESTON BSG

Knowing you.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:

ECODELI INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Ecodeli Industrial, S.A. de C.V., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 se presentan únicamente para efectos comparativos en virtud de haber sido dictaminados por otro contador público.

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en los párrafos de bases de opinión con salvedades, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Ecodeli Industrial, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los ejercicios que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicana.

Fundamento de opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Como se menciona en la nota 3 a) a los estados financieros adjuntos la compañía no ha efectuado los cálculos necesarios para registrar e incorporar en los estados financieros adjuntos los efectos de la inflación como lo requiere la NIF B-10 de las normas de información financiera, considerándose que dichos efectos son importantes en atención al monto y antigüedad de los activos no monetarios, de la inversión de los accionistas y de la posición monetaria promedio mantenida durante ambos ejercicios.

Como se menciona en la nota 3 k) a los estados financieros por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la compañía no ha incorporado a sus estados financieros los efectos de los Impuestos a la Utilidad como lo establece la NIF D-4 de las normas de información financiera mexicanas que es de carácter obligatorio para los ejercicios terminados en esas fechas. Consideramos que dichos efectos no son significativos en atención al monto de las diferencias temporales que surgen de la comparación de los valores contable y fiscales de activos y pasivos.

Como se menciona en la nota 3 i) a los estados financieros adjuntos, la compañía no reconoció las disposiciones de la norma de información financiera NIF D-3, "beneficios a los empleados" correspondiente a las obligaciones laborales a las que se encuentra sujeta conforme a las disposiciones legales y estatutarias.

Como se menciona en la nota 3 o) a los estados financieros, la compañía no reconoció la norma de información financiera (NIF) D-5 arrendamientos, la cual establece que se deberán identificar aquellos arrendamientos que cumplan ciertas características con la finalidad de realizar un nuevo registro contable por los contratos de arrendamiento que pudiera tener que cumplan las características específicas de la norma.

Responsabilidad de la Administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera y del control interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de la Compañía es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la empresa en funcionamiento y utilizando las bases contables de empresa en funcionamiento a menos que la Administración de la Compañía tenga la intención de liquidarla o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que toman los usuarios, sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas. la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe, o no, una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo; hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que logra la presentación razonable.

- Comunicamos a los encargados del gobierno de la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

- También proporcionamos a los encargados del gobierno de la Entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Kreston BSG, S.C.
Firma Miembro de Kreston International, Ltd.

C.P.C. Juan Martin Delgado Luna
León Guanajuato
27 de Marzo de 2021.

ECODELI INDUSTRIAL S.A. DE C.V.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras en pesos)

	Notas	2020	2019
ACTIVO			
CIRCULANTE:			
Efectivo y equivalentes de efectivo		96,652,538	1,350,447
Cuentas por Cobrar	4	111,224,487	129,645,241
Cuentas por Cobrar Partes Relacionadas	7	0	9,476,266
Pagos Anticipados		2,181,381	0
		210,058,406	**140,471,954**
Total de Activo Circulante			
Inmuebles, Mobiliario y Equipo, neto	5	72,365,881	91,282,732
Otros Activos, neto	6	5,051,598	5,544,971
Total de Activo		**287,475,885**	**237,299,657**
PASIVO			
A CORTO PLAZO:			
Cuentas por pagar		25,641,702	48,690,443
Partes Relacionadas		0	0
Porción Circulante a Largo Plazo		78,788,135	122,680,061
Total de Pasivo a Corto Plazo		104,429,837	171,370,504
A LARGO PLAZO:			
Deuda financiera por Pagar a Largo Plazo		34,200,000	34,200,000
Total de Pasivo a Largo Plazo		34,200,000	34,200,000
Total de Pasivo		**138,629,837**	**205,570,504**
CAPITAL CONTABLE	12		
Capital aportado:			
Capital social		121,665,303	11,900,000
Capital ganado:			
Resultados Acumulados		18,427,364	13,745,729
Reserva Legal		1,240,584	1,240,584
Resultado del Ejercicio		7,512,798	4,842,840
Total del Capital Contable		**148,846,049**	**31,729,153**
Total Pasivo más Capital		**287,475,885**	**237,299,657**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ECODELI INDUSTRIAL S.A. DE C.V.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras en pesos)

