

CORDINOSEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2017

1 Entidad Reportante

La Compañía fue constituida el 02 de Julio de 2013, con el nombre de CORDINOSEC S.A. RUC # 0992822546001 Expediente # 171118, sus actividades Económicas principal son Ventas al por menor artículos para el hogar en general, ventas al por mayor de instrumentos dispositivos materiales médicos y quirúrgicos, dentales; ventas por menor de otros Materiales y Equipos, Cultivo de bananos y plátanos ventas al por mayor de Banano y Plátano

2 Principales Políticas Contables

2.1 Reconocimientos de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se registran bajo el reconocimientos de causación de transferencia de productos. Los costos gastos se registran bajo el método del devengados y reconocimientos inmediato provisionando los cargos de gastos mediante el registro en el mes que se origina el desembolso del costo o gasto.

2.2 Inventarios y Costos de ventas

Los costos de las compras de los productos se registran utilizando el sistema de control de inventario permanente registrándose las entradas al costo de adquisición o de compra y sus salidas por la ventas y otros conceptos se valorizan al costo promedio

2.3 Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisición, las depreciaciones se registran por el método de línea recta sobre el costo de Adquisición, de acuerdo con la vida útil estimada por cada rubro de activo fijo así de la siguiente :

	Años	
Equipo de oficina Y Muebles & Enseres	5 a 10	años
Herramientas y accesorios	1 a 5	años
Vehículos	5 a 8	años
Equipo de Computación	3 a 5	años

2.4 Moneda Funcional

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.5 Bases de Presentación

Hipótesis de negocio en marcha

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre de 2017, los estados financiero se han elaborado bajo hipótesis de negocio en marcha. A partir de la evaluación de algunos factores, la gerencia considera que es un negocio en marcha y no tienen la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones.

Frecuencia de la Información

Los Importes presentados para el periodo sobre el que se informa de Año 2017 corresponden a un periodo de 12 meses. Las cifras corporativas corresponden a un periodo de 12 meses. En consecuencia, los importes comparativos para el Estado de Resultado Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, El Estado de Flujos de Efectivo y Las Notas relacionadas son totalmente comparables.

Uniformidad en la presentación

La entidad mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

(a) Exista un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada una presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, o

(b) El NIIF requiera un cambio en la presentación.

2.6 Declaración de Cumplimiento con NIIF para las PYMES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera y Estados de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2017; así como los Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2017.

2.7 Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas internacionales de información financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

2.8 Unidad Monetaria-

La moneda utilizada para la presentación y preparación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

3 Disponible en Caja Y Bancos

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

La compañía incluye como efectivo y su equivalente de los fondos disponibles en caja y bancos o inversiones líquidas cuyo plazo no superen los 90 días, los mismos que además no tengan ninguna restricción.

El siguiente es un detalle del disponible,

	AÑO 2018	AÑO 2017
Caja Chica	40,00	
Caja General		198,13
Banco del Austro Cta Cte No 0209323044	14,97	
Banco Internacional Cta Cte 1200616100		
Total Caja y Bancos	54,97	198,13

4 Cuentas Por Cobrar

En este rubro se registra las ventas a créditos, como crédito directos conocidos, ventas con tarjetas de créditos y con cheque en garantía. Cuentas por cobrar comerciales: Se reconocen como tales la cartera de cuentas por cobrar a clientes originados en la venta de bienes. Son reconocidos cuando se ha cumplido con la entrega del producto y existe la seguridad razonable de que los flujos económicos serán obtenidos por la Compañía. Se miden por el monto nominal de la factura y, posteriormente, se mide disminuyendo la estimación para incobrables con cargo a resultados. Para determinar la provisión para cuentas incobrables, la Administración analiza el vencimiento de su cartera y las probabilidades de recuperación; los cargos se registran en gastos y los castigos se revierten contra la cartera.

