



INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

NESTRONICS DEL ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

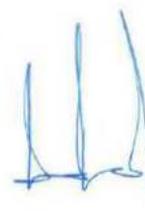
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Índice:

Informe de los auditores independientes
Estado de situación financiera
Estado de resultado integral
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

\$	Dólares estadounidenses
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	Servicio de Rentas Internas

A handwritten signature in blue ink, consisting of several vertical and horizontal strokes, located in the bottom right corner of the page.

Cuenca, mayo del 2020

A la dirección de:

NESTRONICS DEL ECUADOR CIA. LTDA.

Sobre los estados financieros

Se ha finalizado la auditoría a los estados financieros de Nestronics Del Ecuador Cía. Ltda., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 así como, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos del efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las Políticas contables significativas y Otras notas explicativas.

Los estados financieros de Nestronics Del Ecuador Cía. Ltda., por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 son presentados adjuntos únicamente como información comparativa.

Opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros referidos en el presente documento, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Nestronics Del Ecuador Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2019, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

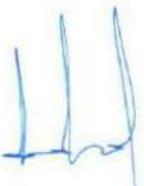
Párrafo de énfasis.

No tenemos indicios claros sobre cuestiones que deban ser tratadas en este espacio.

Fundamento de la Opinión

La Auditoría realizada a los Estados Financieros de Nestronics Del Ecuador Cía. Ltda., se llevó a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA.

De conformidad con los requerimientos de ética aplicables relativos a la auditoría nuestro equipo de Auditores actúa de manera independiente.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several vertical strokes and a horizontal line at the bottom.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida, proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros.

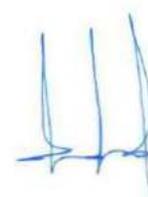
El gobierno y la administración de Nestronics Del Ecuador Cía. Ltda., es responsable de la preparación y presentación de sus estados financieros de acuerdo al marco de información financiera aplicable, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y las normas de control interno que la dirección considere necesarias para permitir que la preparación de los mismos sean libres de incorrección material debida a fraude o error, los mismos presentarán razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad reflejando fielmente los efectos de las transacciones de la misma.

En la preparación de los Estados Financieros consolidados, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la empresa o cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa realista.

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

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error y emitir nuestra opinión sobre los mismos, basados en nuestra revisión conducida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several vertical strokes and a horizontal line at the bottom.

Los procedimientos de auditoria que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoria apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de control interno de la compañía. La auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de Estados Financieros.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Otros asuntos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de Nestronics Del Ecuador Cía. Ltda., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fernando Parra Suarez', enclosed within a circular scribble.

KASCLA AUDITORIAS CIA. LTDA.
N° De Registro en la
Superintendencia
De Compañías: 982

C.P.A. Fernando Parra Suarez Mgtr.
Gerente

A handwritten signature in blue ink, consisting of several vertical strokes and a horizontal line at the bottom.

