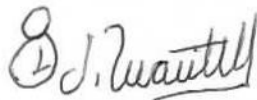


CORPOELYDO CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	4	28,009	44,676
Cuentas por cobrar comerciales	5	677,484	865,035
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	6	24,613	3,908
Otros Activos No Financieros	7	69,101	36,421
Inventarios	8	918,683	965,439
Total Activos corrientes		1,717,890	1,915,478
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	9	305,866	314,038
Activos por Impuestos Diferidos	10	1,136	672
Total Activos no corrientes		307,002	314,710
TOTAL ACTIVOS		2,024,892	2,230,189
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	11	1,618,401	1,688,692
Otras Cuentas por Pagar Corrientes	12	164,494	212,988
Corrientes por Beneficios a Empleados	13	18,288	23,637
Impuestos por Pagar	14	1,321	1,388
Provisiones Sociales y Deudas al IESS	15	5,666	7,027
Total Pasivos corrientes		1,808,170	1,933,733
PASIVOS NO CORRIENTE			
Otros Pasivos No Corrientes	16	138,482	200,684
Total Pasivos No Corriente		138,482	200,684
TOTAL PASIVOS		1,946,652	2,134,417
PATRIMONIO			
Capital Social	17	260,400	260,400
Reserva Legal		988	988
Reserva por Valuación		176,098	176,098
Utilidades No Distribuidas		18,688	18,688
Pérdidas Acumuladas Ejer. Anteriores		(360,402)	(303,576)
Resultado del Ejercicio		(17,532)	(56,826)
TOTAL PATRIMONIO		78,240	95,772
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		2,024,892	2,230,189



Sra. Elizabeth Herrera Jácome
Gerente General



Ing. José Guillen Ponce
Contador General

CORPOELYDO CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

	Nota	2019	2018
VENTAS NETAS	20	5,004,171	5,246,836
COSTO DE VENTAS	21	(4,471,153)	(4,695,679)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		533,018	551,157
<u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>			
Sueldos y Beneficios	22	(294,636)	(299,505)
Gastos Administrativos	22	(159,194)	(155,112)
Gastos de Ventas	22	(37,588)	(32,627)
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		(491,417)	(487,244)
UTILIDAD OPERACIONAL		41,602	63,913
<u>OTROS INGRESOS – GASTOS</u>			
Otros Gastos Operacionales	23	(69,438)	(221,711)
Otros Ingresos Operacionales	23	7,607	19,753
Impuesto a la Renta	22	(5,933)	(37,049)
Gastos Financieros	24	(17,580)	(13,422)
Otros Ingresos No Operacionales	24	26,209	131,689
TOTAL		(59,134)	(120,739)
Resultado Integral Total del año		-17,532	-56,826

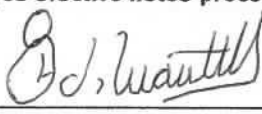
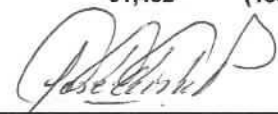


Sra. Elizabeth Herrera Jácome
Gerente General



Ing. José Guillen Ponce
Contador General

CORPOELYDO CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

METODO DIRECTO	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	5,181,328	5,931,789
Pagado a proveedores y empleados	(5,070,718)	(5,997,546)
Otros Pagos por Actividades de Operación	(52,974)	(142,570)
Otros ingresos de dinero	33,816	22,484
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	91,452	(185,843)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de propiedades planta y equipo	(3,337)	(12,587)
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	(3,337)	(12,587)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pago de Prestamos	(39,057)	-
Préstamos a largo plazo	(65,724)	215,840
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	(104,781)	215,840
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(16,666)	17,409
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio del año	44,676	27,266
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al final del año	28,009	44,676
METODO INDIRECTO		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES	(17,532)	(19,777)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	11,510	194,904
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11,510	8,536
Ajustes por gastos de provisiones	-	11,292
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		175,075
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	97,475	(360,971)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	187,551	684,813
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(33,931)	(2,396)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(13,595)	126
(Incremento) disminución en inventarios	40,432	176,679
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(82,141)	(837,952)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	3,160	(385,770)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(4,814)	3,530
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	812	-
Flujos efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de	91,452	(185,843)
		
