

COMPOSAL YDC CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

	2018	2017
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Electro y Equivalentes de efectivo	6	1,844
Cuentas por cobrar comerciales	6	1,032,321
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	7	857
Otros Activos No Financieros	8	221,973
Inventarios	9	1,128,739
Total Activos corrientes		2,385,684
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad Planta y Equipo	10	238,208
Otros Activos no corrientes		-
Total Activos no corrientes		238,208
TOTAL ACTIVOS		2,623,892
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores	12	1,895,885
Otras Cuentas por Pagar Corrientes	13	5,000
Impuestos por Pagar	14	11,318
Provisiones Sociales y Deudas al ICBC	15	748
Otros Pasivos Corrientes	16	1,289
Total Pasivos corrientes		1,904,240
PASIVO NO CORRIENTE		
Otros Pasivos No Corrientes	17	542,346
Pasivo por Impuestos Diferido		0
Total Pasivos No Corriente		542,346
TOTAL PASIVOS		2,446,586
PATRIMONIO		
Capital Social	18	280,400
Reserva Legal		40
Reserva por Valuación		176,098
Utilidades No Distribuidas		883
Pérdidas Acumuladas Ejerc. Anteriores		-284,887
Resultado del Ejercicio		-18,710
TOTAL PATRIMONIO		231,824
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		2,623,892



Sr. Pablo Espinoza
Argento
Gerente General



Sr. José Guillén Ponce
Contador General

CORPOELYDO CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresado en U.S. Dólares)

	Nota	2016	2015
VENTAS NETAS	21	1,405,902	473,835
COSTO DE VENTAS	22	1,346,415	464,211
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		59,486	9,724
GASTOS DE OPERACIÓN			
Salarios y Beneficios	23	35,134	2,125
Gastos Administrativos	23	45,452	9,314
Gastos de Ventas	23	1,38	11,440
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		81,568	32,779
UTILIDAD OPERACIONAL		(21,126)	(13,885)
OTROS INGRESOS - GASTOS			
Gastos Financieros	24	(3,000)	(300)
Otros Gastos no Operacionales	25	(740)	(272)
Otros Ingresos Operacionales		-	-
15% Participación Integridad		-	-
Impuesto a la Renta	29	(4,425)	(2,155)
Otros Ingresos No Operacionales	26	13,914	5,637
TOTAL		2,411	2,914
Resultado Integral Total del año		(18,708)	(13,881)



Sr. Pablo Espinosa Arguello
Gerente General



Sr. José Guillen Ponce
Contador General

Notas a los Estados Financieros, CORPOELYDO | 2016

CORPOELYDO CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresado en U.S. Dólares)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	858,610	197,407
Pagos a proveedores y empleados	(718,271)	(168,851)
Otros Pagos por Actividades de Operación	(141,370)	(28,926)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(1,030)	(99)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades planta y equipo	(1,316)	-
Producto de ventas de propiedades planta y equipo	-	-
Compra de intangibles	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	(1,316)	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte Efectivo Incremento de Capital	-	-
Obligaciones Bancarias	-	-
Percepción Corriente deuda Largo plazo	-	-
Préstamos a largo plazo	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	-	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(2,346)	(99)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio del año	4,190	4,540
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al final del año	1,844	4,190



Pablo Espinosa Arguello
Gerente General



José Guillen Ponce
Contador General

CORPOELYDO CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

	CAPITAL SOCIAL	AFORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADO ACUMULADO	ADOPCIÓN NIIF'S POR PRIMERA VEZ	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	260,400	40	176,098	(263,930)	-	(10,174)	162,443
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados	-	-	-	(10,174)	-	10,174	-
Compensación de Resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	-	-	(10,081)	(10,081)
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	260,400	40	176,098	(274,104)	-	(10,081)	152,354
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados	-	-	-	(10,081)	-	10,081	-
Compensación de Resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	-	-	(18,710)	(18,710)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	260,400	40	176,098	(294,185)	-	(18,710)	133,644


Pablo Espinoza Arguedas
 Gerente General


José Guillermo Ponce
 Contador General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 1- CONSTITUCION Y OPERACION

Corpoelydo Cia. Ltda. es una empresa dedicada a la comercialización de productos tecnológicos de informática y comunicación; brinda servicio de mantenimiento de equipos de comunicación, desarrollo de sistemas informático y servicios de publicidad, marketing y mercadeo en vallas publicitarias.