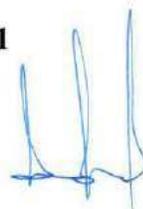
1. ESTADOS FINANCIEROS

NESTRONICS DEL ECUADOR CÍA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTAS CONTABLES	2018	2019	NOTAS
Efectivo y Equivalentes al efectivo	\$2.146	\$2.984	3
Documentos y Cuentas por Cobrar "Clientes"	\$297.312	\$124.135	4
(-) Provisión Cuentas Incobrables y deterioro "Clientes"	-\$5.842	-\$6.664	4
Otros activos financieros (Activos financieros - clientes + provisión)	\$54.930	\$364.437	4
Inventarios	\$492.006	\$448.826	5
Anticipo de proveedores	\$103.029	\$142.685	6
Servicios y otros pagos Anticipados	\$24.149	\$31.655	6
Impuestos corrientes	\$14.819	\$4.851	7
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$982.551	\$1.112.910	
Propiedad Planta y Equipo	\$33.418	\$33.418	8
(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-\$9.441	-\$14.002	8
Otros Activos No Corrientes o Diferidos	\$246.390	\$246.390	9
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE O FIJO	\$270.367	\$265.806	
ACTIVOS TOTALES	\$1.252.918	\$1.378.717	
Cuentas y Documentos por Pagar "Proveedores"	\$378.971	\$239.682	10
Deudas Financieras Corto Plazo (Tarjetas de Crédito)	\$146.536	\$250.831	10
Otras Obligaciones	\$7.761	\$12.727	11
Sueldos por pagar a empleados			
Por pagar por beneficios de empleados	\$24.572	\$7.909	11
Corrientes	\$13.876	\$10.675	11
Por pagar al SRI			
Anticipos de Clientes	\$131.765	\$310.809	12
Otros Pasivos a Pagar (diferidos)	\$0	\$4.586	12
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$703.482	\$837.217	
Deudas Financieras Largo Plazo	\$60.178	\$192.146	13
Otros Pasivos a Pagar de Largo Plazo o Diferido	\$220.013	\$70.121	13
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$280.191	\$262.267	
PASIVOS TOTALES	\$983.672	\$1.099.484	
Capital Social	\$400	\$400	14
Reservas Legales	\$690	\$690	14
Utilidades Retenidas o acumuladas	\$227.786	\$268.155	14
Utilidad del Periodo (+/-)	\$40.369	\$9.987	
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$269.245	\$279.233	
PASIVOS + PATRIMONIO	\$1.252.918	\$1.378.717	

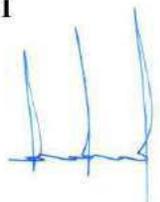
NESTRONICS DEL ECUADOR CÍA. LTDA.
Estado de Resultados
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTAS CONTABLES	2018	2019	NOTAS
Ingresos por Ventas de Bienes (Ventas - Descuentos)	\$703.620	\$384.264	15
(-) Costo De Bienes Vendidos	\$626.665	\$244.257	
UTILIDAD BRUTA	\$76.955	\$140.008	
Prestación de Servicios	\$150.710	\$51.111	
Gastos de Operación	\$176.614	\$164.127	15
Gastos al personal ventas (Sueldos mas beneficios)	\$193	\$0	
Gastos depreciación y amortización ventas	\$0	\$0	
Gastos provisión de Cuentas incobrables	\$1.877	\$822	
Gastos provisiones desahucio y jubilación	\$0	\$0	
Gastos de Ventas	\$4.058	\$3.688	
Gastos al personal de Administración (Sueldos mas beneficios)	\$101.372	\$93.697	
Gastos depreciación y amortización Administración	\$3.876	\$4.561	
Gastos de Administración	\$57.154	\$32.629	
Gastos provisiones desahucio y jubilación	\$0	\$0	
Gastos Financieros (Chequera, comisiones, servicios)	\$8.082	\$28.730	
(-) TOTAL GASTOS OPERATIVOS	\$176.614	\$164.127	
UTILIDAD OPERATIVA	\$51.051	\$26.992	
Resultados No Operativos (Ingresos N.O.-Extraordinarios)(+/-)	\$11.917	-\$12.496	15
Otros Ingresos No operativos	\$20.167	\$493	
Ingresos exentos	\$0	\$0	
Otras gastos No operativos	\$0	\$0	
Gastos que generan ingresos exentos	\$0	\$0	
Intereses Cobrados (+)	\$1.211	\$54	
Intereses Pagados	\$9.460	\$13.043	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$62.969	\$14.496	
15% Participación a trabajadores	\$9.445	\$2.174	
Impuesto a las Ganancias	\$13.154	\$2.334	
UTILIDAD (+) / PERDIDA (-) EJERCICIO	\$40.369	\$9.987	