	2020	2019
Ingresos, netos	722,324,808	636,106,936
Gastos de Operación:		
Venta y Administración, Generales	(709,524,083)	(622,240,685)
PTU causada del ejercicio	(1,433,381)	(1,728,716)
Utilidad de Operación:	**11,367,344**	**12,137,535**
Resultado integral de financiamiento:		
Fluctuación cambiaria, neta	622,504	(733,151)
Intereses, neto	181,494	0
(Pérdida) Utilidad antes de Impuestos a la Utilidad	**12,171,342**	**11,404,384**
Impuesto Sobre la Renta	(4,658,544)	(6,561,544)
Resultado Integral	**7,512,798**	**4,842,840**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ECODELI INDUSTRIAL S.A. DE C.V.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras en pesos)

	Notas	Capital Social	Aportaciones p/ futuros aumentos de capital	Reserva Legal	Resultado del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total del Capital Contable
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		11,900,000	366,838	1,169,660	1,418,498	12,031,317	26,886,313
Traspaso a Resultados Acumulados				70,924	(1,418,498)	1,347,574	0
Resultado Integral	3 k)				4,842,840		4,842,840
Efectos de Escisión							0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		11,900,000	366,838	1,240,584	4,842,840	13,378,891	31,729,153
Traspaso a Resultados Acumulados					(4,842,840)	4,842,840	0
Resultado Integral	3 k)				7,512,798		7,512,798
Otros movimientos capital		109,765,303				(161,205)	109,604,098
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		**121,665,303**	**366,838**	**1,240,584**	**7,512,798**	**18,060,526**	**148,846,049**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

ECODELI INDUSTRIAL S.A. DE C.V.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras en pesos)

	2020	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
(Pérdida) Utilidad antes de Impuestos a la Utilidad	12,171,342	11,404,384
Partidas Relacionadas con Actividades de Inversión		
Depreciación y Amortización	11,094,914	6,419,574
Utilidad (perdida) por Venta de Equipo	0	(1,216,855)
Interés a Favor	0	0
Suma de Partidas Relacionadas con Actividades de Inversión	11,094,914	5,202,719
Partidas Relacionadas con Actividades de Financiamiento		
Interés a Cargo	0	0
Suma de Partidas Relacionadas con Actividades de Financiamiento	0	0
Disminución (Incremento) en Cuentas por Cobrar y Otros	25,715,638	(62,850,053)
Incremento en Inventarios	0	0
Disminución en Proveedores	0	0
Incremento (Disminución) en Acreedores	(18,757,025)	(1,343,527)
Impuestos a la Utilidad	(4,658,544)	(6,561,544)
(Disminución) Incremento en Otros Activos	0	0
(Disminución) Incremento en Otros Pasivos Partes Relacionadas	0	0
(Disminución) Incremento en Otros Pasivos	(6,367,456)	10,254,277
Flujos netos de Efectivo de Actividades de Operación	(4,067,387)	(60,500,847)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Intereses Cobrados	0	0
Adquisición de Activo Fijo	10,391,050	(61,375,166)
Bajas de Otros Activos	0	2,947,214
Cobros por Venta de Equipo	0	0
Flujos netos de Efectivo de Actividades de Inversión	10,391,050	(58,427,952)
(Déficit) Superávit de Efectivo Antes de Actividades de Financiamiento	29,589,919	(102,321,696)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obtención de Prestamos con Partes no Relacionadas	(43,891,926)	70,924,192
Disminución de Resultados Acumulados	(161,205)	0
Intereses Pagados	0	0
Flujos netos de Efectivo de Actividades de Financiamiento	65,712,172	70,924,192
(Decremento) Incremento neto de Efectivo	95,302,091	(31,397,504)
Efectivo al Principio del Periodo	**1,350,447**	**32,747,951**
Efectivo al Final del Periodo	**96,652,538**	**1,350,447**

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

ECODELI INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(Cifras en pesos)

1. Actividad de la Compañía y bases de presentación

a) ECODELI INDUSTRIAL, S.A. de C.V., se constituyó el 22 Junio de 1999, bajo la denominación de Ecodeli Industrial, adoptando el régimen de sociedad anónima de capital variable, su actividad principal es: otorgar servicios de limpieza industrial e institucional y limpieza en general. y la oferta de trabajo relacionada con este tipo de actividades, por lo cual se contará con las más amplias y avanzadas técnicas e instrumentos o aparatos, con el fin de dar el servicio profesional que se requiera

b) Así como la celebración de todos los actos civiles y mercantiles que sean necesarios para la realización de su actividad.

