

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sec.3.23 (a) La Compañía Limitada NESTRONICS DE ECUADOR CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Noveno del Cantón Cuenca, el 29 de marzo de 2012, aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No.SC.DIC.C.12.250 de 04 de abril de 2012, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca bajo el No 236 del 17 abril de 2012, con un capital social de la Compañía es de USD 400,00 dólares, dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar de cada una, representadas por certificados de aportaciones iguales e indivisibles.

El objeto social de la Compañía es venta al por mayor de otros productos diversos para el consumidor. La compañía puede en general realizar todos los actos y contratos permitidos por la Ley, incluyendo la constitución de nuevas compañías, o la participación en otras existentes, comprar y vender muebles e inmuebles y también podrá realizar cuantas operaciones comerciales, industriales o financieras relacionados con su objeto principal.

Sec.3.24 (a) Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la Ciudad de Cuenca, calle Remigio Tamariz No 4-133 y Alfonso Borrero.

NESTRONICS DEL ECUADOR CIA. LTDA., tiene como finalidad venta al por mayor de otros productos diversos para el consumidor.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Sec. 3.3 Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.

Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 16 de marzo de 2020.

b) Base de Medición

Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

Sec.10.1 y 10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisadas regularmente, y serán reconocidas en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Sec.10.8 A partir del 1 de enero de 2013, la Compañía ha establecido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

(ii) Presentación de estados financieros

Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2012 para el tercer grupo

de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros afectos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Sec. 10.2 Las políticas contables para la elaboración, presentación y mejor comprensión de los estados financieros, fueron establecidas por la Compañía desde su creación, 04-04-2012, con la expedición de la Resolución de inscripción de la Empresa No. SC.DIC.C.12.250 de la Superintendencia de Compañías.

a) Efectivo y sus equivalentes

Sec. 7.2 El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago.

Sec.11.13 Se reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se registran a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(b) Documentos y cuentas por cobrar

Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinados que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable, pudiendo variar por las pérdidas por deterioro.

Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales y los generados en el exterior están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas, tanto relacionados y no relacionados.

Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

Sec. 13 **(c) Inventarios**

Sec.13.4 Los inventarios de mercaderías se valorizan entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta.

Sec. 13.11 Los gastos en que se incurran durante la importación se cargan directamente a los costos.

Sec. 13.18 La empresa utiliza el método promedio ponderado. Esta fórmula de costo es aplicada para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similar.

(d) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.

Sec. 17.22 La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

(ii) Depreciación

Sec.17.19 La depreciación se calculará sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

Sec. 17.21 (a,b,c,d) Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y futuros son las siguientes:

Muebles y Enseres.....	10,00%
Equipo de Oficina.....	10,00%
Vehículos.....	20,00%
Equipo de Computación.....	33,33%
Edificios.....	5,00%

Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2012 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario, los mismos que fueron realizados al 31 de diciembre del 2019.

(e) Beneficios a los empleados

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Empresa antes del cálculo del impuesto a la renta, corresponden a los empleados.

Sec. 28.1 (a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratación de personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados y trabajadores.

(g) Ingresos por Ventas

Sec.23.1 a la 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por la venta al por mayor de otros productos diversos para el consumidor. La compañía puede en general realizar todos los actos y contratos permitidos por la Ley, incluyendo la constitución de nuevas compañías, o la participación en otras existentes, comprar y vender muebles e inmuebles y también podrá realizar

cuántas operaciones comerciales, industriales o financieras relacionados con su objeto principal.

El costo de ventas está conformado por el valor de los bienes, determinando su ganancia de acuerdo al mercado.

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

Sec.22 **(h) Patrimonio**

Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios del negocio.

Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los **propietarios** de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

(i) Ingresos de Actividades Ordinarias

Sec. 23.1 Constituyen ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

(a) La venta de mercadería.

(j) Beneficios a los empleados

Sec. 28.1 Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a la Ley.

Sec. 28.1 (a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo serán reconocidas como gastos de conformidad con las disposiciones legales que los ampara.