La compañía fue creada el 1 de agosto del 2005 bajo el nombre de "EMPRESA TECNOLOGIAS ZAS ECUADOR CIA. LTDA." el mismo que fue cambiado a CORPOELYDO Cia. Ltda.

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

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2005 mediante la Resolución No. 06.Q.IC1.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymas) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y.
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al período de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, CORPOELYDO Cia. Ltda. , se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF para Pymas a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011.

NOTA 3. TRANSICIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Conciliación entre las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De acuerdo a la Resolución No.08-G DSC-010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008, las compañías como CORPOELYDO Cia. Ltda. pertenecientes al tercer grupo de adopción, deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF en el 2011, por lo cual los estados financieros de CORPOELYDO Cia. Ltda. por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emite sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

La fecha de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha.

Las condiciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF. La conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:

- Conciliación del patrimonio al 1 de enero de 2011 y 31 de diciembre de 2011 (inicio y final del período de transición respectivamente).
- Conciliación del estado de resultados integrales por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2011 (final del período de transición).

	31 de diciembre 2011	1 de enero 2011
Patrimonio neto según NEC	174,542.00	236,578.00
Deterioro de cartera de clientes	0.00	0.00
Activos intangibles	0.00	0.00
Deterioro de inventarios	0.00	0.00
Propiedad Planta y Equipo (Depreciación)	0.00	0.00
Jubilación Patronal	0.00	0.00
Impuestos diferidos	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00
Total ajustes, neto	0.00	0.00
Patrimonio neto bajo NIIF	174,542.00	236,578.00

- a. Conciliación de la utilidad neta elaborada según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por el año terminado al 31 de diciembre del 2011.

Pérdida neta del año según NEC	-16,959.83
Ajuste por depreciación	0.00
Ajuste interés de financiamiento	0.00
Ajuste impuesto diferido	0.00
Otros	0.00
Resultado integral del año según NIIF	-16,959.83

NOTA 4- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES, aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

a. Bases de elaboración

Declaración de Cumplimiento -

Los estados financieros de Corpolydo Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados de conformidad a lo requerido con las NIIF para PYMES. La Compañía prepara sus estados financieros financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad emitida por el International Accounting Standards Board ("IASB").

La información a revelar adicional es necesaria cuando el cumplimiento con requerimientos específicos de la NIIF para las PYMES sea insuficiente para permitir a los usuarios entender el efecto de transacciones concretas, otros sucesos y condiciones sobre la situación financiera de la entidad y su rendimiento financiero. Por consiguiente, una entidad debe incluir en las notas a los estados financieros información que no se presente en ninguna otra parte de los estados financieros, pero que sea relevante para su comprensión.

Los requerimientos de información sólo se aplican a las partidas significativas. Si una partida no es significativa, no se recomienda revelar información.

En el año 2012 se registraron los ajustes del año 2010 y 2011 como consecuencia de la aplicación de la NIIF para PYMES de acuerdo a la NIC7.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

Por ser una PYME el análisis de las estimaciones y aplicaciones a criterio profesional no tienen relación de ser aplicadas para este caso específico de esta compañía.

a. Período económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

b. Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros 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.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el sector. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

c. Autorización para la publicación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios celebrada el 24 de marzo 2017.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

Las partidas que conforman el efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor de cotización de se aproxima a su valor razonable. Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, ha definido como efectivo y equivalentes de efectivo;

- El saldo disponible de caja y bancos.
- Los instrumentos financieros de alta liquidez con vencimientos de hasta 90 días.

e. Crédito por ventas

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

f. Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que sea menor. El costo se calcula aplicando el método costo promedio ponderado Sección 13.18.

El valor neto de realización está determinado por el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos de venta.

g. Propiedad planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor asumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios 45 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

h. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su "costo amortizado". La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del "tipo de interés efectivo".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales en la cuenta "Costos financieros".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso.

Corpoelydo Cia. Ltda. clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos:

- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

L. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

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

j. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. La Compañía basa sus estimados en los resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción y las especificaciones de cada acuerdo comercial.

Corpoelydo Cia. Ltda. clasifica sus ingresos conforme el siguiente detalle:

- a.- Venta de bienes partes y piezas de artículos tecnológicos
- c.- Valor de los arriendos de bienes inmuebles
- d.- Otras ventas.

k. Reconocimiento de Costos y Gastos -

Los costos y gastos se reconocen por el método devengado.

l. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar basado en la ganancia fiscal del año.