2. Bases de Presentación

Los estados financieros individuales de Ecodeli Industrial, S.A. de C.V. han sido preparados para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeta la Compañía como una entidad jurídica independiente.

a) Unidad Monetaria de los Estados Financieros.- Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y por los años que terminaron en esas fechas incluyen saldos y transacciones en pesos de diferente poder adquisitivo.

b) Utilidad de operación. - Se obtiene de disminuir a los ingresos netos los gastos de administración, venta y generales. Aun cuando la NIF B-3, Estado de Resultados, no lo requiere, se incluye este renglón en los estados de resultados que se presentan, ya que contribuye a un mejor entendimiento del desempeño económico y financiero de la Entidad.

c) Estado de Resultados Integral. - La Compañía presenta el resultado integral en un solo estado que incluye únicamente los rubros que conforman la utilidad neta y se denomina "Estado de Resultados", debido a que, durante los años 2020 y 2019, la Compañía no generó Otros Resultados Integrales.

d) Costos y Gastos. - Debido a que la Compañía es una empresa comercializadora, los costos y gastos presentados en el estado de resultados fueron clasificados atendiendo a su función, por lo que se separó el costo de ventas de los demás gastos lo cual permite conocer su margen de utilidad bruta y facilita el análisis financiero.

3. Principales políticas contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, que se acompañan, cumplen con lo establecido en las NIF mexicanas, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Compañía. Las NIF establecen que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), Interpretaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera (INIIF) y el Comité de Interpretaciones (SIC) son supletoriamente parte de las NIF, cuando la ausencia de NIF así lo requiere.

Las principales políticas contables seguidas por la Compañía, las cuales están de acuerdo con las Normas de Información Financiera mexicanas, se resumen a continuación:

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

Los estados financieros adjuntos por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2020 y 2019 están preparados sobre la base del valor histórico original aplicando uniformemente las políticas contables que se describen en párrafos posteriores, los cuales no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera como lo requieren las normas de información financiera en sus disposiciones normativas contenidas en el boletín B-10 "Efectos de la Inflación".

b) Reclasificaciones

Los estados financieros por el periodo que termino al 31 de diciembre de 2019 han sido reclasificados en ciertos rubros para confirmar su presentación con la utilizada en 2020.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambio de valor. El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes se valúan a su valor razonable. Las fluctuaciones en su valor se reconocen en el resultado integral de financiamiento del periodo.

d) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se presentan a su valor de realización, neto de provisiones para devoluciones y descuentos.

La compañía no ha efectuado los cálculos para la estimación e incorporación en los estados financieros adjuntos de la pérdida crediticia esperada (PCE) de conformidad con los lineamientos que establece la NIF C-3 de normas de información financiera. Por considerar que no existen indicios de cuentas incobrables y si en dado caso que existieran se cargaran a resultados en el ejercicio que esto ocurra.

e) Inventarios

Cuando la Compañía cuenta con inventarios estos se registran al costo de adquisición, bajo el sistema de costeo absorbente sobre la base de costos históricos.

f) Propiedades, planta, equipo y depreciación

Las inversiones en activo fijo, cargos y gastos diferidos, se registran a su precio de adquisición en el mes en que esto ocurra y se clasifica de conformidad al tipo de inversión de que se trate.