NESTRONICS DEL ECUADOR CÍA. LTDA.
Estado de Flujos del Efectivo
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTAS CONTABLES	2019
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO	\$2,146
(+) Valores Cobrados a Clientes	\$608,552
(-) Valores Cancelados a Proveedores	\$405,413
(-) Valores Cancelados a empleados	\$105,395
(+) Ingresos No Operativos	\$493
(+) Intereses cobrados	\$54
(-) Intereses pagados	\$13,043
(-) 15% Utilidad Trabajadores	\$2,174
(-) Pago de Impuestos	\$2,334
(+) Otras Fuentes de Operación	\$193,597
(-) Otros usos de Operación	\$359,870
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LA OPERACIÓN	-\$85,533
FLUJO DE INVERSION	\$0
Fuentes de Efectivo de la Inversión	\$0
Terrenos	\$0
Propiedad Planta y Equipo	\$0
Usos de Efectivo del Inversión	\$0
Terrenos	\$0
Propiedad Planta y Equipo	\$0
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	\$86,370
Fuentes de Efectivo del Financiamiento	\$236,262
Deudas Financieras Corto Plazo	\$104,295
Deudas Financieras Largo Plazo	\$131,968
Usos de Efectivo del Financiamiento	\$149,892
Deudas Financieras Corto Plazo	\$0
Deudas Financieras Largo Plazo	\$0
Otros Pasivos a Pagar de Largo Plazo	\$149,892
Pago de Dividendos	\$0
SALDO FINAL DE EFECTIVO	\$2,984



NESTRONICS DEL ECUADOR CÍA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

CUENTAS CONTABLES	Capital Social	Reserva legal	Acumulados	Resultado del Ejercicio Utilidad (+) / Perdida (-)	Total del Patrimonio
Saldos Iniciales	\$ 400	\$ 690	\$ 227.786	\$ 0	\$ 228.876
Resultado integral 2018	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 40.369	\$ 40.369
Saldo a diciembre de 2018	\$ 400	\$ 690	\$ 227.786	\$ 40.369	\$ 269.245
Registro de reservas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Pago de dividendos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Transferencia de resultados a otras cuentas	\$ 0	\$ 0	\$ 40.369	-\$ 40.369	\$ 0
Resultado ejercicio 2019	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 9.987	\$ 9.987
Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$ 400	\$ 690	\$ 268.155	\$ 9.987	\$ 279.233

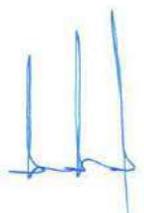
2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nestronics Del Ecuador Cía. Ltda., compañía creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías con fecha 29 de marzo de 2012 mediante Resolución Nro. SC.DIC.C.12. 250 bajo Expediente Nro. 146345, e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de abril del 2012.

El negocio principal es la importación y comercialización al por mayor y menor de accesorios para vehículos, equipos eléctricos y electrónicos de sonido y amplificación; partes, piezas, repuestos, aditamentos o complementos de esos equipos; pudiendo también dedicarse a su montaje, instalación o reparación

La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, ciudad de Cuenca, Av. Remigio Tamariz 4-133 Alfonso Borrero.



NOTA 2: POLITICA PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Base de presentación:

Los presentes Estados Financieros de la Compañía Nestronics Del Ecuador Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2019, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Los estados financieros reflejarán fielmente, la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La imagen fiel exige la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos fijados en el Marco Conceptual. Se presumirá que la aplicación de las NIIF, acompañada de informaciones adicionales cuando sea preciso, dará lugar a estados financieros que proporcionen una presentación razonable.

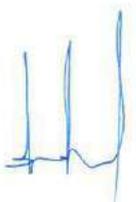
Información Comparativa:

La información comparativa respecto del ejercicio anterior, se presentará para toda clase de información cuantitativa incluida en los estados financieros. La información comparativa incluye también en la información de tipo descriptivo y narrativo, en los asuntos que se consideran relevantes, para la adecuada comprensión de los estados financieros del ejercicio corriente 2019 y 2018.

