CORFECOM S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2018
(En dólares americanos)

---

1. *INFORMACIÓN GENERAL:*

CONSTITUCIÓN: La Compañía es una sociedad anónima, constituida el 11 de maro de 2011 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 11 de marzo del 2011 con número de repertorio 13.631.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018, estuvo conformada de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO (US$)	NUMERO DE ACCIONES
GONZALES VALENCIA FABIAN	$400,00	400
LOPEZ TABARQUINO PABLO EMILIO	$400,00	400
TOTAL	$800,00	800

ACTIVIDADES ECONÓMICAS: Desarrollo de Soluciones Tecnológicas; Venta por mayor de Servicios Especializados en Fabricación Tecnológica; Asesoramiento Informático.

DOMICILIO DE LA EMPRESA: El domicilio principal de la Compania es el canton Guayaquil, Ciudadela Geranios Uno, Manzana 3018 Solar 13; la dirección donde se desarrollan las actividades es en la Ciudad de Quito, Av. Amazonas N36-177 y Naciones Unidas, Torre Empresarial Unicornio II, Piso 7, Oficina 706.

RUC: 0992704357001

2. *PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:*

La Compañía preparará sus estados financieros (no consolidados) de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año concluido.

3. *POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:*

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como equivalentes del efectivo solo a los saldos de efectivo en caja y bancos, dentro de los cuales se encuentran a aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. *Los sobregiros contables son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.*

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable provenientes de la facturación por ventas servicios brindados por la Compañía, las mismas que tienen un vencimiento inmediato; sin embargo se incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, las mismas que son analizadas periódicamente.

c) Cuentas por pagar comerciales y otras por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar.

d) Empresas Relacionadas

Son aquellas cuentas pendientes tanto de cobro como de pago que se generan por la prestación de servicios o compra de bienes de acuerdo a convenios establecidos. Este tipo de transacciones no generan intereses o multas ni un tiempo definido para su pago o cobro.

e) Propiedad, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

f) Impuestos a la Renta

El Impuesto a la Renta se aplicará sobre aquellas rentas que obtenga la Compañía dentro del ejercicio impositivo que comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre. El cálculo a pagar por impuesto a la renta se realizará de acuerdo a lo establecido en La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno y Reglamento para la aplicación de La Ley Orgánica de Régimen de Tributario Interno, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. La Compañía reconoce el 25% para el cálculo del impuesto. Para este año el valor del Impuesto será $1.198,94.

g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

Se realizará la provisión directa del 15% de las utilidades de la Compañía para sus trabajadores en relación de dependencia.

4. ESTADOS FINANCIEROS

a) Activo Corriente

Con respecto al Activo Corriente al 31 de diciembre del 2018 existe un decremento en el 31,70 % en comparación al período fiscal anterior.

CUENTA	2017	2018	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE	66.371,47	87.411,08	21.039,61	31,70%

Efectivos y equivalentes al efectivo

Dentro de la empresa el manejo del dinero propio del giro del negocio, se lo distribuye así:

Produbanco	19.031,47
Banco del Pichincha	11.110,22
Total Bancos	**30.141,69**

Por lo tanto, el efectivo y sus equivalentes suman $30.141,69.

b) Cuentas por cobrar

Su conformación al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

No relacionadas por cobrar corrientes:

Cuentas y Documentos por cobrar Clientes	52.663,74
Total Cuentas Por cobrar No Relacionadas	**52.663,74**

Relacionadas por cobrar corrientes

JEFFERSON SILVA	500,00
Total Cuentas por Cobrar Relacionadas	**500,00**

c) Otros Anticipos Entregados

FERNANDO BLANCO	119,92
JEFFERSON SILVA	343,50
Total Otros Anticipos Entregados	**463,42**

d) Crédito Fiscal

Su conformación al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	913,33
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1.829,49
Total Crédito Fiscal	**2.742,82**

e) Pasivo Corriente

Para el Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2018 existe un incremento del 107,83%

CUENTA	2017	2018	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE	14.113,41	30.260,39	16.146,98	114,41%

f) Proveedores

Los valores presentados al 31 de diciembre del 2018 corresponden a los siguientes rubros:

Proveedores del Exterior:

Proveedores del Exterior	24.703,92
Total Proveedores del Exterior	**24.703,92**

Administración Tributaria:

Impuestos por pagar	2.431,59
Total Obligaciones con la administración Tributaria	**2.431,59**

g) Cuentas por pagar empleados

Se encuentra compuesta con corte al 31 de diciembre del 2018 de la siguiente manera:

Obligaciones con el IESS	237,60
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	1.102,83
15% Participación Empleados	928,79
Total Empleados por Pagar	**2.269,22**

h) Otras cuentas por pagar corrientes

Se encuentra compuesta con corte al 31 de diciembre del 2018 de la siguiente manera:

Depósitos por Identificar	855,66
Total Depósitos por Identificar	**855,66**

i) Pasivo No Corriente

Para el Pasivo No Corriente al 31 de diciembre del 2018 existe un incremento del 145,69%

CUENTA	2017	2018	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PASIVO NO CORRIENTE	568,62	1.397,06	828,44	145,69%

El pasivo no corriente al 31 de diciembre del 2018, tiene la siguiente composición:

Jubilación patronal	649,92
Desahucio	747,14
Total Pasivo no Corriente	**1.397,06**

j) Patrimonio

El patrimonio al 31 de diciembre del 2018 es de $55.753,63; y tiene su mayor concentración en Utilidad de ejercicios anteriores con $50.889,44 más la Utilidad del presente ejercicio con $4.064,19.

Ingresos

Los ingresos al 31 de diciembre del 2018 fueron las siguientes:

Prestacion de Sevicios Gravadas con 12%	117.050,22
Otras Rentas	711,57
Ventas Totales	**117.761,79**

k) Costos

Los costos se exponen a continuación:

Importación de Servicios	**65.000,00**
(=) COSTO DE VENTAS	**65.000,00**

l) Gastos administrativos, de ventas y otros.

Los gastos de ventas en el personal se distribuyen de la siguiente forma:

Sueldos más horas extras y comisiones	21.679,40
Aportes a la seguridad social	2.703,83
Beneficios sociales e indemnizaciones	3.029,10
Total gastos laborales	**27.412,33**

Los gastos laborales administrativos son los siguientes:

Honorarios, comisiones y dietas	7.821,67
Total gastos laborales	**7.821,67**

Los demás gastos se encuentran distribuidos de la siguiente forma:

Envíos y Correos	836,36
Transporte	2.180,35
Suministros de Oficina	298,40
Gastos de Viaje	3.341,32
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	1.870,02
Impuestos, contribuciones y otros	2.331,32
Otros gastos	186,61
Gastos financieros	290.59
Total gastos	**11.335,87**

Los costos ascienden a $65.000,00 y los gastos a $46.569,87; que juntos tienen una totalidad de $111.569,87.

m) Resultados del ejercicio

En primer lugar, como lo demuestra el siguiente cuadro, con respecto a los resultados:

CUENTA	2017	2018	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
UTILIDAD DEL EJERCICIO	25.722,84	6.191,92	19.530,92	75,93%

Finalmente, es importante decir que **CORFECOM S.A.**, es una empresa sólida que provee servicios de calidad.

Su cartera es plenamente saludable, a través de transacciones con empresas relacionadas y no relacionadas.

Las cuentas por pagar son pasivos manejables, que pueden ser cubiertos a través de la realización del activo.

Sin otro particular.

Atentamente,

Pablo Pacheco
C.I. 094026904-6
CONTADOR GENERAL