Cartera		
Facturas por Cobrar	1.326,99	
Tarjetas de Créditos	3.972,19	
Carteras de Cheques	1.866,66	
Provisión de cuentas por Cobrar	-	

4 Total Cuentas por Cobrar	7.166,14	-
-----------------------------------	-----------------	----------

5 Inventario de mercaderías

Inventario de Mercaderías	23.978,80	
Total Inventarios de mercaderías	23.978,80	

6 Importaciones en tránsito

Pedidos en Tránsito	2.550,24	
Total Importaciones en tránsito	2.550,24	-

7 Pagos Anticipados

Anticipos de Comisiones	408,43	
David Zambrano	1.552,62	
Anticipos Varios		600,00

8 Total Pagos Anticipados	1.961,05	600,00
----------------------------------	-----------------	---------------

9 Impuestos Anticipados

Crédito Tributario Iva	3.876,68	
Retencion en la Fuente	1.086,95	
Anticipos de Impuestos a la Renta	5,16	5,16
9 Total Impuestos Anticipados	4.968,79	5,16
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	40.679,99	803,29

10 PROPIEDADES, MOVILIARIOS Y EQUIPOS

Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisicion, las depreciaciones se registran por el método de línea recta por cada rubro de activo fijo así de la siguiente manera sobre % del costo de Adquisición, de acuerdo con la vida útil estimada

	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Muebles y Equipos de Oficinas	2.543,14	
Depreciacion Acumulada de Muebles y Equipos	195,54	
Vehiculos		
Depreciaciones Acumuladas de Vehiculos		
10 TOTAL PROPIEDADES, MOVILIARIOS Y EQUIPOS	2.738,68	-
12 OTROS ACTIVOS		
Activos Intangibles-Programas	800,00	
12 TOTAL OTROS ACTIVOS	800,00	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	3.538,68	-
TOTAL ACTIVOS	44.218,67	803,29

CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIOS**13 Cuentas por Pagar**AÑO 2017**13,1 Cuentas por Pagar Proveedores Locales**

Las Cuentas por Pagar a Proveedores de bienes y servicios y otras cuentas por Pagar son registradas a su valor razonables

Cuentas por pagar Proveedores	4.700,93	
Cuentas por pagar Otros		
Total por Pagar Locales	4.700,93	-

13,2 Cuentas por Pagar Otros

Cuentas por Pagar Varios	5.468,87	
Sobregiro Bancarios	554,60	
Roxana Chavez	9.113,95	
Prestamos de Roxana Chavez	3.350,00	
Prestamos David Zambrano	3.400,00	
Otras por Pagar Nelly Naula	243,10	
Otras		
Total por Pagar Otros	22.130,52	
Total Cuentas por Pagar	26.831,45	-

14 Participacion de Trabajadores

Constituye el 15 % de provisión a trabajadores, calculados de las utilidades netas de conformidad con el código de trabajo

15% de Participacion de Utilidades de Trabajadores	183,33	
Total Participacion de Trabajadores	183,33	-

15 Impuestos por pagar

Impuestos a la renta por Pagar	231,65	
Total Impuestos por Pagar	231,65	-

16 Obligaciones Corrientes por Pagar**16,1 Obligaciones por Pagar Al SRI**

Las obligaciones fiscales representan los valores a pagar por retención en la fuente como agente de retención y percepción del iva.

Obligaciones por Pagar Al SRI	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
--------------------------------------	------------------------	------------------------

IVA Cobrado	594,21	
Retenciones por Pagar	292,99	
Retenciones de IVA Por Pagar	790,67	
Obligaciones Fiscales por Pagar	3.386,94	
total Obligaciones por Pagar Al SRI	5.064,81	-

16,2 Obligaciones por Pagar Al IESS

Son obligaciones con IESS, por retención de aportes individuales, prestamos quirografarios e hipotecarios

Aportes 9,45 % Aportes Individuales al IESS	12,60	
Aportes 12,15 % Aportes Patronales al IESS	16,20	
total Obligaciones por Pagar Al IESS	28,80	-

16,3 Obligaciones Sociales por Pagar

Son obligaciones con IESS, por retención de aportes individuales, prestamos quirografarios e hipotecarios