Aspectos Técnicos para la información:

Moneda: Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la "moneda funcional" para la preparación, medición y presentación de la información financiera.

Informe adicional: En cumplimiento a las Normas Internacionales de Auditoría, hemos entregado la "**Comunicación de deficiencias en el control interno**" (anteriormente llamada Carta a la gerencia) documento que contiene el detalle de la revisión, observaciones y sugerencias respecto al proceso de control interno y contable de la entidad. A continuación detallamos saldos de las cuentas con mayor significancia.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several vertical and horizontal strokes, located in the bottom right corner of the page.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

CUENTAS CONTABLES	2018	2019
Caja Chica	\$ 30,22	\$ 37,39
Banco Produbanco	\$ 1.405,23	\$ 2.225,99
Banco Guayaquil	\$ 12,01	\$ -
Banco Pichincha	\$ -	\$ -
Cooperativa Caja	\$ -	\$ 9,87
Cooperativa JEP	\$ -	\$ 1,57
Inv por Aprotaciones Caja	\$ 699,00	\$ 699,00
Inv por Certificado de Aprotaciones	\$ -	\$ 10,00

Los componentes de caja reflejan saldos generados por reposiciones, el cobro diario y la recuperación de cartera que luego son depositados. El fondo de caja chica es utilizado para realizar pagos de cuantías menores, el control y registro se realiza independiente al registro contable.

El componente de bancos refleja saldos sustentados en el sistema financiero privado apoyado por el sistema de control interno y físicamente respaldado por las conciliaciones bancarias debidamente elaboradas, revisadas y autorizadas.

Las inversiones a corto plazo que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago.

Adicionalmente se efectuó confirmaciones externas del Banco de Guayaquil, Banco Pichincha y Cooperativa de Ahorro y Crédito Juventud Ecuatoriana Progresista Ltda., al 31 de diciembre del 2019 sin presentar diferencias.

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras

entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

Estas cuentas no constituyen activos financieros que se cotizan en el mercado activo y se incluyen en el grupo de los activos corrientes, en razón de que su vencimiento no supera el corto plazo.

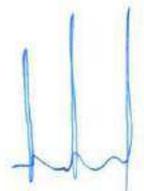
CUENTAS CONTABLES	2018	2019
Cientes Locales No Relacionados	\$ 297.312,23	\$ 124.135,18
Documentos y ctas por cobrar Alpha Factoring	\$ 13.368,71	\$ -
Ing. Paul Manzano	\$ 524,11	\$ -
Paul Meza	\$ 257,25	\$ 257,25
Paul Manzano	\$ 6.500,00	\$ -
Taximedia	\$ 11,62	\$ 11,62
CONECTAR AIR	\$ 990,00	\$ -
Gtmedia	\$ 288,92	\$ 288,92
Daniel Jimenez	\$ 4.564,49	\$ 4.564,49
Luis Guillen Liquidacion	\$ 340,50	\$ 340,50
Paul Real	\$ 2.844,00	\$ 2.844,00
Juan Peñaloza	\$ 44,00	\$ -
Prestamos Varios	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00
Prestamos Varios	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00
Consortio Grupnest	\$ 11.596,40	\$ -
Consortio Grupelsa	\$ 9.600,00	\$ 352.130,51
(-) Provision Cuentas Incobrables	\$ -5.841,97	\$ -6.663,78
Anticipo Empleados Administración	\$ -	\$ 6.116,73

Cuentas por cobrar Clientes y tarjetas de crédito corresponde a valores pendientes de cobro a terceros externos a los cuales la empresa entrega mercadería bajo políticas crediticias. Es recomendable realizar la comparación mensual de los saldos contables y los reportes al detalle de la cartera mantenida.

Deudores varios, son saldos de préstamos realizados a empresas relacionadas que mantienen en el exterior.

NOTA 5: INVENTARIOS

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.



