IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA AGRICOLA CORDOVA CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La Compañía **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA AGRICOLA CORDOVA CÍA. LTDA.** Fue constituida en la notaría cuarta del cantón Ambato, el 10 de abril del 2014 he inscrita en registro mercantil del cantón Patate, bajo el N° trece (13), el 14 de mayo del 2014.

El objeto social la compañía "IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA AGRICOLA CORDOVA CÍA. LTDA.", se radica en la ciudad de Patate, en la provincia de Tungurahua. – La compañía se dedicará a las siguientes actividades:

a.- Importación, comercialización, distribución, almacenamiento y venta de todo tipo de abonos, fertilizantes, herbicidas, plaguicidas, abonos orgánicos, agregados, agroquímicos, instalación de Grass en champa, mallas y arpilleras, pulverizadores semillas, productos de veterinaria, simientes, plantas herramientas, útiles, enseres y artículos de aplicación y uso en las explotaciones agrícolas;

b.- Asesoramiento técnico, tratamiento de cultivos;

c.- Importación y comercialización de maquinaria agrícola;

d.- Comercializar productos y servicios de calidad para el cuidado y protección de cultivos, jardín y medio ambiente;

e.- Sistemas automáticos de control de procesos industriales, para el cumplimiento de su objetivo, la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles con sujeción a las leyes pertinentes, pudiendo incluso asociarse con terceros o formar sociedades con empresas o personas nacionales o extranjeras, suscribir o adquirir acciones o participaciones en el capital social de compañías, participar en licitaciones, concursos de ofertas o de precios en el país o en el exterior para el suministro de servicios o productos relacionados con el objeto social de la compañía, representar a empresas nacionales o extranjeras, actuar como mandatario o apoderado, en especial en actividades relacionadas con su objeto social con observancia de las prescripciones legales.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo con la resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, en la cual se establece el esquema para la adopción e implementación de NIIF en el Ecuador y considerando lo dispuesto el 27 de enero de 2011 en la resolución S.C.Q. ICI. CPAIFRS.11.01 referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes), en la cual se encuentra la compañía **IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA AGRICOLA CORDOVA CIA. LTDA.**

2.2 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31/12/2018 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requerimientos con la NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7; en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado del resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujos de efectivo, incluyendo las notas a los Estados Financieros

2.3 Base de medición y presentación

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente

2.4 Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.6 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

2.7 Aprobación de los estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 fueron **APROBADOS** el 17 de mayo de 2020 de forma unánime.

2.8 Información financiera por segmentos

La sociedad opera con un segmento único.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por cobrar comerciales**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos o los servicios prestados en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

- **Cuentas y Documentos por pagar comerciales**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos no corrientes.

- **Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o cobrar empleados, anticipos, impuestos y relevantes etc.

- **Pasivos Financieros (obligaciones financieras, instrumentos de deuda, préstamos accionistas)**

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo. Se reconocen a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

3.3 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de venta.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia derivados de baja rotación, obsolescencia técnica y productos retirados del mercado. La Compañía estima que la mayor parte de los inventarios tiene una rotación menor a 60 días. Las pérdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el periodo en que se causan.

3.4 Propiedad, planta y equipo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurrir.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Depreciación acumulada.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 de la NIIF para Pymes Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Años de vida útil estimada

Edificios, 25 a 30 años

Instalaciones, 25 y 30 años

Mobiliario de oficina, 6 años

Maquinaria, 3 y 10 años

Vehículos, 5 y 10 años

Equipos de computación, 3 y 5 años

3.5 Deterioro del valor de los activos (no financieros)

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

3.6 Costos por intereses

Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del periodo en el que se incurren.

3.7 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes, la tarifa será del 25% para el año 2010, 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013 en adelante, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.8 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para la provisión que se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación.

Beneficios de largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación fue calculada mediante el valor presente utilizando los flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 5%.

3.9 Provisiones corrientes y no corrientes

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.