Sra. Elizabeth Herrera Jácome Gerente General		Ing. José Guillen Ponce Contador General

CORPOELYDO CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA POR VALUACION	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUM. AJER. ANTERIORES	PERDIDAS ACUM. AJER. ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	260,400	176,098	988	683	(303,576)	18,005	152,597
Transferencia de Resultados	-	-	-	18,005	-	(18,005)	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	-	-	(56,826)	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	260,400	176,098	988	18,688	(303,576)	(56,826)	95,772
Transferencia de Resultados	-	-	-	-	(56,826)	56,826	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	-	-	(17,532)	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	260,400	176,098	988	18,688	(360,402)	(17,532)	78,239

E. J. Jaramilla

Sra. Elizabeth Herrera Jácome
Gerente General

J. G. Guillen Ponce

Ing. José Guillen Ponce
Contador General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 1- CONSTITUCIÓN 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 informáticos y servicios de publicidad, marketing y mercadeo en vallas publicitarias.

La compañía fue constituida el 19 de abril del 2005, ante el notario Décimo del cantón Quito, Dr. Eduardo Orquera Zaragosín, bajo la Razón Social "**TEGNOLOGÍAS SAZECUADOR CIA. LTDA.**", inscrita en el Registro Mercantil el 1 de agosto del 2005.

El 16 de agosto del 2010, ante el notario Tercero del cantón Quito Dr. Roberto Salgado Salgado se realizó el cambio de denominación a **CORPOELYDO CÍA. LTDA.**, inscrito en el Registro Mercantil el 21 de octubre del 2010.

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 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.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.ICI.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, (Pymes) 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 periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, **CORPOELYDO Cía. Ltda.**, inició sus operaciones bajo los parámetros de NIIF's para Pymes a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011. De acuerdo a sus movimientos operaciones a partir el año 2018 se encuentra dentro del primer grupo para la aplicación de NIIF's completas.

NOTA 3- 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, 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 Corpoelydo Cía. Ltda. Al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de conformidad a lo requerido con las NIIF. La Compañía prepara sus estados financieros financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

La información a revelar adicional es necesaria cuando el cumplimiento con requerimientos específicos de las NIIF's 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.

Las políticas de contabilidad de 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. Periodo económico

El periodo 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 periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

c. Autorización para la publicación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios celebrada el 16 de julio del 2020.

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

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

Con base en lo establecido en el párrafo 7 de la NIC 16; la entidad aplicará los siguientes criterios **(a)** y **(b)** de reconocimiento (incorporación en los Estados Financieros) para determinar si se reconoce (Incorpora) o no un elemento de propiedades, planta o equipo.

Por lo tanto, Corpoelydo Cia Ltda reconocerá el costo o valor económico de adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo solo si cumple con los dos siguientes requisitos:

- a) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b) El costo o valor económico del elemento puede medirse con fiabilidad.

La entidad medirá inicialmente todas las partidas de propiedades, planta y equipo a su costo. El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de las propiedades. Después de su reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo revaluado.

Se registra y deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de, 10 años para maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipos de oficina y otros activos. 5 años para vehículos, 3 años para equipos de computación y 20 años para Inmuebles.

La entidad revisara de forma regular lo adecuado de la vida útil, valor residual y método de depreciación utilizado, cualquier cambio en alguno de estos elementos se considerará como un cambio en una estimación contable y se lo aplicara de forma prospectiva.

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.

i. 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 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.

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.

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido reconocidos de acuerdo a la NIC 12 "Impuesto a las Ganancias". El impuesto sobre la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio en el rubro - otros resultados integrales (ORI), en cuyo caso el efecto también se reconoce en el patrimonio. Durante el 2019, existen partidas reconocidas en ORI relacionadas a las provisiones de jubilación patronal y desahucio.

El impuesto sobre la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto sobre la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocida en el patrimonio o en otras utilidades.

Las empresas constituidas en el Ecuador o las sucursales de empresas extranjeras domiciliadas en el país, así como los establecimientos permanentes de empresas extranjeras no domiciliadas, a partir del año 2019, deben aplicar la tarifa del 25% sobre su base imponible.