Valoración: La compañía valora sus inventarios al costo o a su valor neto realizable, el que resulte menor. El costo se determina por el método promedio ponderado (PMP); y, el valor neto realizable es el precio de venta estimado en condiciones normales del negocio, menos los costos variables en que se incurrirían para su venta.

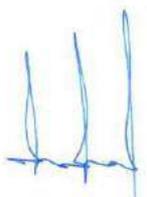
En sujeción a la NIC 2, se consideran costos del inventario todos aquellos que se derivan de la adquisición y transformación de las existencias, así como otros costos incurridos para darles la condición de uso, tales como: aranceles de importación, impuestos no recuperables, transportes, almacenamiento y otros; deduciendo los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Baja o retiro de Inventarios: Tal como indica la NIC 2, aquellos inventarios no recuperables, ya sea por daño u obsolescencia, deben rebajarse hasta alcanzar su valor neto realizable, de conformidad a la información más fiable que se disponga. Esta rebaja del valor del activo, se reconoce como gasto en el periodo en que se identifica los activos dañados u obsoletos.

CUENTAS CONTABLES	2018	2019
Obras en Curso. Adicionales T.T. Manta	\$ -	\$ 5 619,85
Obras en Curso T.T.Manta	\$ 154.276,72	\$ 161.890,97
Obras en Curso. Yachay	\$ 101.813,70	\$ 49.691,37
Obras en Curso. Cuenca	\$ 2.056,96	\$ -
Obras en Curso. T.T. Manta 2	\$ -	\$ 10.207,67
Obras en Curso. Yachay 2	\$ -	\$ 6.621,40
Producto Cuenca	\$ 33.578,80	\$ 29.179,38
Producto TT Manta	\$ 16.425,70	\$ 69.320,41
Producto Yachay	\$ 183.854,57	\$ 116.295,21

Los inventarios representan recursos disponibles para el cumplimiento del giro económico de la compañía, su control contable está respaldado con el detalle de cada ítem según el respectivo módulo, controla su costo mediante el sistema de costo promedio ponderado.

La empresa presenta sus inventarios diferenciando entre los mantenidos para ser utilizados en las Obras en proceso y los mantenidos para la venta.



NOTA 6: SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

CUENTAS CONTABLES	2018	2019
Anticipos a Proveedores Locales	\$ 103.029,44	\$ 21.439,81
Anticipo a proveedor LUIS JUAN CARLOS BUSTAMANTE EGAS	\$ -	\$ 28.000,00
Anticipo a proveedor LUIS MIGUEL COBOS GALINDO	\$ -	\$ 61.128,68
Anticipo a proveedor ALMACEN JUAN MONTERO	\$ -	\$ 5.322,01
Anticipo a proveedor MEGAMICRO SA	\$ -	\$ 1.500,00
Anticipo a proveedor MAURICIO AGUIÑO	\$ -	\$ 800,00
Anticipo a proveedor JAVIER BARZALLO	\$ -	\$ 1.350,00
Anticipo a proveedor INNOVASEET CIA LTDA	\$ -	\$ 21.774,40
Anticipo a proveedor MIGUEL CUMBE	\$ -	\$ 1.370,00
Prestamos por Cobrar Empleados	\$ 23.537,32	\$ 25.560,18
Otros Anticipos entregados	\$ 612,15	\$ 554,16
Anticipos Miguel Cumbe Materiales	\$ -	\$ -44,23

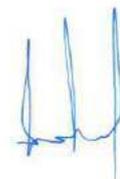
Los anticipos a proveedores reflejan saldos entregados a proveedores de futuros bienes o servicios a recibir, en su control recae la importancia para ser correctamente clasificados y exigidos.

Préstamos a empleados son saldos generados con el personal de la empresa cuyo proceso de recuperación se lo realiza mediante el rol de pago y otros saldos inferiores identificando al deudor.