(i) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje anual del impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sec. 7.2 **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Cuentas	2018	2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (CAJA/BANCOS)		
CAJAS	30,22	37,39
Caja Chica	30,22	37,39
BANCOS	1.417,24	2.337,43
Banco Pichincha	1.405,23	
Cooperativa Caja	12,01	9,87
Banco Produbanco		2.225,99
Cooperativa JEP		1,57
INVERSIONES FINANCIERA TEMPORALES (CORRIENTES)	699,00	709,00
Inv. por Aportaciones Caja	699,00	699,00
Inv. por Certificado de Aportaciones JEP		10,00
TOTAL	2.146,46	2.983,82

Sec.13.1 (a) **5.ACTIVOS FINANCIEROS**

Cuenta	2018	2019
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
Cientes Locales No Relacionados	297.312,23	124.135,18
Total	297.312,23	124.135,18

CLIENTES LOCALES NO RELACIONADOS

CLIENTES LOCALES NO RELACIONADOS	2019
Consumidor Final	200,00
Verdugo Guillermo	67,24
Guarnizo Valdiviezo Gonzalo	492,83
Jaura Remache Segundo Andrés	134,40
Bonilla Umbelina	37,53

González Jara Jhony Rodrigo	250,00
Aguilera Sarmiento Diego Daniel	417,11
Leo Car	398,00
Vintimilla Andrés	965,80
Saquicela Ximena	450,00
ELECTROMECC ECUADOR CIA, LTDA,	9.420,11
Escobar Villacis Gabriela	203,44
Abad García Juan Pablo	250,00
Vega Vega Verónica Maritza	440,00
Orellana Regalado Gladys Ximena	52,52
Freire Ruiz Daniel Andrés	5.037,63
Rivadeneira Rivadeneira Fabián	586,55
Montenegro Manuel	226,06
Morocho Carchi Wiliam Arcesto	473,47
Campoverde Castillo Boris Román	45,00
Pacurucu Falcan Daniel Fabián	584,73
Marino Rodríguez Jhon Henry	374,33
Alay Baque Guillermo Gonzalo	140,00
Jedan Durazno Edison	55,01
Ministerio De Justicia, Derechos Humanos	0,01
VOITH HYDRO LTDA,	55,18
Suarez Juan Carlos	9.249,34
Paredes Camacho Galo	10.673,11
Ajuste por Error del Sistema (*)	675,18
Romero Gonzalez Juan Oswaldo	655,28
Acuivasquez S,A,	56.011,16
CONSORCIO GRUPNEST	22.720,00
Rieltec	794,37

Construcciones y Servicios	1.999,79
SUMAN	124.135,18

Sec.13.1 (a)

6.OTRAS CUENTAS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	2019
Paul Meza	257,25
Taximedia	11,62
Gtmedia	288,92
Daniel Jimenez	4.564,49
Luis Guillen Liquidación	340,50
Paul Real	2.844,00
Prestamos Varios	2.000,00
Prestamos Varios	2.000,00
Consortio Grupelsa	352.130,51
SUMAN	364.437,29
(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-6.663,78
ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	
Prestamos por Cobrar Empleados	25.028,63
Anticipo Empleados Administración	6.116,73
TOTAL	388.918,87

Sec.13.1 (a)

7. INVENTARIOS

INVENTARIOS	2018	2019
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
TOTAL	233.859,07	214.795,00

Sec.13.1 (c)

8. CONSTRUCCIONES EN CURSO

OBRAS EN CURSO	2018	2019
Obras en Curso T.T.Manta	154.276,72	161.890,97
Obras en Curso T.T.Manta 2		10.207,67
Obras en Curso Adicionales T.T. Manta		5.619,85
Obras en Curso. Yachay	101.813,70	49.691,37
Obras en Curso. Yachay 2		6.621,40
Obras en Curso Cuenca	2.056,96	
TOTAL	258.147,38	234.031,26

*Los inventarios se diferencian entre los que están en obra en curso y el producto.

Sec.4.11 (b)

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

ANTICIPOS A PROVEEDORES	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
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		
Otros Anticipos entregados	612,15	554,16
Anticipos Miguel Cumbe Materiales		-44,23
TOTAL	103.641,59	143.194,83

* Anticipos entregados a proveedores por bienes o servicios a recibir.

Sec.4.11 (b)

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2018	2019
Retenciones en la Fuente del Ejercicio Corriente	9.293,29	4.850,15
Retenciones por Rendimientos Financieros	24,39	1,08
TOTAL	9.317,68	4.851,23

*Créditos tributarios a favor de la empresa.