La tarifa de impuesto a la renta para sociedades puede subir al 28% en estos casos:

- ✓ Cuando el 51% o más de sus accionistas o socios estén establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menos imposición.
- ✓ Si la participación de accionistas o socios en paraísos fiscales de la sociedad es inferior al 50%, entonces aplica una tasa de 28% sobre la proporción de la base imponible que le corresponda.
- ✓ Cuando la sociedad incumpla con el deber de informar sobre la participación de sus accionistas o socios con el Anexo de Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto 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. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% año 2019 de las utilidades gravables.

Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la mejor estimación de las utilidades tributables a la fecha de cierre de los estados financieros y utilizando la tasa corporativa de impuesto del 25%.

m. Administración de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de tipo de cambio y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la misma.

La Administración tiene a su cargo la administración de riesgos. La Administración identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha cooperación con las unidades operativas.

Riesgo de Mercado

Riesgo de Tipo de Cambio - Las actividades de la Compañía, se las realiza en U.S. dólares que es la moneda oficial del Ecuador. Por lo tanto, no está expuesta al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio del dólar de los Estados Unidos de América.

Riesgo de Variaciones en los Precios de sus Inversiones - La Compañía está expuesta al riesgo de pérdida ante movimientos adversos futuros en los precios de los instrumentos financieros de inversión que adquiere. Sin embargo, este riesgo está cubierto por la metodología empleada, basada en el monitoreo constante y valuación realizada por la Administración.

Riesgo en las Tasas de Interés - Los ingresos y los flujos de caja operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado nacional. La Compañía no tiene activos significativos que devenguen intereses a tasas de interés variables, y las tasas que mantiene en los pasivos por los cuales hay que reconocer intereses son fijas.

Riesgo de mercado.-

Comercialmente, la Compañía tiene como riesgo el incremento de la competencia, sin embargo; los mismos son mitigados con la fidelización del mercado a través de fuerza de ventas creando acuerdos e incentivos con clientes a los cuales se vende sus productos al por mayor y menor. Adicionalmente, existe la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tasas de cambio, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La Administración de estos riesgos es establecida por la Administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencia de las variables.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía no tiene riesgos por este concepto, basada en el monitoreo periódico de su cartera, y en la calificación previa de sus clientes objeto de crédito.

Riesgo de liquidez –

La Compañía es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, misma que ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez, de manera que pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, inversiones y fondos disponibles; monitoreando continuamente los flujos de efectivo proyectados y reales, y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

Riesgo de Capital.-

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

n. Negocio en Marcha

A partir de la evaluación de la gerencia al 14 de julio del 2020, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos alrededor del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación del COVID-19, que afectan las diferentes actividades económicas. La entidad espera continuar con sus operaciones en el futuro previsible; cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha se ha realizado en un escenario de incertidumbres significativa.

Nota 4. 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	2019	2018
Fondos Monedas	100	100
Caja Chica	300	822
Banco del Pacifico Cta.7714106	5379	-
Banco Bolivariano 500-5080820	10.537	29.807
Banco Pichincha 2100138614	11.694	13.946
Saldo al 31 diciembre	28.009	44.676

Nota 5. Deudores Comerciales- Clientes

Al 31 de diciembre se presenta los siguientes saldos:

Detalle	Ref.	2019	2018
Cientes Comerciales	(a)	710.073	897.624
Provisión para incobrables	(b)	(32.589)	(32.589)
Saldo al 31 diciembre		677.484	865.035

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

Detalle	2019	2018
Locales Relacionados	-	-
Locales No Relacionados	710.073	897.624
Saldo al 31 diciembre	710.073	897.624

Clientes corrientes se presenta a continuación los vencimientos: de acuerdo a la política de cartera de hasta 90 días plazo.