La Administración de la Compañía estima que la futura adopción de las Normas, Enmiendas e Interpretaciones antes descritas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de Corpoelydo Cia. Ltda.

Nota 6. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Detalle		2016	2015
Internacional Cta. Cie. 0800137885		379.82	4.190.34
Banco del Pacifico Cta.7714108		238.73	
Banco Bolivariano 500-5080820		1227.91	
Saldo al 31 diciembre		1.844.46	4.190.34

Nota 6. Deudores Comerciales- Clientes

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cientes Comerciales	(a)	1,045,632.86	486,427.97
Saldo al 31 diciembre		1,045,632.86	486,427.97

(a) Detalle de clientes comerciales al 31 de diciembre corresponde a:

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Locales Relacionados		282,356	175
Locales No Relacionados		763,277	486,253
Saldo al 31 diciembre		1,045,633	486,428

Para el año 2016, no se consideró pertinente realizar la provisión del incobrable de la cartera corriente, según lo siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo Inicial	13,332	1,892
Más: Estimaciones del año	-	11,440
Menos : Reversion	-	-
Saldos al 31 de diciembre	13,332	13,332

Nota 7. Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

Un resumen de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar Empleados		202	-
Artículo Proveedores		455	605
Saldo al 31 diciembre		657	605

Nota 8. Otros activos no financieros

Otros activos no financieros al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se detallan a continuación:

Detalle	Ref.	2016	2015
Credito Tributario de IVA		208,562	33,083
Credito Tributario de Rentas		13,008	3,154
Saldo al 31 diciembre		221,570	36,238

Nota 9. Inventarios

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	Ref.	2016	2015
inventario de Mercadería Principal	(a)	1,124,879	-
Importaciones en Tránsito		4,029	-
Saldo al 31 diciembre		1,128,908	-

(a).- Por decisión de la Gerencia General de Corpolydo Cia. Ltda a finales de diciembre del 2016, se realizó la compra de todo el inventario de mercadería que Gruember S. A. disponía para la venta, empresa relacionada y de acuerdo a la Junta Extraordinaria de Socios realizada el 12 de Diciembre del 2016.

Nota 10. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

Detalle	Saldo al 31/12/2015	Adiciones	Saldo al 31/12/2016
No Depreciable:			
Terrenos (a)	246.385.00	0.00	246.385.00
Depreciables:			
Edificios	68.284.94	0.00	68.284.94
Equipos de Computo	0.00	1.315.78	1.315.78
Total Costo	314.669.94	0.00	315.985.72
Menos:			
Depreciación Acumulada	-12.928.37	-3.759.13	-16.687.50
Propiedad y Equipos Neto :	305.429.34	-3.687.77	299.298.22

(a) *Costo atribuido de Terrenos:* La exención de la NIIF 1 permite optar, en la fecha de transición a las NIIF, por la medición de una partida de propiedades, planta y equipo por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha. La NIIF 1 establece que la Compañía podrá elegir utilizar una revaluación según PCGA anteriores de una partida de propiedad y equipo, ya sea a la fecha de transición o anterior, como costo atribuido en la fecha de la revaluación, si esta fue a esa fecha sustancialmente comparable:

- a) El valor razonable; o
- b) Al costo, o al costo depreciado según las NIIF.

Corpoelydo Cia. Ltda. optó por la medición de los terrenos a su valor razonable y utilizar este valor razonable como el costo atribuido a la fecha de transición. El valor razonable de los referidos activos fue medido mediante el valor comercial consignado, en la carta de pago del impuesto predial del 2012, determinando de esa forma nuevos valores iniciales, valor que asciende a US \$ 246.385.00.

Nota 11. Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos

Activos por Impuestos Diferidos

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que se vaya a disponer de beneficios fiscales futuros con lo que se puedan compensar las diferencias temporarias.

La NIC 12 Impuesto sobre las Ganancias exige el reconocimiento de activos por impuestos diferidos, cuando sea probable que la empresa disponga de ganancias fiscales en el futuro para realizar el activo por impuestos diferidos. Cuando una empresa tenga un historial de pérdidas, habrá de reconocer un activo por impuestos diferidos sólo en la medida que tenga diferencias temporarias imponibles en cuantía suficiente, o bien disponga de otro tipo de evidencia sobre la existencia de beneficios fiscales disponibles en el futuro.