- El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos netos de IVA, ICE (en los casos aplicables), devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.11 Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.12 Distribución de dividendos

Los dividendos a los accionistas de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo que los dividendos han sido aprobados por los socios de la compañía.

3.13 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 5% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital

social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

NORMAS NUEVAS, REVISADAS Y EMITIDAS.

NiIF, Normas Internacionales de Información Financiera

NiC Normas Internacionales de Contabilidad; nuevas, revisadas y emitidas hasta el año 2018:

NiIF	TITULO	FECHA DE VIGENCIA
NiC 19	Contribuciones de empleados (Modificada)	Febrero 1, 2015
NiC 28	Inversiones en asociadas (Modificada)	Enero 1, 2016
NiC 16	Propiedad Planta y equipo (Modificada)	Enero 1, 2016
NiC 38	Activos Intangibles (Modificada)	Enero 1, 2016
NiC 41	Activos biológicos (Modificada)	Enero 1, 2016
NiC 27	Estados Financieros Consolidados (Modificada)	Enero 1, 2016
NiIF 10	Estados Financieros (Modificada)	Enero 1, 2016
NiIF 11	Acuerdos Conjuntos (Modificada)	Enero 1, 2016
NiIF 12	Revelaciones de Intereses en otras Entidades	Enero 1, 2016
NiC 7	Modificación	Enero 1, 2017
NiC 12	Modificación	Enero 1, 2017
NiC 7	Modificación	Enero 1, 2017
NiC 12	Modificación	Enero 1, 2017
NiIF 9	Modificación	Enero 1, 2018
NiC 17	Modificación	Enero 1, 2018
NiIF 15	Modificación	Enero 1, 2018
NiIF 16	Modificación	Diciembre 28, 2018
NiC 1	● Modificación	Julio 22, 2019

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo para las operaciones de la Compañía:

UN RESUMEN SE LAS PRINCIPALES CUENTAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2019	2018
EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO	8,457.81	8,492.00
CASH		
Caja General Almacén 1	8,157.81	8,192.90
Caja Chica	300.00	300.00
Cheques Devueltos	0.00	0.00
SUBTOTAL	8,457.81	8,492.00
BANCOS		
Banco Pichincha Cta Cte	2,596.73	0.00
Banco Pichincha Ahorros	1,831.21	1,101.21
SUBTOTAL	4,427.94	1,101.21
TOTAL	12,885.75	9,593.21

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS	2019	2018
CLIENTES		
Cuentas Nacionales	174,091.29	155,796.67
Cheques Postechados Clientes	3,242.59	3,242.50
Provisión Cuentas Incobrables	-10,092.30	-9,309.03
Subtotal	167,241.79	149,730.12
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Anticipo a Empleados	0.00	0.00
Subtotal	0.00	0.00
Total	167,241.79	149,730.12

Representan saldos por cobrar por ventas realizadas principalmente.

Al 31 de diciembre la apertura por vencimiento del saldo de las cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

CARTERA POR VENCIMIENTO	2019	2018
Vencidos:		
De 0 a 30 días	0.00	0.00
De 31 a 60 días	174,091.29	88,521.95
De 61 a 90 días	0.00	0.00
De 91 a 120 días	0.00	0.00
De 121 a 150 días	0.00	0.00
Más de 151 días	0.00	0.00
Total	174,091.29	88,521.95

Cambios en la provisión para cuentas incobrables

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables fueron como sigue cabe destacar de en años anteriores no se efectuó la provisión que la ley faculta hacerla:

PROVISIONES	2019	2018
Saldo al inicio del año	-9,309.05	0.00
Provisión del año	-782.94	-9,309.05
Saldo al final del año	<u>-10,092.00</u>	<u>-9,309.05</u>

INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

INVENTARIOS	2019	2018
INVENTARIO PARA LA VENTA		
INVENTARIO PARA LA VENTA	247,918.83	263,216.07
OTROS INVENTARIOS	53,542.78	46,056.00
MERCADERIAS EN TRANSITO		
Transito Compras	0.00	0.00
Total	<u>281,461.63</u>	<u>309,272.07</u>
(-) Provisión Bajas, Deterioro/VNR	<u>-5,796.92</u>	<u>0.00</u>
Total Inventarios	<u>275,664.71</u>	<u>309,272.07</u>