Días	2019	2018
Por vencer	390.764	806.461
Vencidos entre 1 y 30 días	22.978	87.947
Vencidos entre 31 y 60 días	102.121	3.215
Vencidos entre 61 y 90 días	8.878	-
Mas de 90 días	185.333	-
Saldo al 31 diciembre	710.073	897.624

(b) Para el año 2019, no se consideró pertinente realizar la provisión del incobrable de la cartera corriente, sin embargo existe valores vencidos con más de 90 días del periodo normal de crédito, los cuales están a ordenes de los abogados de la compañía realizando la gestión de cobro y hasta la presente de emisión de este informe no hemos recibido el avance de dicha gestión, motivo por el cual se mantiene en la cartera corriente sin ser castigada, del incobrable de periodos anteriores esta según lo siguiente:

Detalle	2019	2018
Saldo Inicial	32.589	23.984
Más: Estimaciones del año	-	8.606
Saldos al 31 de diciembre	32.589	32.589

Nota 6. Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

Un resumen de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

Detalle	Ref.	2019	2018
Cuentas por Cobrar Empleados		2.739	3.270
Anticipo Proveedores		13.602	-
Anticipo Gasto de Viaje		-	7
Cuentas por cobrar marcas		836	-
Cuentas varias por cobrar		-	108
Seguros Anticipados		112	522
RMA	a)	6.324	-
Anticipo Importaciones		1.000	-
Saldo al 31 diciembre		24.613	3.908

- a) Corresponde a mercadería deteriorada enviada al proveedor del exterior para su respectivo trámite de garantía:

Fecha	Detalle	Documento	Costo
16/10/2019	DVDWLIT 24 DVD-RWLITEON INTERNO	EGR 19009902Z1	13.88
28/11/2019	NOTLENC42050UBK NOTEBOOK LENOVO IdeaPad S145 CELERON 4	EGR 19011483Z1	806.45
28/11/2019	NOTLENC42050UG NOTEBOOK LENOVO IdeaPad S145 CELERON 42	EGR 19011483Z1	537.63
26/12/2019	NOTASUX441BA NOTEBOOK ASUS X441BA	EGR 19012048Z1	1,214.09
26/12/2019	NOTHPCI38130UGO NOTEBOOK HP 15-DA0	EGR 19012048Z1	3,483.12
27/12/2019	NOTLENC42050UBK NOTEBOOK LENOVO IdeaPad S145 CELERON 4	EGR 19012139Z1	268.82
TOTALES...			6,323.99

Nota 7. Otros activos no financieros

Otros activos no financieros al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se detallan a continuación:

Detalle	Ref	2019	2018
Credito Tributario de IVA		4,732	5,158
Credito Tributario de Rentas	a)	64,369	31,263
Saldo al 31 diciembre		69,101	36,421

a).- Corresponde a:

Detalle	Total
Saldo a favor año 2018	31,263
Saldo a favor año 2019	33,106
Saldo al 31 diciembre	64,369

Nota 8. Inventarios

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

Detalle	Ref.	2019	2018
Inventario de Mercadería Principal	(a)	918.572	965.321
Importaciones en Tránsito		111	118
Saldo al 31 diciembre		918.683	965.439

a).- Productos terminados no producidos por la compañía disponible para la venta...entre los principales productos para la venta al 31 de diciembre 2019 se encuentran:

Código	Descripción del Artículo	Año 2019
		Costo Total
CASAGIC011	CASE ULTRA ATX WITH 600W BLACK POWER SUPPLY+USB 3.0	5,524.99
CPUAMDAM4R71700	PROCESADOR AMD RYZEN 7-1700 3.7GHz 16MB NO INC. GPU SOCKET AM4	22,624.80
CPUAMDYZ53400G	PROCESADOR AMD RYZEN 5-3400G 3.7GHz 4MB VEGA 11 SOCKET AM4	10,271.92
CPUAMDYZ72700	PROCESADOR AMD RYZEN 7-2700 4.1GHz 16MB NO INC. GPU SOCKET AM4	8,868.75
HDDCRU480SSD	DISCO DURO INTERNO SSD 2.5" CRUCIAL 480GB ESTADO SOLIDO	7,775.94
HDDSEA1TB7200R	DISCO DURO INTERNO 3.5" SEAGATE BARRACUDA 1TB SATA 3 7200RPM PARA PC	13,648.94
HDDTOS500GNOTL2	DISCO DURO INTERNO 2.5" TOSHIBA L200 500GB 7mm 5400RPM 128MB PARA NOTEBOOK	11,691.35
IMPCANE402	IMPRESORA CANON E402 MULTIFUNCION NEGRA	11,207.24
IMPEPSPROWF3720	IMPRESORA MULTIFUNCION EPSON PRO WF-3720	9,427.64
IMPEPSWF7710	IMPRESORA MULTIFUNCION EPSON WF-7710 A3 DUPLEX WIFI	14,562.13
MBOASUA320M-K	MAINBOARD ASUS A320M-K AMD AM4 DDR4 HDMI VGA M.2 USB 3.0 ATX	11,734.69
MBOASUH310MER2	MAINBOARD ASUS Prime H310M-ER2.0 LGA1151 DDR4 HDMI VGA M-ATX	13,090.00
MONAOCE2070SWHN	MONITOR AOC 19.5" LED E2070SWHN 1600x900 HD HDMI	8,506.81
MONASUVS197T	MONITOR ASUS VS197T-P Black 18.5" 5ms Widescreen LED Backlig	9,219.60
NOTASUCI78750HG	NOTEBOOK ASUS ROG-STRIX HERO II C17 8750H 16GB 1TB 256SSD 15.6" GTX 1060/6GB W/D	7,622.08
NOTASUX441BA	NOTEBOOK ASUS X441BA AMD A6-9225 14" 4GB RAM 500GB WIFI HDMI W/D PLATEADA INGLES	8,255.79
NOTDELIC138130U	NOTEBOOK DELL INSPIRON C13-8130U 12GB 1TB 15.6" TOUCH DVD RW W/D AZUL INGLES	6,535.77
NOTDELIC1513G4B	NOTEBOOK DELL INSPIRON 3493 C15-135G4 4GB 128GB SSD 14" W/D NEGRA INGLES	7,331.73
NOTDELIC158265UB	NOTEBOOK DELL INSPIRON 3583 C15-8265U 8GB 256GB SSD 15.6" TOUCH W/D NEGRA INGLES	6,337.05
NOTHPC178550USV	NOTEBOOK HP 15-DA0073WM C17 8550U 4GB+16 15.6" 1TB TOUCH W/D PLATEADA INGLES	8,307.63
NOTLENC42050UBK	NOTEBOOK LENOVO IdeaPad S145 CELERON 4205U 4GB RAM 128GB SSD 15.6" W/D NEGRA ING	9,946.18
NOTLENC42050UG	NOTEBOOK LENOVO IdeaPad S145 CELERON 4205U 4GB RAM 128GB SSD 15.6" W/D GRIS INGL	10,752.63
NOTLENC158265UG	NOTEBOOK LENOVO Ideapad S340 C15-8265U 8GB 128GB SSD IPS 15.6" W/DH PLATEADA IN	6,334.67
NOTLENC178565BL	NOTEBOOK LENOVO Ideapad S340 C17-8565U 8GB 256GB SSD IPS 15.6" W/DH AZUL INGLES	11,468.14
NOTLENC178565UB	NOTEBOOK LENOVO Ideapad S340 C17-8565U 8GB 256GB SSD IPS 15.6" W/DH NEGRA INGLES	10,894.73
NOTLENC178565UG	NOTEBOOK LENOVO Ideapad S340 C17-8565U 8GB 256GB SSD IPS 15.6" W/DH PLATEADA ING	11,468.14
NOTLENLEGY545	NOTEBOOK LENOVO LEGION Y545 GAMER Intel Core i7-9750H 16GB 1TB 512GB M.2SS	12,496.52
SUMCANKP108IP	CARTUCHO+PAPEL FOTOGRAFICO CANON KP-108 SELPHY 740-760-780	24,246.52
TELGRAGXV3370	TELEFONO GRANDSTREAM GXV-3370 (REEMPLAZO 3275) ANDROID 7.0	6,096.88
UPSCDP508	UPS CDP R-UPR508 500VA 8 OUTLETS UPS INPUT/OUTPUT 120V/60HZ	6,838.59
UPSCDPUP0131N	UPS CDP UPO1131 3KVA ON LINE UPS IN 200-240 OUT W/BATTERY	7,238.21
UPSCDPUPR1008	UPS CDP 1000VA 8 OUTLETS UPS INPUT/OUTPUT 120V/60HZ	17,626.90
UPSCDPUPR758	UPS CDP R-UPR758 750VA 8 OUTLETS UPS INPUT/OUTPUT 120V/60HZ	8,989.39
VIDASURTX2060G6	TARJETA DE VIDEO ASUS GEFORCE DUAL RTX 2060 6GB GDDR6 192 BIT DVI HDMI	9,766.58
Total		356,708.93