Mediante circular del Servicio de Rentas Internas No. NAC – DGECCGC12-00009, establece que aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos, pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1° de enero al 31 de diciembre de cada año; en consecuencia la compañía reversó en el año 2012 el activo por impuesto diferido únicamente del que se considera no genera tal derecho.

Pasivos por Impuestos Diferidos

Corresponden a los montos de impuestos a la renta por pagar en períodos futuros respecto de diferencias temporarias tributables.

- a) El impuesto a la renta reconocido en resultado del año 2016 y 2015, se muestra a continuación:

Tipo de Impuesto	2016	2015
Gasto por impuesto corriente	4.426,36	3.187,78
Total Gasto Impuesto a la renta	4.426,36	3.187,78

Nota 12. Proveedores

Un resumen de los proveedores al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	Ref	2016	2015
Proveedores No Relacionados			
Locales	(a)	20,534	40,933
Del Exterior	(a)	557,521	-
Proveedores Relacionados			
Locales	(b)	1,407,000	486,968
Saldo Neto al 31 Diciembre		1,985,055	527,901

- (a) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de cuentas por pagar se origina por la compra de bienes y servicios para el desarrollo de las actividades operativas de la Compañía, es a la vista y no devenga intereses.
- (b) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de cuentas por pagar Relacionados Locales corresponden a las obligaciones generadas por la adquisición de bienes y servicios para el desarrollo de las actividades comerciales de la Compañía con GRUMANNHER S. A. (Compañía relacionada local), las condiciones de pago son de 90 días, estos valores no devengan intereses.

Nota 13. Otras Cuentas y Documentos por Pagar

Un Resumen de otras cuentas y documentos por pagar del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	2016	2015
Proveedores Terceros		
Sueldos y Salarios	-	34
Cuentas Varias Relacionadas		
Locales (a)		30,687
Saldo al 31 de diciembre	-	30,721

(a) Comprendía el saldo pendiente de pago por préstamos para capital de trabajo el cual fue liquidado en el transcurso del año 2016.

Nota 14. Impuestos por Pagar

Un resumen de los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como el siguiente:

Detalle	2016	2015
Entidades No Financieras		
SRI por Pagar (a)	11,316	326
Saldo al 31 de diciembre	11,316	326

(a) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de cuentas por pagar al SRI se origina por:

Detalle	2016	2015
SRI por Pagar		
Retenciones en la Fuente de IVA	566	3
Retenciones en la Fuente de Rentas	10,750	323
Saldo al 31 de diciembre	11,316	326

Nota 15. Provisiones Sociales y deudas al IESS

Un detalle de las otras cuentas por pagar, beneficios laborales y otros al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	Ref.	2016	2015
Aporte Personal		271	
Aporte Patronal		348	-
Préstamos IESS		130	
Saldo al 31 diciembre		749	-

Nota 16. Otros Pasivos corrientes

Un resumen de otros Pasivos Corrientes al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	Ref.	2016	2015
Fondo Social Empleados		689	613
Decimo tercer sueldo		239	-
Decimo cuarto sueldo		352	-
Saldo al 31 diciembre		1,280	613

Nota 17. Pasivos No Corrientes

Detalle	Ref.	2016	2015
Proveedor local no relacionado		40,725	54,037
Relacionados locales (a)		318,976	46,900
Otras No Relacionadas			
Garantias po pagar ARI (b)		68,388	-
Garantia de Arriendo		-	3,000
Mano de Obra		3,710	-
Salida de Divisas (c)		21,122	-
Marketing x Pagar (d)		99,435	-
Saldo al 31 diciembre		552,356	103,937

(a) Comprende un crédito de socios para la compra de instalaciones de US \$ 46.900.00, financiada a largo plazo y por decisión de la junta no genera interés alguno y USD 272.75.75 por préstamo para capital de trabajo.

(b) Comprende la provisión de acuerdo a las maquinas ARI ensambladas para cubrir las garantías que se presentan a futuro, cuyo tiempo otorgado al cliente es de tres años a partir de la venta del bien.

(c) Comprende la provisión de la salida de divisas, que serán cancelada cuando se realicen las transferencias al proveedor de mercaderías para la venta del exterior.

(d) Comprende la provisión para cubrir las diferentes promociones de la mercadería para la venta que se tiene en stock.

