

CORDINOSEC S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 reconocimiento 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 origino 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 6	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 2019, 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 2019 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 período 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 NIF requiera un cambio en la presentación.

2.6 Declaración de Cumplimiento con NIF para las PYMES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF 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 2019, así como los Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2019.

2.7 Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financiero. 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 (NIF) vigentes al 31 de diciembre de 2019 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 e inversiones líquidas cuyo plazo no superen los 90 días, los mismos que además no tengan ninguna restricción. El siguiente es un detalle del disponible.

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Caja Chica		40,00
Caja General		
Banco del Austro Cta Cte 0209323044	6,14	14,97
Banco Internacional Cta Cte 1200616100	514,57	
Banco Internacional Cta Cte 1200616909	58,05	
Banco Pichincha Cta Cte 2100206303	431,02	
Total Caja y Bancos	1.009,78	54,97

4 Cuentas Por Cobrar

En este rubro se registra las ventas a créditos, como crédito directos concedidos, 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 reversan contra la cartera.

Cientes		
Facturas por Cobrar	7.039,73	1.326,99
Tarjetas de Créditos		3.972,49
Carteras de Cheques	2.477,68	1.866,66
Otras Cuentas por Cobrar	300,00	
Provisión de cuentas por Cobrar		
4 Total Cuentas por Cobrar	9.817,41	7.166,14

5 Inventario de mercaderías

Inventario de Mercaderías	3.016,00	23.978,80
Total Inventarios de mercaderías	3.016,00	23.978,80

6 Importaciones en tránsito

Pedidos en Tránsitos	6.195,00	2.550,24
Total Importaciones en tránsito	6.195,00	2.550,24

7 Pagos Anticipados

Anticipos de Comisiones		408,43
Anticipos a Proveedores	269,65	
David Zambrano	491,41	1.552,62
Anticipos Varios	1.397,75	
8 Total Pagos Anticipados	2.158,81	1.961,05

9 Impuestos Anticipados

Crédito Tributario Iva		3.876,68
Retención en la Fuente	1.305,00	1.086,95
Anticipos de Impuestos a la Renta		5,16
9 Total Impuestos Anticipados	1.305,00	4.968,79

TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	23.502,00	40.679,99
--------------------------------	------------------	------------------

10 PROPIEDADES, MOVILIARIOS Y EQUIPOS

Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisición, 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 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Muebles y Equipos de Oficinas	2.543,14	2.543,14
Depreciación Acumulada de Muebles y Equipos	380,54	195,54
Vehículos		
Depreciaciones Acumuladas de Vehículos	(379,89)	
10 TOTAL PROPIEDADES, MOVILIARIOS Y EQUIPOS	2.543,79	2.738,68

12 OTROS ACTIVOS

Activos Intangibles-Programas	1.427,16	800,00
Amortización Acumulada	(285,43)	

12 TOTAL OTROS ACTIVOS	1.141,73	800,00
-------------------------------	-----------------	---------------

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	3.685,52	3.538,68
------------------------------------	-----------------	-----------------

TOTAL ACTIVOS	27.187,52	44.218,67
----------------------	------------------	------------------

CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIOS

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
--	-----------------	-----------------

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	4.046,16	4.700,93
Cuentas por pagar Otros		

Total por Pagar Locales	4.046,16	4.700,93
13,2 Cuentas por Pagar Otros		
Cuentas por Pagar Varios	5.240,94	5.468,87
Sobregiro Bancarios		554,60
Roxana Chávez	8.226,56	9.113,95
Prestamos de Roxana Chávez	100,00	3.350,00
Prestamos David Zambrano		3.400,00
Ctas por Pagar Nelly Naule	243,10	243,10
Otras	705,16	
Total por Pagar Otros	14.515,76	22.130,52
Total Cuentas por Pagar	18.561,92	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	177,82	183,33
Total Participacion de Trabajadores	177,82	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	AÑO 2019	AÑO 2018
IVA Cobrado	188,26	594,21
Retenciones por Pagar	973,83	292,89
Retenciones de IVA Por Pagar	2.375,40	790,67
Obligaciones Fiscales por Pagar		3.386,94
total Obligaciones por Pagar Al SRI	3.537,49	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	211,11	12,80
Aportes 12,15 % Aportes Patronales al IESS	594,77	16,20
total Obligaciones por Pagar Al IESS	805,88	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	37,86	111,10
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	549,97	321,88
Vacaciones por Pagar	415,76	55,56
Fondo de Reservas	154,00	
Total Beneficios Sociales por Pagar	1.157,59	488,32
16 Total Obligaciones Corrientes por Pagar	5.678,78	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	300,52	3.038,73
Provisiones de Comisiones por Pagar		4.451,70
Gastos por pagar de importaciones		113,24
17 Total Gastos Provisiones por Pagar	300,52	7.603,67
18 Anticipos de Clientes		
Anticipos de Clientes	300,00	2.176,11
Total Anticipos de Cliente por Pagar	300,00	2.176,11
TOTAL PASIVO CORRIENTE	24.841,22	42.608,14
TOTAL PASIVO	24.841,22	42.608,14
12 Patrimonio de los Accionistas	AÑO 2019	AÑO 2018
Capital Social Suscrito y pagado	800,00	800,00
Nombre del Accionistas	Numero de Acciones	Valor de las Acciones Participación %
Chávez Romero Roxana Elizabeth	430	430,00 53,75%
Chávez 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

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Reservas Legal	80,75	
Reservas Facultativa	726,49	
Total Reservas	<u>807,24</u>	<u>-</u>

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

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Utilidad Neta de Ejercicios Anteriores	3,29	3,29
Utilidad del Ejercicio	735,77	807,24
	<u>739,06</u>	<u>810,53</u>

total Patrimonio de los Accionistas

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO

	<u>2.346,30</u>	<u>1.610,53</u>
	<u>27.187,52</u>	<u>44.218,67</u>

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.

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
13 INGRESOS	<u>60.458,44</u>	<u>82.240,06</u>
Ventas Tarifa 12 %	60.069,15	59.813,35
Ventas Tarifa 00 %		15.749,98
Ingresos por Servicios		160,00
Otros Ingresos	389,29	5.516,73
TOTAL INGRESOS	<u>60.458,44</u>	<u>82.240,06</u>

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

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Costos de Ventas de Productos del Hogar	28.195,40	23.528,70
Costos de Ventas de Agrícolas		13.986,66
Costos de Ventas de Varios	2.310,53	848,02
COSTOS DE VENTAS	<u>30.505,93</u>	<u>38.363,38</u>

14,2 GASTOS OPERACIONALES

Gastos Directos de Ventas	13.273,58	18.921,11
Gastos de Ventas	2.439,61	2.500,88
Gastos Generales de Administración	9.370,58	20.371,82
Gastos de Depreciaciones Y Amortizaciones	665,32	
Gastos Financieros	2.749,76	799,78
Otros Gastos	268,16	61,07
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>28.767,01</u>	<u>42.654,46</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>59.272,94</u>	<u>81.017,84</u>

15 UTILIDAD(PERDIDA) NETA OPERACIONAL

	<u>1.185,50</u>	<u>1.222,22</u>
--	-----------------	-----------------

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 2018-2019 es el 22% y 25%

15% Participación de Trabajadores	(177,83)	(183,33)
Impuestos a la Renta	(271,91)	(231,65)

16 UTILIDAD(PERDIDA) LIQUIDA

	<u>735,76</u>	<u>807,24</u>
--	---------------	---------------

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 2018-2019


Ing. Rosalva Elizabeth Chávez Abad
Gerente General


CPA Félix Chávez Abad
RNC # 1980