NOTA 7: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CUENTAS CONTABLES	2018	2019
Retenciones en la Fuente del Ejercicio Corriente	\$ 9.293,29	\$ 4.850,15
Retenciones por Rendimientos Financieros	\$ 24,39	\$ 1,08
Anticipo de Impuesto a la Renta	\$ 1.843,94	\$ 0,00
Credito tributario de Iva en retenciones de Iva	\$ 3.158,39	\$ 0,00
Credito Tributario por Impuesto a la Salida de Divisas	\$ 498,76	\$ 0,00



Estos activos corresponden al impuesto al valor agregado generado en compras que se compensan al final de cada mes con el mismo impuesto generado en venta. Dicho impuesto al ser retenido genera crédito tributario recuperable en el mismo mes o en los futuros meses.

Las retenciones sobre la renta se generan por los clientes y generan crédito tributario que puede ser recuperado al final del ejercicio.

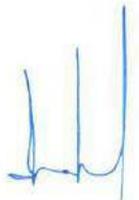
NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

Los cargos posteriores por mejoras, ampliaciones y reemplazo de componentes, se adicionan al valor del activo inicial o a un nuevo activo, siempre y cuando sea probable que de dichos cargos fluyan a la empresa futuros beneficios económicos asociados con los elementos de propiedad, planta y equipo; y cuyo costo pueda ser valorado con fiabilidad; si estas condiciones no se cumplen, el importe respectivo se reconoce como reparación y mantenimiento y se carga a gastos del período en el que se incurren.

La **depreciación** acumulada es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

La Compañía deprecia sus Propiedades, Planta y Equipos bajo el método lineal, en base a estudios técnicos de estimación de la vida útil, y se consideran valores residuales en razón de que se espera obtener un valor de salvamento.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several vertical and horizontal strokes, located in the bottom right corner of the page.

CUENTAS CONTABLES	2018	2019
Costo de Adquisición Muebles y Enseres	\$ 10.245,36	\$ 10.245,36
Costo de Adquisición Maquinaria y Equipo	\$ 838,23	\$ 838,23
Costo de Adquisición Equipos Computación Software	\$ 1.807,80	\$ 1.807,80
Costo de Adquisición Vehículos	\$ 20.526,79	\$ 20.526,79
Dep.Acum.Muebles y Enseres	-\$ 5.673,78	-\$ 6.595,86
Dep.Acum.Maquinaria y Equipos	-\$ 508,50	-\$ 583,94
Dep.Acum.Equipo de Computación y Software	-\$ 658,99	-\$ 937,69
Dep.Acum.Vehículos, Equipo de Transporte	-\$ 2.600,06	-\$ 5.884,34

Está representado por los saldos de los bienes no disponibles para la venta que aportan al cumplimiento de las actividades laborales, contablemente se subclasifican en base a su naturaleza acompañado por su depreciación acorde a su vida útil, normas contables y políticas establecidas. Adicionalmente mantiene un control de dichos activos enfocados a sus costos y valores depreciados mensualmente.

NOTA 9: OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

Otros activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores.

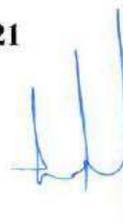
CUENTAS CONTABLES	2018	2019
Inversiones No Corrientes en Títulos y Valores S.Negra	\$ 241.750,00	\$ 179.690,00
Inversión 29% participaciones Sierra Negra Airlines Sierrair Cia Ltda	\$ 4.640,00	\$ 66.700,00

Está representado por Inversiones a largo plazo que mantienen a largo plazo con la empresa Sierra Negra Airlines Sierrair.

NOTA 10: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Con respecto a obligaciones con instituciones financieras en esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.



Cuentas Contables	2018	2019
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	\$ 360.473,71	\$ 221.781,26
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados del Ext.	\$ 18.497,21	\$ 17.900,27

Los saldos acumulados se generan por la transaccionalidad en el requerimiento o adquisición de bienes o servicios de terceros, se encuentra agrupada en cuentas por pagar proveedores locales y del exterior; se considera proveedores cuando se adquiere mercadería o servicios.