Sec. 17

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	2018	2018
MUEBLES Y ENSERES		
Costo de Adquisición Muebles y Enseres	10.245,36	10.245,36
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Costo de Adquisición Maquinaria y Equipo	838,23	838,23
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		
Costo de Adquisición Equipos Computación Software	1.807,80	1.807,80
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO		
Costo de Adquisición Vehículos	20.526,79	20.526,79
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQ.	-9441,33	-14.001,83
TOTAL	23.976,85	19.416,35

INVERSIONES NO CORRIENTES EN TITULOS Y VALORES	2018	2019
INVERSIONES NO CORRIENTES EN TITULOS Y VALORES S. NEGRA	241.750,00	179.690,00
INVERSION 29% PARTICIPACIONES SIERRA NEGRA AIRLINES SIERRAIR CIA LTDA	4.640,00	66.700,00
TOTAL	246.390,00	246.390,00

*Inversiones a largo plazo que se mantienen con la empresa Sierra Negra Airlines Sierrair Cía. Ltda.

PASIVOS CORRIENTES

Sec.4.11 (d)

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	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
TOTAL	378.970,92	239.681,53

Cuentas y Docum. Por pagar no Relacionados Locales	2019
Matute Seminario Jenny Marisol	81,28
ELECTROMECC ECUADOR CIA. LTDA. (Electromec años anteriores y Electromec 2017	101.033,13
Pozo Neira Fabián Teodoro	360,00
VOITH HYDRO LTDA.	1.600,00
Dávila Calderón Luis Hernán	2.000,00
Pesantez Navas Pablo David	2.701,60
Andrade Zambrano Mariuxi Elizabeth	95,17
Zalazar López Eddy Edison	10.240,00
Diferencia por ajustar en el Sistema (*) 2017	194,72
CUMBE MONTENEGRO MIGUEL ISAC	1,92
COOPERATIVA DE TRANSPORTE INTERPROVINCIAL REINA DE	6,00
TODOTEK S.A	20,00
MACROQUIL S.A	28,00
MATUTE DIGNA	77,15
ASEGURADORA DEL SUR C.A. (CUENCA)	204,60
CHANTERA BERMUDEZ OSCAR JAVIER	262,31
CRUZ PONCE FAUSTO FABIAN	276,00
BALAREZO MANZANO PRISCILA	321,13
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	466,31
FLORES TAPIA RODRIGO IVAN	504,00
KASCLA AUDITORIAS CIA. LTDA	825,00
SALAZAR VELASCO DANILO SANTIAGO	1.000,00
PABLO DAVID PESANTEZ NAVAS	1.040,00
OTECCEL S.A	1.454,17

TELCO DYNAMICS CIA LTDA	1.500,00
GUALAVISI GUZMAN JESUS JOSE	1.757,60
MEGAMICRO S.A	4.591,88
SUAREZ QUIÑONEZ JUAN CARLOS	5.816,34
RIELTEC ECUADOR CIA. LTDA.	8.000,01
MGR CIA. LTDA.	12.000,00
COMERCIALIZADORA JE ELECTRONIC JCOM CIA. LTDA.	17.730,13
ONLY CONTROL S.A	17.908,08
DATANEXT CIA. LTDA	28.074,07
TOTAL	221.781,16

Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados del Ext.	2019
NETWORK COMMUNICATIONS INTL CORP.	12.249,68
INDIGO VISION	83,4
TYCO SERVICES S.A	5.567,19
TOTAL	17.900,27

Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados	2019
Tarjeta de Crédito VISA Produbanco	934,29
Tarjeta de Crédito Amex	6.056,18
Construcciones y Serviciones S.A.	8.500,00
Cristina Valladares por pagar	150,00
Reposición de Gastos Sara YACHAY	6,65
Reposición de Gastos Ing. Paul Manzano	160,48
Reposición de Gastos Mauricio Malla	851,38
Reposición de Gastos Daniel Silva	329,22
Codimel	24,75
Tarjeta Visa Corporativa	2.798,70
Gabriel Granda	1.018,99

Electromec Inversión	130.000,00
TOTAL	150.830,64

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS NO RELACIONADOS	2019
Juan Eduardo Cordero	1.128,12
Paul Manzano Prestamos	3.457,57
TOTAL	4.585,69

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	
Banco Pichincha por pagar c/p	100.000,00
TOTAL	100.000,00

Sec. 4.11(d)

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CUENTA	2018	2019
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA SRI - SENAE		
Impuestos por pagar al Sri	722,22	8.341,06
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	13.154,06	
CON EL IEISS		
Aporte Personal	610,6	579,21
Préstamos Quirografarios	135,76	163,13
Fondos de Reserva por Pagar	781,6	174,78
Aporte Patronal	-	744,69
SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Sueldos por Pagar	7.761,41	12.726,54
Provisión Décimo Tercero	1.461,44	1.411,86
Provisión Décimo Cuarto	1.646,15	1.477,88
Provisión Vacaciones	4.366,13	1.058,46
Bono Voluntario por pagar	6.071,68	71,68
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		
15% Participación Laboral 2017-2018	9.445,33	0
Participación Laboral Años Anteriores (2012)	52,85	52,85
TOTAL	46209,23	26802,14