Nota 18. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 260.400 de acciones nominativas y ordinarias de un dólar (USD 1) cada una, su composición es la siguiente:

Accionistas	Capital	No. Acciones
MANTILLA ARGUELLO DOUGLAS FRANCISCO	130.200,00	130.200
JACOME TERESA DE JESUS de	130.200,00	130.200
Total	260.400,00	260.400

- a) El 04 de agosto del 2016, falleció quien en vida fue la Sra. Teresa de Jesús Jácome, cuyas acciones pasaran a los herederos de acuerdo al siguiente detalle:

Tipo	Total de acciones	Valor de la Herencia			Total
		Sra. Elizabeth Hermina Jácome	Sra. Verónica Hermina Jácome	Sr. Antonio Ricardo Jácome	
Acciones, Participaciones, derechos y otros valores	130000	43400	43400	43400	130000

NOTA 19- RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Representa el saldo de los ajustes efectuados para la preparación de los primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Mediante resolución No. SC.GJCI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, se expide el reglamento del destino que se dará a la utilización del saldo de la cuenta Resultados Acumulados Adopción de NIIF por Primera Vez.- Los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se registraran en el patrimonio en la subcuenta denominada " Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado para aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho de participación sobre éste. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de la liquidación de la compañía o a sus accionistas o socios.

De registrarse saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", este podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Valuación, o Superávit por Revaluación de Inversiones.

Nota 20. Situación Tributaria

Las partidas que afectaron la utilidad / pérdida de la Compañía, para propósitos de determinación del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015 fueron las siguientes:

Detalle	2016	2015
Resultado del Ejercicio	-14.283,18	-6.892,87
Detalle	2016	2015
Pérdida según estados financieros	-14.283,18	-6.892,87
Participación a Trabajadores	0,00	0,00
Gastos no deducibles	12.334,87	12.247,23
Amortización Pérdidas Tributarias años anteriores	0,00	0,00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0,00	0,00
Utilidad Gravable	-1.948,31	5.354,36
22% Impuesto a la renta causado	0,00	1.177,96
Anticipo determinado año fiscal corriente (Impuesto mínimo a)	4.426,36	3.187,78
Mas Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	4.426,36	3.187,78
Menos retención en la fuente de Rentas	(14.280,23)	(4.665,30)
Menos crédito tributario de años anteriores	(3.154,31)	(1.679,79)
Saldo a Favor	13.008,18	3.154,31

El anticipo del impuesto a la renta a partir del ejercicio 2012 constituye el impuesto mínimo a pagarse con concepto de impuesto a la renta. En el año 2016 el Anticipo determinado asciende a US\$ 15.626,91, cuya primera y segunda cuota a cancelar es de US\$ 673,34 c/u y la tercera de US\$ 14.280,23, este anticipo mínimo del Impuesto a la Renta se aplicará en el ejercicio económico 2017.

Nota 21. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 por línea de negocio se detallan a continuación

Detalle	2016	2015
Ventas	1.406.810,79	473.934,63
Servicios Prestados	90,90	0,00
Otros	0,00	0,00
Saldo al 31 de diciembre	1.406.901,69	473.934,63

Nota 22. Costo de las Ventas

Un detalle de costo de ventas es como sigue:

Detalle	2016	2015
Costo de Ventas	1.346.415,90	464.211,01
Saldo al 31 de diciembre	1.346.415,90	464.211,01

Nota 23. Gastos Operacionales

Un detalle de los gastos operacionales es como sigue:

Detalle	2016	2015
Sueldos y Beneficios	35.123,74	2.124,93
Gastos Administrativos	46.482,33	9.213,91
Gastos de Ventas	0,0	11.440,00
Gasto Impuesto a la Renta	4.426,36	3.187,78
Saldo al 31 de diciembre	86.032,43	25.966,62

Nota 24. Otros Ingresos y Egresos Operacionales

Un detalle de otros ingresos y gastos es como sigue:

Detalle	2016	2015
Gastos Financieros:		
Otros ingresos	0,00	0,00
Otros Gastos	(3.328,74)	(203,19)
	(3.328,74)	(203,19)
Interés Implícito	0,00	0,00
Saldo al 31 de diciembre	(3.328,74)	(203,19)

Nota 25. Otros Ingresos y Egresos No Operacionales

Un detalle otros ingresos y Gastos no Operacionales es como sigue:

Detalle	2016	2015
Otros ingresos Asesoría Técnica	0.00	0.00
Otros Ingresos Comisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos	10.913.66	6.637.09
- Otros Gastos no Operacionales	(747.82)	(271.55)
Saldo al 31 de diciembre	10.165.84	6.365.54


 José Guillen Ponce
 CONTADOR GENERAL
 Reg. 17-03261