Nota 9. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

Detalle	Saldo al 31/12/2019	Adiciones	Saldo al 31/12/2018
No Depreciable:			
Terrenos (a)	246.385	0	246.385
Depreciables:			
Edificios	68.285	0	68.285
Muebles y Enseres	5.741	0	5.741
Equipos de Computo	9.681	2.659	7.022
Equipos de oficina	1.986	0	1.986
Vehículos	15.789	0	15.789
Maquinaria y Herramientas	1.585	678	907
Total Costo	349.453	3.337	346.116
Menos:			
Depreciación Acumulada	-43.588	-11.512	-32.076
Propiedad y Equipos Neto :	305.866		314.040

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.

Nota 10. 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 deducibles 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 1º. de enero al 31 de diciembre de cada año, en consecuencia Corpoelydo y de acuerdo a la conciliación contable 2019 determinó Activos por Impuestos Diferidos lo siguiente:

Tipo	Parcial	2019
Provision Jubilacion Patronal 2019		738
Saldo Inicial	439	
Generacion	299	
Reversión	-	
Provision Desahucio 2019		399
Saldo Inicial	233	
Generacion	165	
Reversión	-	
Total Activos por Impuestos Diferidos		1.136

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 2019 y 2018, se muestra a continuación:

Tipo de Impuesto	2019	2018
Gasto por Impuesto Corriente	6,397	37,721
Gasto (Ingreso) Impuestos Diferidos	-464	-672
Total Gasto Impuesto a la Renta	5,933	37,049

Nota 11. Proveedores

Un resumen de los proveedores al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

Detalle	Ref	2019	2018
<u>Proveedores No Relacionados</u>			
Locales	(a)	103.320	191.057
Del Exterior	(a)	212.341	56.140
<u>Proveedores Relacionados</u>			
Locales	(b)	128	6.626,77
Del Exterior	(b)	1.302.612	1.434.869
Saldo Neto al 31 Diciembre		1.618.401	1.688.692

a).- Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, el saldo de cuentas por pagar Relacionados Locales y del exterior corresponden a las obligaciones generadas por la adquisición de bienes y servicios para el desarrollo de las actividades comerciales con la Sra. Elizabeth Herrera (relacionados locales) y Saz Computer INC (Relacionada del exterior), las condiciones de pago son de 90 días, estos valores no devengan intereses.

Nota 12. Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Un resumen de otras cuentas y documentos por pagar del 2019 y 2018 es como sigue:

Detalle	2019	2018
Otras Relacionadas		
Locales		
Préstamos Socios a)	14.514	53.532
Del Exterior		
Otras no Relacionadas		
<u>Locales</u>		
Consignacion Proveedores	4.590	16.440
Saldo a Favor de Clientes	1.363	551
Intereses por Pagar	208	444
Salida de divisas b)	75.869	74.550
Mercadeo	-	-
Provision Gastos Varios	-	1.747
Del Exterior		
Prestamo Dosse c)	67.949	65.724
Saldo al 31 de diciembre	164.494	212.988

a) Préstamo recibido de socios pagaderos en doce cuotas iguales, de acuerdo con el contrato emitido en mayo del 2019 con el Sr. Douglas Mantilla, en el se aplica la tasa de interés anual del 9.5%, dinero utilizado para capital de trabajo.

- b) Comprende la provisión de la salida de divisas, que serán canceladas a medida que se realicen los pagos a los proveedores del exterior.
- c) Comprende la porción corriente del capital de un préstamo a L/P para capital de trabajo realizado al exterior y registrado en el Banco Central del Ecuador el 13 de junio del 2018.