En cuanto a su depreciación y amortización se calculan proporcionalmente de acuerdo al número de meses completos utilizados bajo el método de línea recta en relación con la fecha de adquisición de las inversiones, con base a las tasas marcadas según las disposiciones fiscales aplicables.

g) Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición

De conformidad con el Boletín C-15, la Compañía hizo un análisis para determinar indicios de deterioro de sus activos de larga duración; derivado de lo anterior, se consideró que no existen factores de deterioro importantes que indicaran la necesidad de efectuar el cálculo de deterioro.

h) Pasivos, provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando (i) existe una obligación presente (legal o asumida) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación, y (iii) la obligación pueda ser estimada razonablemente.

i) Beneficios a los empleados

La cía. no ha efectuado los cálculos necesarios para la determinación del pasivo de las obligaciones laborales de conformidad a la NIF D-3 "beneficio a los empleados" de las normas de información financiera, las indemnizaciones y primas de antigüedad a que tienen derecho los trabajadores en caso de separación o muerte se cargaran a los resultados del ejercicio en que se presentan estos casos o cuando se hacen exigibles.

j) Participación de los trabajadores en las utilidades

La PTU se registra en los resultados del año en que se causa y se presenta en el rubro de gastos de operación en el estado de resultado integral.

k) Impuestos a la utilidad

El impuesto sobre la renta ("ISR") se registra en los resultados del año en que se causa, y debería reconocerse el ISR diferido proveniente de las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos como lo señala la NIF D-4 "Impuestos a la Utilidad". Así como el ISR diferido activo debería de registrarse sólo cuando existe alta probabilidad de que pueda recuperarse.

La empresa no aplico las disposiciones de la NIF D-4, "Impuestos a la Utilidad" por lo que su efecto no sería importante debido a que no tiene diferencias temporales significativas.

l) Resultado integral

El importe del resultado integral que se presenta en el estado de cambios en el capital contable, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo, y está representado por el resultado integral, y en su caso, los efectos aplicables se llevan directamente al capital contable por alguna norma específica.

m) Estimaciones

La preparación de los estados financieros, requiere que la administración de la compañía efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos y de sus revelaciones que se acompañan. Ya que las estimaciones se basarían en el mejor conocimiento de la administración sobre los hechos actuales, sin embargo los resultados podrían diferir de dichas estimaciones.

n) Contingencias y compromisos

Las obligaciones o pérdidas asociadas a contingencias se reconocen como pasivos en el estado de situación financiera cuando existe una obligación presente resultante de eventos pasados, es probable que los efectos se materialicen y se pueden cuantificar razonablemente, de otro modo, se revelan cualitativamente en las notas a los estados financieros. Los efectos de compromisos de largo plazo establecidos con terceros, como es el caso de contratos con proveedores o clientes, se reconocen en los estados financieros considerando la sustancia de los acuerdos con base en lo incurrido o

devengado. Los compromisos relevantes, en su caso, se revelan en las notas a los estados financieros. No se reconocen ingresos, utilidades o activos contingentes.

o) Activos y pasivos por arrendamiento

La Compañía para la aplicación de la NIF D-5 Arrendamientos, no ha reconocido para incorporar en sus registros contables, los contratos de arrendamiento operativos por los bienes arrendados que se tengas con un plazo mayor a doce meses, por lo el efecto para reconocerlos sería en reconocerlos como un activo por Derechos de Uso y un Pasivo por Arrendamiento tal y como lo menciona la norma.

p) Reconocimiento de ingresos

Para el reconocimiento de ingresos se utiliza un modelo integral basado en un enfoque de cinco pasos consistentes en: (1) identificar el contrato, (2) identificar las obligaciones a cumplir en el contrato; (3) determinar el precio de la transacción, (4) asignar el precio de la transacción entre las obligaciones a cumplir del contrato; y (5) reconocer el ingreso cuando la entidad satisface una obligación a cumplir.

4. Cuentas por cobrar

a) Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 este rubro se integra como sigue:

	2020	2019
Clientes	100,317,671	126,247,681
Deudores Diversos, neto	2,678,892	9,688,940
Impuestos a Favor		
Impuesto al valor agregado pendiente de pago	7,090,300	2,385,537
Subsidio al empleo	1,137,623	799,349
Total Cuentas por Cobrar	**111,224,487**	**139,121,507**
Partes relacionadas		(9,476,266)
Cuentas por cobrar con partes no relacionadas	**111,224,487**	**129,645,241**

5. Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 este rubro se integra como sigue:

	% de Dep.	2020	2019
Edificio	5%	20,016,419	20,016,419
Equipo de Limpieza	10%	35,860,487	35,860,487
Mobiliario y Equipo	10%	31,890,748	29,071,404
Equipo de Transporte	25%	14,821,372	28,031,767
Mobiliario y Equipo Oficina	10%	167,462	167,462
Equipo de Computo	30%	246,042	246,042
Total de activo fijo		**103,002,530**	**113,393,580**
Menos-Depreciación acumulada		(30,636,649)	(22,110,848)
Total de activos fijos, neto		**72,365,881**	**91,282,732**

6. Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, este rubro se integra:

	% de Amort.	2020	2019
Emprendimiento Conjunto		2,132,507	2,132,507
Gastos de Instalación	5%	9,866,962	9,866,962
Total de Otros Activos		**11,999,469**	**11,999,469**
Menos- Amortización Acumulada		(6,947,871)	(6,454,498)
Total de Otros Activos, neto		**5,051,598**	**5,544,971**

7. Cuentas por pagar

a) Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, este rubro se integra:

	2020	2019
Proveedores	-	-
Acreedores Diversos		18,757,025
PTU por Pagar	1,433,381	2,961,432
Sueldos y salarios por pagar	717,270	106,174
Impuesto al valor agregado pendiente de cobro	14,204,426	13,959,410
Impuestos por pagar	9,286,624	12,906,402
Total Cuentas por pagar	**25,641,702**	**48,690,443**

8. Contingente

a) De acuerdo con la legislación fiscal vigente, las autoridades tienen la facultad de revisar hasta los cinco ejercicios fiscales anteriores a la última declaración del Impuesto Sobre la Renta presentada, de lo cual pudieran surgir eventuales diferencias de impuestos.

b) De acuerdo a la Ley del Impuesto Sobre la Renta las empresas que realicen operaciones con partes relacionadas, están sujetas a limitaciones y obligaciones fiscales en cuanto a la determinación de los precios pactados, ya que estos deberán ser equiparables a los que se utilizarían con partes independientes en operaciones comparables. En caso que las autoridades fiscales revisaran los precios y rechazaran los montos determinados, podrían exigir, además del cobro del impuesto y accesorios, que correspondan (actualizaciones y recargos), multas sobre las contribuciones omitidas las cuales podrían llegar a ser hasta del 75% sobre el monto actualizado de las contribuciones omitidas. A la fecha del dictamen de los auditores externos, la Compañía no cuenta con el estudio de precios de transferencia que ampare que las operaciones entre partes relacionadas se encuentran a valor de mercado.

La nueva norma NIF D-5 "Arrendamientos", efectiva para periodos que inician a partir del 1 de enero de 2019, incorpora la mayoría de los arrendamientos en el balance bajo un único modelo para los arrendatarios, eliminando la distinción entre arrendamientos operativos y financieros. Bajo esta norma, los arrendatarios reconocerán un activo por derecho de uso y un pasivo por el arrendamiento correspondiente. El derecho de uso se trata de manera similar a cualquier otro activo no financiero, con su depreciación correspondiente, mientras el pasivo devengará intereses. Adicionalmente, la NIF D-5 establece como excepciones de estos requerimientos a los contratos de arrendamiento con un plazo menor a 12 meses, siempre que no contengan opciones de compra, y aquéllos cuyo valor subyacente sea de poco valor.

A la fecha del dictamen de los auditores externos, la Compañía no ha efectuados los cálculos correspondientes por los contratos de arrendamiento que debieran reconocerse de acuerdo a los lineamientos mencionados en el párrafo anterior

9. Capital Contable

Al 31 de diciembre de 2020, el capital social fijo se integra por 121'655,303 acciones con valor nominal de $ 1.00 cada una haciendo un capital social de $121'655,303 pesos, , el capital social fijo quedo en 121'655,303 acciones con valor nominal de $1.00 cada una, haciendo un capital social de $ 121'655,303.

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social era de 11,900,000

De conformidad con lo que establece la Ley del Impuesto Sobre la Renta en vigor, la sociedad podrá decretar dividendos sobre un concepto fiscal denominado utilidad fiscal neta o bien hacerlo sobre sus utilidades contables, por lo tanto la tasa del Impuesto Sobre la Renta dependerá del origen del dividendo.