Es recomendable que la empresa al final de cada mes compare el saldo contable con el detalle de proveedores para mantener un control efectivo sobre este rubro.

NOTA 11: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

Cuentas Contables	2018	2019
CON EL IESS	\$ 1.527,96	\$ 1.661,81
SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 21.306,81	\$ 16.746,42
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 9.498,18	\$ 2.227,22
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA SRI - SENAE	\$ 13.876,28	\$ 10.675,30

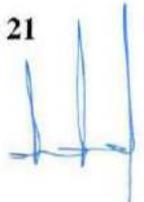
Cuentas agrupadas que generan obligaciones corrientes con el Servicio de Rentas Internas SRI, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS y a los empleados por las provisiones de los beneficios sociales establecidos en el Código de Trabajo.

Los saldos acumulados pendientes de pago a la administración tributaria generalmente son de cumplimiento inmediato.

De la misma forma, de obligación inmediata se expresan los saldos pendientes con el IESS por los aportes personales y patronales así como los préstamos.

Por otra parte, se acumulan las provisiones realizadas durante el ejercicio económico 2018 para el cumplimiento de beneficios sociales como la décimo tercera, décimo cuarta remuneración y vacaciones.

Por el resultado del ejercicio auditado se genera la obligación de la participación a trabajadores bajo relación de dependencia que permanecieron en la empresa en dicho ejercicio económico.



NOTA 12: OTROS PASIVOS CORRIENTES:

CUENTAS CONTABLES	2018	2019
Anticipo de Clientes	\$ 131.765,27	\$ 120.765,27
Anticipo de Clientes CONSORCIO CRBC SEMAICA YACHAY	\$ -	\$ 175.043,54
Anticipo de Clientes ACUIVASQUEZ ADICIONALES TT MANTA	\$ -	\$ 15.000,00
Juan Eduardo Cordero	\$ -	\$ 1.128,12
Paul Manzano Prestamos	\$ -	\$ 3.457,57

Saldos acumulados por las transacciones económicas como anticipos recibidos por las futuras ventas y obligaciones con los empleados cuyo control adicional permite identificar a los adeudados.

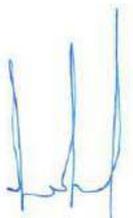
NOTA 13: PASIVO NO CORRIENTE:

Porción no corriente de las obligaciones provenientes de las operaciones comerciales Y no comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado. En esta cuenta se incluyen los cheques girados y no cobrados, que al iniciar el nuevo periodo se reclasifica al efectivo y equivalentes.

CUENTAS CONTABLES	2018	2019
BancoGuayaquil	\$ 60.178,13	\$ 180.000,00
Avance Visa Produbanco por pagar	\$ -	\$ 12.145,77
Documentos y ctas por pagar Alpha Factoring	\$ -	\$ 9.876,27
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	\$ 123.212,23	\$ 11.844,31
Ingresos Diferidos TT Machala	\$ 96.800,40	\$ 48.400,20

Acumula obligaciones de cumplimiento a largo plazo (mayores a un año) por los préstamos de instituciones financieras para fortalecer el capital de trabajo y cheques girados y que se encuentran pendiente de cobrado.

Ingresos diferidos TT Machala refleja el valor registrado por un ajuste de inventarios por equipos que han sido facturados en el 2017 pero aún no ingresaban al inventario de la empresa.