Nota 13. Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados

Un resumen de pasivos corrientes por beneficios a Empleados por pagar del 2019 y 2018 es como sigue:

Detalle	2019	2018
Otros pasivos corrientes por Ben. Emple.		
Sueldos por pagar	7.824	12.331
13er.sueldo	1.013	1531
14to.sueldo	3.139	3700
Vacaciones	6.313	6.076
Saldo al 31 de diciembre	18.288	23.637

Nota 14. Impuestos por Pagar

Un resumen de los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como el siguiente:

Detalle	2019	2018
SRI por Pagar		
Retenciones en la Fuente de IVA	771	684
Retenciones en la Fuente de Rentas	550	704
Saldo al 31 de diciembre	1.321	1.388

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 2019 y 2018 es como sigue:

Detalle	Ref.	2019	2018
Aporte Personal		1,314	1,894
Aporte Patronal		1,689	2,408
Prestamos IESS		2,213	1,960
Fondos de Reserva		450	765
Saldo al 31 diciembre		5,666	7,027

Nota 16. Pasivos No Corrientes

Un detalle de pasivos no corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

Detalle	Ref.	2019	2018
Otras cuentas y Documentos			
<u>A Socios</u>			
Relacionados locales	(a)	53.368	46.900
<u>Otras No Relacionadas</u>			
Exterior largo plazo	(b)	28.986	96.935
Por Beneficios a los empleados			
Jubilación Patronal		5.176	3.980
Desahucio		2.425	1.765
Provisiones no Corrientes			
Garantías por pagar ARI	(c)	48.527	51.105
Saldo al 31 diciembre		138.482	200.684

- (a) Comprende un crédito de socios (cada socio con el 50%) 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 en diciembre del 2019 la Sra. Elizabeth Herrera entregó USD 6468.00 para capital de trabajo con tratamiento de pago a L/P.
- (b) Comprende saldo del capital de un préstamo a L/P para capital de trabajo realizado al exterior y registrado en al Banco Central del Ecuador el 13 de junio del 2018, pagadero en 36 cuotas iguales, con una tasa de interés fija del 10%, el aval de pagos fue entregada por los socios en el país de procedencia del dinero.
- (c) Comprende la provisión de acuerdo con las maquinas ARI ensambladas para cubrir las garantías que se presenten a futuro, cuyo tiempo otorgado al cliente es de tres años a partir de la entrega del bien. Se detalla a continuación:

AÑO	MES	No MAQUINAS ENSAMBLADAS	PARCIAL		VALOR
			Uso	Provision	
2017					5,686.28
	Enero	16	258.75	160.00	
	Febrero	19	1,032.01	190.00	
	Marzo	15	779.17	150.00	
	Abril	13	150.85	130.00	
	Mayo	21	292.63	210.00	
	Junio	202	292.32	2,020.00	
	Julio	30	104.78	300.00	
	Agosto	92	320.46	920.00	
	Septiembre	7	552.15	70.00	
	Octubre	107	673.62	1,070.00	
	Noviembre	76	445.00	760.00	
	Diciembre	428	(328.02)	4,280.00	
2018					30,049.11
	Enero	78	754.59	780.00	
	Febrero	24	421.42	240.00	
	Marzo	128	376.15	1,280.00	
	Abril	132	446.86	1,320.00	
	Mayo	123	817.59	1,230.00	
	Junio	90	1,546.61	900.00	
	Julio	180	311.22	4,500.00	
	Agosto	72	103.01	1,800.00	
	Septiembre	9	55.68	225.00	
	Octubre	239	304.64	5,975.00	
	Noviembre	563	302.96	14,075.00	
	Diciembre	153	660.16	3,825.00	
2019					12,791.74
	Enero	131	253.04	3,275.00	
	Febrero	73	326.48	1,825.00	
	Marzo	15	961.35	375.00	
	Abril	55	62.92	1,375.00	
	Mayo	48	519.20	1,200.00	
	Junio	10	211.79	250.00	
	Julio	9	111.49	225.00	
	Agosto	84	96.14	2,100.00	
	Septiembre	65	159.49	1,625.00	
	Octubre	97	(29.80)	2,425.00	
	Noviembre	15	(12.76)	375.00	
	Diciembre	18	48.92	450.00	
TOTAL		4,974	16,093.69	77,280.00	48,527.13

Nota 17. Patrimonio de los Socios

Capital Social

El capital social inicial de la Compañía se constituyó por US \$ 400 el 5 de mayo del 2005.