Decimo Tercer Sueldo por Pagar	111,10	
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	321,66	
Vacaciones por Pagar	55,56	
Total Beneficios Sociales por Pagar	488,32	-

16 Total Obligaciones Corrientes por Pagar

5.996,91 -

17 Gastos y Provisiones por Pagar

Son Provisiones de Gastos devengados, pendiente de pagos según contratos y que se reconocen de manera inmediato

Sueldos Por Pagar	3.038,73	
Provisiones de Comisiones por Pagar	4.451,70	
Gastos por pagar de importaciones	113,24	

17 Total Gastos Provisiones por Pagar

7.603,67 - -

18 Anticipos de Clientes

Anticipos de Clientes

2.176,11	
Total Anticipos de Cliente por Pagar	2.176,11
TOTAL PASIVO CORRIENTE	42.608,14

TOTAL PASIVO

42.608,14 -

12 Patrimonio de los Accionistas

Capital Social Suscrito y pagado	AÑO 2018	AÑO 2017
	800,00	800,00

Nombre del Accionistas	Numero de Acciones	Valor de las Acciones	Participación %
Chavez Romero Roxana Elizabeth	430	430,00	53,75%
Chavez Abad Felix	360	360,00	45,00%
Romero Franco Roxana	10	10,00	1,25%
Total	800,00	800,00	100,00%

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital

AÑO 2018	AÑO 2017
Reservas Legal	
Reservas Facultativa	

Resultados acumulados: Los saldos de estas cuentas están a disposición de los accionistas de la Compañía y pueden ser utilizados para la distribución de dividendos y otros pagos.

AÑO 2018	AÑO 2017
Utilidad Neta de Ejercicios Anteriores	3,29
Utilidad del Ejercicio	807,24
610,53	3,29

total Patrimonio de los Accionistas	1.610,53	803,29
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	44.218,67	803,29

Se registran utilizando el método de devengados o acumulados: los ingresos cuando se producen o causan y los gastos cuando se conocen, como lo establece el párrafo 25 de la NIC 1.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros serán obtenidos por la Compañía y surgen en el curso de las actividades ordinarias. Se miden al valor razonable de la contrapartida, por acuerdo entre las partes; los descuentos se registran disminuyendo el ingreso.

Se registra la venta a resultados cuando se ha transferido al comprador todos los riesgos y ventajas derivados de los bienes y el control de los mismos.

	AÑO 2018	AÑO 2017
13 INGRESOS	82.240,06	-
Ventas Tarifa 12 %	59.813,35	
Ventas Tarifa 00 %	15.749,98	
Ingresos por Servicios	100,00	
Otros Ingresos	6.516,73	
TOTAL INGRESOS	82.240,06	-

14 COSTOS Y GASTOS

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Se reconoce como gasto en forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos para su registro como activo.

14,1 COSTOS DE VENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Costos de Ventas de Productos del Hogar	23.528,70	
Costos de Ventas de Agrícolas	13.986,66	
Costos de Ventas de Varios	848,02	
COSTOS DE VENTAS	38.363,38	
14,2 GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Directos de Ventas	18.821,11	
Gastos de Ventas	2.500,68	
Gastos Generales de Administración	20.371,82	
Gastos Financieros	799,78	
Otros Gastos	61,07	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	42.654,46	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	81.017,84	-

15 UTILIDAD (PERDIDA) NETA OPERACIONAL

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La Participación a trabajadores es el 15 % de la Utilidad neta y El impuesto a la renta está calculados sobre la utilidad gravable, de conformidad con la tasa impositiva que para el periodo 2018-2017 es el 22% y 25%

15% Participación de Trabajadores	(183,33)	
Impuestos a la Renta	(231,65)	

16 UTILIDAD (PERDIDA) LIQUIDA	807,24	-
--------------------------------------	---------------	----------

Nota Final: los Resultados de operación son parte integral de los estados de resultados por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2017-2018


Ing. Mariana Elizabeth Chávez Abad
Gerente General


CPA Edix Chávez Abad
RNC # 1960