Según la NIC 2 El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de los inventarios. Un tema fundamental en la contabilidad de los inventarios es la cantidad de costos que debe reconocerse como un activo, para que sea diferido hasta que los ingresos correspondientes sean reconocidos. Para este caso mediante una toma física de inventario se pudo detectar productos que se encontraban caducados, así como también diferencias entre la toma física con el sistema contable que no fueron ajustados a su debido tiempo, de acuerdo a la LRTI y RALRTI constituye un gasto para la empresa.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	2019	2018
Propiedad Planta y Equipo		
Costos	3,340.61	3,340.61
Depreciación Acumulada	<u>-2,567.06</u>	<u>-2,439.50</u>
Total	<u>773.55</u>	<u>901.11</u>
Depreciables		
Edificios	0.00	0.00
Muebles y Enseres	1,071.61	1,071.61
Equipo de Oficina	204.00	204.00

Equipo de Computación	2,065.00	2,065.00
Vehículos	0.00	0.00
Maquinaria y Equipo	0.00	0.00
Programas de Computación	0.00	0.00
Total	3,340.61	3,340.61
Dep. Acum. Edificios	0.00	0.00
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-461.26	-354.10
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-40.80	-20.40
Dep. Acum. Equipo de Computación	0.00	0.00
Dep. Acum. Vehículos	0.00	0.00
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	0.00	0.00
Dep. Acum. Programas de Computación	-2,065.00	-2,065.00
Total	-2,567.06	-2,439.50
No Depreciables		
Tarjetas	0.00	0.00
Construcciones en curso	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Edificios	Muebles y Enseres	Equipo de Oficina	Equipo de Computación	Vehículos	Maquinaria y Equipo	Programas de Computación	Total
Costos								
Saldo a enero 1, 2018	0.00	1,071.61	204.00	2,065.00	0.00	0.00	0.00	3,340.61
Adquisiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo a diciembre 31, 2018	0.00	1,071.61	204.00	2,065.00	0.00	0.00	0.00	3,340.61
Adquisiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo a 31 diciembre 2019	0.00	1,071.61	204.00	2,065.00	0.00	0.00	0.00	3,340.61
Depreciación Acumulada								
Saldo a 01 enero 2018	0.00	-354.10	-20.40	-2,065.00	0.00	0.00	0.00	-2,439.50
Depreciación del año	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo a 31 diciembre 2018	0.00	-354.10	-20.40	-2,065.00	0.00	0.00	0.00	-2,439.50
Depreciación del año	0.00	-107.16	-20.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-127.56
Bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo a 31 diciembre 2019	0.00	-461.26	-40.80	-2,065.00	0.00	0.00	0.00	-2,567.06

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR. - Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Proveedores Locales no Relacionados	264,993.13	255,921.88
Proveedores Locales Relacionados	574.66	574.66
Sobregiros Bancarios	0.00	27,494.79
Proveedores Locales No Relacionados	<u>108,463.73</u>	<u>146,264.08</u>
Subtotal	374,031.52	430,255.41

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
CON LA ADMINISTRACIÓN
TRIBUTARIA**

1% Retenciones en la Fuente	0.00	2.49
2% Retenciones en la Fuente	0.00	0.00
10% Retenciones en la Fuente	0.00	0.00
En relación de Dependencia	0.00	0.00
8% Retenciones en la Fuente	0.00	0.00
100% Retención IVA	0.00	0.00
Impuesto a la Renta Por Pagar Empresa	385.44	4.88
Impuesto Fct Fte , Iva Mensual	<u>2,407.45</u>	<u>1,363.08</u>
Subtotal	2,792.89	1,370.45

CON EL IESS

Aportes IEISS por Pagar	1,575.09	2,399.41
Fondos de Reserva por Pagar	<u>294.50</u>	<u>381.28</u>
Subtotal	1,869.59	2,780.69

