

CORFECOM S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL:

CONSTITUCIÓN: La Compañía es una sociedad anónima, constituida el 11 de marzo 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 2019, 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 Compañía es el cantón 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 2019, los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año concluido.

CORFECOM S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

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.

CORFECOM S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

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 \$3.233,70.

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 2019 existe un decremento en el 29 % en comparación al período fiscal anterior.

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
ACTIVO CORRIENTE	88.610,02	113.865,09	25.255,07	29%

Efectivos y equivalentes al efectivo

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

Produbanco	3.698,43
Banco del Pichincha	42.592,80
Total Bancos	46.291,23

Por lo tanto, el efectivo y sus equivalentes suman \$46.929,63.

b) Cuentas por cobrar

Su conformación al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

CORFECOM S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
 (En dólares americanos)

No relacionadas por cobrar corrientes:

Cuentas y Documentos por cobrar Clientes	54.629,99
Total Cuentas Por cobrar No Relacionadas	54.629,99

c) Otros Anticipos Entregados

JEFFERSON SILVA	100,81
Total Otros Anticipos Entregados	100,81

d) Crédito Fiscal

Su conformación al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

CREDITO TRIBUTARIO COMPRAS IVA	6.089,46
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IVA	1.634,81
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	2.650,90
CRÉDITO TRIBUTARIO IR AÑOS ANTERIORES	1.829,49
Total Crédito Fiscal	12.204,66

e) Pasivo Corriente

Para el Pasivo Corriente al 31 de diciembre del 2019 existe un incremento del 44%

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PASIVO CORRIENTE	29.331,60	42.140,34	12.808,74	44%

f) Proveedores

Los valores presentados al 31 de diciembre del 2019 corresponden a los siguientes rubros:

Proveedores del Exterior:

Proveedores del Exterior	36.000,00
Total Proveedores del Exterior	36.000,00

CORFECOM S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

Administración Tributaria:

Impuestos por pagar	4.552,67
Total Obligaciones con la administración Tributaria	4.552,67

g) Cuentas por pagar empleados

Se encuentra compuesta con corte al 31 de diciembre del 2019 de la siguiente manera:

Obligaciones con el IESS	311,04
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	974,19
Total Empleados por Pagar	1.285,23

15% Participación Empleados	2.079,21
-----------------------------	----------

h) Otras cuentas por pagar corrientes

Se encuentra compuesta con corte al 31 de diciembre del 2019 de la siguiente manera:

Depósitos por Identificar	302,44
Total Depósitos por Identificar	302,44

i) Pasivo No Corriente

Para el Pasivo No Corriente al 31 de diciembre del 2019 existe un incremento del 51%

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
PASIVO NO CORRIENTE	1.397,06	2.110,98	713,92	51%

CORFECOM S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

El pasivo no corriente al 31 de diciembre del 2019, tiene la siguiente composición:

Jubilación patronal	1.010,71
Desahucio	1.009,27
Total Pasivo no Corriente	2.110,98

j) Patrimonio

El patrimonio al 31 de diciembre del 2019 es de \$69.613,77; y tiene su mayor concentración en Utilidad de ejercicios anteriores con \$54.953,63 más la Utilidad del presente ejercicio con \$13.860,14.

Ingresos

Los ingresos al 31 de diciembre del 2019 fueron las siguientes:

Prestación de Sevicios Gravadas con 12%	136.689,26
Otras Rentas	281,26
Ventas Totales	136.970,52

k) Costos

Los costos se exponen a continuación:

Importación de Servicios	78.000,00
(=) COSTO DE VENTAS	78.000,00

l) Gastos administrativos, de ventas y otros.

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

CORFECOM S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

Sueldos más horas extras y comisiones	16.870,00
Aportes a la seguridad social	3.538,96
Beneficios sociales e indemnizaciones	3.194,94
Total gastos laborales	23.603,90

Los gastos administrativos se encuentran distribuidos de la siguiente forma:

Mantenimiento y Reparaciones	95,00
Gastos de Viaje	1.365,34
Telefonía Celular	1.383,81
Envíos y Correos	925,09
Agasajos Personal	117,83
Hospedaje	866,67
Servicios Prestados Terceros	552,90
Honorarios Profesionales	2.013,33
Suministros de Oficina	167,52
Mantenimiento Computadores	37,50
Servicios Contables	9.000,00
Provisión de Cuentas Incobrables	341,44
Gastos Financieros	282,64
Gastos Impuestos	4.011,44
Otros Gastos de Ventas	345,97

CORFECOM S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre 2019
(En dólares americanos)

Total gastos	21.506.48
---------------------	------------------

Los costos ascienden a \$78.000,00 y los gastos a \$44.966,35; que juntos tienen una totalidad de \$123.110,38.

m) Resultados del ejercicio

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

CUENTA	2018	2019	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.191,92	13.860,14	7.668,22	124%

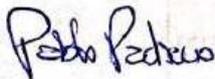
Finalmente, es importante decir que CORFECOM S.A., es una empresa sólida que provee servicios de calidad.

Su cartera es saludable salvo ex clientes que hasta el momento no han cancelado los valores pendientes y, a quienes se les ha iniciado el correspondiente proceso legal para su recuperación.

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