NOTA 14: PATRIMONIO:

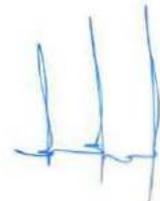
CUENTAS CONTABLES	2018	2019
Juan Eduardo Cordero	\$ 380,00	\$ 20,00
Paul Manzano	\$ 20,00	\$ 20,00
Hold GrupoCordero S.A.	\$ -	\$ 360,00
Reserva Legal	\$ 690,16	\$ 690,16
GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)	\$ 243.627,34	\$ 283.996,82
(-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULADA DE EJER	\$ -22.140,65	\$ -22.140,65
RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE LA ADOPCION NIIF	\$ 6.299,05	\$ 6.299,05
Ganancias Netas del Periodo (Utilidad)	\$ 40.369,48	\$ 9.987,19

Se compone del capital aportado por los socios en especie o en efectivo, por las reservas legales en el porcentaje establecido en la ley de compañías y en los estatutos de su escritura de constitución, resultados de ejercicios anteriores y finalmente por el resultado del periodo auditado.

NOTA 15: INGRESOS Y GASTOS

En **Ingresos** incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el periodo en el cual se devengan.

La definición de **gastos** incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.



Ingresos y Gastos

Cuentas Contables	2018	2019	
Ingresos por Ventas de Bienes	\$703.620	\$384.264	
(-) Costo De Bienes Vendidos	\$626.665	\$244.257	(-)
UTILIDAD BRUTA	\$76.955	\$140.008	(=)
Prestación de Servicios	\$150.710	\$51.111	(+)
Gastos de Ventas	\$6.129	\$4.510	(-)
Gastos de Administración	\$162.403	\$130.887	(-)
Gastos Financieros	\$8.082	\$28.730	(-)
UTILIDAD OPERATIVA	\$51.051	\$26.992	(=)
Resultados No Operativos	\$11.917	-\$12.496	(+/-)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$62.969	\$14.496	(=)

La empresa registra ingresos por sus actividades en estricto cumplimiento de su objeto social y actividad económica principal identificando los generados por venta de bienes y venta o prestación de servicios.

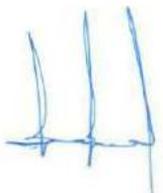
Los costos de venta acumulan costos incurridos por la importación y comercialización de los bienes disponibles para venta, el método para valorar los inventarios que utiliza la empresa es el promedio ponderado.

Adicionalmente registra otros Ingresos generados por transacciones de la compañía como intereses ganados, multas a empleados y otros ingresos no operativos.

Para cumplir con la actividad económica principal, la empresa incurre en gastos de ventas y en gastos de administración, distribuidos y clasificados diferenciando el aporte económico desde una perspectiva administrativa sin excluir el apoyo en la actividad de comercialización.

La clasificación que distingue estas partidas genera un sistema contable fuerte que apoya al análisis administrativo para la toma de decisiones efectivas.

Los gastos financieros representan los intereses pagados por las obligaciones a largo plazo mantenidas con instituciones financieras e intereses generados por otras obligaciones con empresas relacionadas, comisiones bancarias por uso y mantenimiento de las cuentas.



3. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Como parte de nuestra responsabilidad de obtener evidencia suficiente y adecuada para concluir sobre lo adecuado de la utilización por parte de la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento para la preparación de los estados financieros, en nuestra opinión y considerando en base a la NIA 200 los posibles efectos de las limitaciones inherentes a nuestra capacidad, nos pronunciamos en referencia y resaltamos que la Entidad realiza en la actualidad sus actividades en proyección a mantenerse en funcionamiento.

4. COMUNICACIÓN CON LOS RESPONSABLES DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD

Durante el examen realizado se han efectuado de manera oportuna en coordinación con el personal involucrado en la administración de la Entidad. No han existido dificultades significativas respecto a este tema.

Para constancia de la entrega – recepción del presente informe, suscriben

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fernando Parra Suarez', enclosed within a blue circular scribble.

Fernando Parra Suarez
Gerente
Kasclaauditorias Cía. Ltda.
Registro Superintendencia # 982

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Paúl Manzano Alvarado', with several horizontal lines drawn through it.

Paúl Manzano Alvarado
Gerente
Nestronics Del Ecuador Cía. Ltda.

Cuenca, 31 de mayo del 2020