Las utilidades que obtenga la Compañía están sujetas a la disposición legal y a los estatutos de la sociedad, que requieren que el 5% sea traspasado a la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. La reserva legal no es susceptible de distribuirse a los accionistas durante la existencia de la Compañía, excepto en forma de dividendos en acciones.

Las reducciones de capital causaran impuesto sobre el excedente del monto repartido contra su valor fiscal, determinado de acuerdo a lo establecido en la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo de la CUCA y CUFIN asciende y se integra de la manera siguiente:

	2020	2019
Cuenta de Utilidad Fiscal Neta	59,394,313	48,145,054
Cuenta de Capital de Aportación	16,755,385	16,243,696
Totales	**76,149,698**	**64,388,750**

10. Entorno Fiscal

La Compañía está sujeta por los ejercicios 2020 y 2019 al Impuesto Sobre la Renta (ISR). El ISR se calcula considerando como gravables o deducibles ciertos efectos de la inflación, tales como la depreciación calculada sobre valores en pesos constantes, se acumula o deduce el efecto de la

inflación sobre ciertos pasivos y activos monetarios a través del ajuste anual por inflación, el cual es similar en concepto al resultado por posición monetaria. El Impuesto Sobre la Renta se causa a una tasa del 30%.

11. Eventos posteriores

El 30 de marzo de 2020, el Consejo de Salubridad General y con el propósito de proteger la salud de los mexicanos acordó expedir el acuerdo por el que se declara como emergencia sanitaria por causas de fuerza mayor a la epidemia de enfermedad generada por el virus SARS-COV2 (COVID-19), estableciendo la suspensión inmediata y hasta el 30 de abril de las actividades no esenciales con la finalidad de mitigar la transmisión del virus.

A partir de dicha fecha, la Compañía ha seguido los lineamientos y recomendaciones establecidas por las dependencias del Gobierno Federal y Estatal.

Se llevaron a cabo los siguientes hechos.

- Se obtuvo financiamiento a seis meses sin intereses de la Secretaría de Finanzas, del impuesto sobre nómina, de los meses Marzo y Abril se pagó a partir de Julio a Diciembre 2020
- El servicio de Sanitización y desinfección ambiental le beneficio a la empresa en el periodo del 2020
- Se incrementó la venta de gel alcohol por tres meses, ayudando al presupuesto de ingresos.
- Se tuvo días solidarios 7 por mes.
- Afecto a las personas en edad avanzada, vulnerable en su aspecto de salud, o enfermedades crónicas, se tuvo despido de personal con estas características.
- El promedio de empleados despedidos fue de un 30% a la par, por baja de plantilla en los mismos clientes (flotilla de limpieza)
- Los clientes en especial las plazas o centros comerciales que tuvieron cierre, ocasiono la disminución estimada de ventas.
- La recuperación de cartera bajo en forma considerable en el 2020.
- Se aplicaron medidas de seguridad, y protección de los empleados en general.

12. Nuevos pronunciamientos contables

El Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF) ha emitido las NIF y Mejoras que se mencionan a continuación:

NIF C-15 "Deterioro en el valor de activos de larga duración"
NIF C-17 "Propiedades de inversión.
NIF C-22 "Criptomonedas"

La Administración estima que la adopción de estas nuevas NIF no generará efectos importantes.

Mejoras a las NIF 2021

En diciembre de 2020 el CINIF emitió el documento llamado "Mejoras a las NIF 2021", que contiene modificaciones puntuales a algunas NIF ya existentes. Las principales mejoras que generan cambios contables son las siguientes:

NIF C-2 "Inversión en instrumentos financieros
NIF B-3 "Estado de resultado integral", NIF C-2 "Inversión en instrumentos financieros", NIF C-19 "Instrumentos financieros por pagar", NIF C-20 "Instrumentos financieros para cobrar principal e interés"
NIF D-5 "Arrendamientos"

La Administración estima que la adopción de estas nuevas NIF no generará efectos importantes.

13. Autorización de la emisión de los estados financieros

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 27 de Marzo de 2021, por la C.P. Miriam Montelongo, Contralor de la Compañía, y están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración y la Asamblea General de Socios de la Compañía, quien puede decidir su modificación de acuerdo con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades Mercantiles.

==========