Otras Cuentas por Pagar 2018

Cuentas	2018	2019
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS		
Documentos y ctas por pagar Alpha Factoring	-	9.876,27
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		
Banco Guayaquil	60.178,13	180.000,00
Avance Visa Produbanco por pagar	-	12.145,77
OBLIGACIONES EMITIDAS		
Cheques girados y no cobrados	123.212,23	11.844,31
PASIVO DIFERIDO		
INGRESOS DIFERIDOS		
Ingresos Diferidos TT Machala	96.800,00	48.400,20
TOTAL	280.190,36	262.266,55

Sec. 4.11(d)

14. ANTICIPOS CLIENTES}

ANTICIPOS DE CLIENTES	2019
PABLO PESANTEZ - INTELWORKS	120.688,67
JULIO FLORES	0,01
CAJAMARCA JUAN CARLOS	0,33
DARWIN ZAMORA	0,01
VASQUEZ ARTURO	2,00
VEGA MONICA	0,15
CAMPOVERDE SANDRA	8,76
GUERRERO Y ASOCIADOS	2,79
SORAYA BENALCAZAR	19,92
FRANCO CAGUANA	1,12
CELIA CARMONA	0,10
JOSE CHAMBA	0,01

SERGIO JARAMILLO	41,37
ELECTRONICA DURAN IMPORTACIONES	0,02
COMERCIAL SALVADOR PACHECO MORA	0,01
CONSORCIO CRBC SEMAICA YACHAY	175.043,54
CUIVASQUEZ ADICIONALES TT MANTA	15.000,00
TOTAL	310.808,81

Sec. 4.12

15. CAPITAL SOCIAL

	2018	2019
Sec. 4.12 (i) y 4.12 (ii) Número de participaciones autorizadas 400 pagadas	400,00	400,00
Sec.4.12(iii) Valor nominal de las participaciones ordinarias	1,00	1,00

Sec.4.12(iv)

Conciliación

Socios	Participaciones	%	Capital USD \$
Juan Eduardo Cordero Flores	20	5%	20,00
Paúl Fernando Manzano Alvarado	20	5%	20,00
Hold GrupoCordero S.A.	360	90%	360,00
TOTAL	400	100%	400,00

Sec.4.12

16. RESERVAS

CUENTA	2018	2019
Sec.4.12 b RESERVAS		
Reserva Legal	690,16	690,16
TOTAL	690,16	690,16

17. RESULTADOS

	2018	2019
RESULTADOS ACUMULADOS	227.785,74	268.155,22
Ganancias acumuladas (*)	243.627,34	283.996,82
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	6.299,05	6.299,05
Pérdida de Años anteriores	-22.140,65	-22.140,65
RESULTADOS DEL EJERCICIO (*)	40.369,48	9.987,20

Sec. 7.4

18. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2018	2019
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTAS NETAS)		
VENTA DE BIENES		
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12%	854.329,85	435.375,11
Otros Ingresos		
Ingresos por Actividades no Ordinarias	374,46	-
OTRAS GANANCIAS		
INTERESES FINANCIEROS		
INTERESES FINANCIEROS	1.211,19	53,95
PRESTAMOS EMPLEADOS		
MULTAS EMPLEADOS	100,00	-
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos	19.692,11	492,67
TOTAL INGRESOS	875.707,61	435.921,73

Sec. 28.4

19 GASTOS DEL PERSONAL

CARGOS POR NOMINA Y DEMAS REMUNERACIONES	2018	2019
Sueldos	75.385,07	67.287,24
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
Décimo Tercer Sueldo	6.417,65	6.130,16
Décimo Cuarto Sueldo	2.620,76	2.360,99
Vacaciones	3.253,20	3.064,98
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE RESERVA)		
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		
Aporte Patronal	9.356,99	8.937,85
Fondos de Reserva	4.338,52	5.843,74
TOTAL	101.372,19	93.624,96

Sec. 28.4

20. COSTOS Y GASTOS

CUENTAS	2018	2019
COSTO DE VENTAS	626.664,75	244.256,67
GASTOS	186.073,99	177.169,26
Gastos de Ventas	4.251,08	3.688,21
Gastos Administrativos	164.280,28	131.708,87
Gastos Financieros	17.542,63	41.772,18
TOTAL COSTOS Y GASTOS	812.738,74	421.425,93