**POR BENEFICIOS DE LEY A
EMPLEADOS**

Sueldos por Pagar	13,372.75	3,666.19
Beneficios Sociales por Pagar	15,000.00	15,000.00
Provisión Decimo Tercer Sueldo	183.37	229.49
Provisión Decimo Cuarto Sueldo	643.31	643.35
Provisión Vacaciones	5,378.50	3,501.54
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	<u>5,037.27</u>	<u>1,198.05</u>
Subtotal	40,415.20	24,238.62

PROVISIONES

Provisiones a Corto Plazo

Un resumen de provisiones a corto plazo es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Décimo Cuarto Sueldo	643.31	643.35
Décimo Tercer Sueldo	183.37	229.49
Vacaciones	5,278.50	3,501.34
Subtotal	6,105.18	4,374.38
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	5,937.27	1,198.05
Total	12,042.45	5,572.43
Participación Trabajadores	2019	2018
Saldo al inicio del año	1,198.05	0.00
Provisión del año	5,937.27	1,198.05
Pagos efectuados	-1,198.05	0.00
Saldo al final del año	5,937.27	1,198.05

PATRIMONIO

El movimiento de las cuentas patrimoniales como sigue a continuación:

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital	6,000.00	6,000.00
Aporte Futuras capitalizaciones	440.86	440.86
Total	6,440.86	6,440.86
RESERVAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	347.79	347.79
Reserva Facultativa o Estatutaria	0.00	0.00
Total	347.79	347.79
Resultados Acumulados	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad de Años Anteriores	4,308.23	3,935.40
Utilidad del ejercicio	26,359.72	372.83
Pérdida Del Ejercicio	0.00	0.00
Total	30,667.95	4,308.23
TOTAL PATRIMONIO	<u>37,456.60</u>	<u>11,096.88</u>

A continuación, el resumen, relacionada con las operaciones de la Compañía durante el año 2019 y comparada con el año 2018:

	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Netas Locales	796,757.93	856,497.62
(-) Descuento en Ventas	0.00	0.00
(-) Descuento Comercial	0.00	0.00
Total Ingresos Ordinarios	796,757.93	856,497.62
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Varios	60.19	32,293.38
Otros Ingresos por Intereses	0.00	17.58
Descuento Pronto Pago	0.00	0.00
Total Otros Ingresos	60.19	32,310.96
TOTAL INGRESOS	796,818.12	888,808.58

	2019	2018
Costo de Ventas		
Costo de Ventas	654,882.77	791,970.63
Costo de Ventas	654,882.77	791,970.63

	2019	2018
RESUMEN DE COSTOS Y GASTOS		
COSTO DE VENTAS	654,882.77	791,970.63
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	102,353.57	88,850.92
OPERACIONALES COMERCIAL	0.00	0.00
OPERACIONALES DE PRODUCCION	0.00	0.00
NO OPERACIONALES	0.00	0.00
Total	757,236.34	880,821.55

		2019	2018
GASTOS OPERACIONALES			
5.1.2.01.01	Gasto Sueldos	42,646.20	41,846.20
5.1.2.01.02	Gasto Horas Extras	0.00	0.00
5.1.2.01.04	Gasto Movilización	4,500.00	0.00
5.1.2.01.05	Gasto Uniformes	501.09	684.80
5.1.2.01.07	Gasto Decimo Tercer Sueldo	2,753.88	2,686.26
5.1.2.01.08	Gasto Decimo Cuarto Sueldo	1,575.96	1,544.04
5.1.2.01.09	Gasto Vacaciones	1,776.96	1,743.60
5.1.2.01.10	Gasto Alimentación	4,963.54	5,431.78
5.1.2.01.11	Gasto Fondo de Reserva	3,419.20	3,660.77

5.1.2.01.12	Gasto Aporte Patronal	5,181.48	5,084.28
-------------	-----------------------	----------	----------

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS. - Los estados financieros, han sido emitidos con autorización del Representante Legal de la Compañía y posteriormente puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.