Mediante Escritura Pública del 16 de agosto del 2010 se incrementa el Capital, se cambia la denominación y se reforma los estatutos; queda constituido el capital por 260.400 de participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (USD 1) cada una, su composición es la siguiente:

Socios	Capital Suscrito USD	Aporte de bien inmueble	Capital Total	No de Participaciones	Valor de C/Participación
Ana Cristina Mantilla Herrera	360	-	360	360	USD 1
Andrea Cristina Altamirano Espinosa	40	-	40	40	USD 1
Constructora Vell	-	260.000	260.000	260.000	USD 1
TOTAL	400	260.000	260.400	260.400	

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 260.400 acciones nominativas y ordinarias de un dólar (USD 1) cada una, su composición es la siguiente

Socios	Capital	No. Participaciones
MANTILLA ARGUELLO DOUGLAS FRANCISCO	130.200.00	130.200
HERRERA JACOME ZOILA ELIZABETH	130.200.00	130.200
Total	260.400.00	260.400

NOTA 18- Resultados Acumulado Adopción por Primera Vez – Normas Internacionales de Información Financiera.

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.G.ICI.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 tendrá 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 19. 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 2019 y 2018 fueron las siguientes:

Detalle	2019	2018
Resultado del Ejercicio	-11.600	-19.777

Detalle	2019	2018
Resultado del Ejercicio	-11.600	-19.777
(-) Participación a trabajadores	0	0
(+) Gastos no deducibles permanentes	35.331	36.972
(+) Gastos no deducibles temporales	1.857	2.687
(-) Amortización pérdidas tributarias años anteriores	0	0
Utilidad Gravable	25.588	19.882
25% Impuesto a la renta causado	6.397	4.971
Anticipo determinado año fiscal corriente	0	37.721
Mas Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0	37.721
Gasto (ingreso) impuesto a la renta diferido	(454)	(672)
Menos retención en la fuente de Rentas	(39.503)	(50.650)
Menos crédito tributario de años anteriores	(31.263)	(18.333)
Saldo a Favor	64.369	31.263

Nota 20. Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 por la línea de negocio se detallan a continuación

Detalle	2019	2018
Ventas	4.968.207	5.204.149
Servicios Prestados	25.945	28.007
Exportaciones de bienes	6.184	11.070
Exportaciones de Servicios	3.835	3.609
Saldo al 31 de diciembre	5.004.171	5.246.836

Nota 21. Costo de las Ventas

Un detalle de costo de ventas es como sigue:

Detalle	2019	2018
Costo de Ventas	4.471.153	4.695.679
Saldo al 31 de diciembre	4.471.153	4.695.679

Nota 22. Gastos Operacionales

Un detalle de los gastos operacionales es como sigue:

Detalle	2019	2018
Sueldos y Beneficios empleados	294,636	299,505
Gastos Administrativos	159,194	155,112
Gastos de Ventas	37,588	32,627
Subtotal Gastos Operacionales	491,418	487,244
+ Gasto Utilidad Trabajadores	-	-
+ Gasto Impuesto a la Renta	5,933	37,049
Subtotal Gasto IR y Util. Trabaj.	5,933	37,049
Saldo al 31 diciembre	497,351	524,293

Entre los principales gastos efectuado por la compañía durante el periodo 2019 están:

Tipo de gasto	Total 2019
Sueldos y salarios	201,091
Aporte patronal iess y fondos de reserva	38,439
Honorarios locales	14,285
Mantenimiento local arrendado	3,637
Mantenimiento equipos	39,568
Arriendo locales	22,174
Seguro activos fijos	10,360
Servicios Básicos	12,420
Suma Total	341,974

Nota 23. Otros Ingresos y Egresos Operacionales

Un detalle de otros ingresos y gastos es como sigue:

Detalle	Ref.	2019	2018
Otros Ingresos			
Otros Ingresos Operacionales	a)	7,607	19,753
Total Otros Ingresos		7,607	19,753
Otros Gastos	b)	69,438	221,711
Total Otros Gastos		69,438	221,711

a) Comprende los siguientes principales ingresos.

Tipo de ingreso	Total 2019
Otros ingresos maquinarias ari	6,158
Otros ingresos marcas	1,449
Suma Total	7,607

b) Comprende los siguientes principales gastos

Tipo de gasto	Total 2019
Condominio (Alicuotas)	13,274
Servicio de Mensajería Externa	2,940
Costo servicio importaciones	32,501
Gastos en exportaciones saz inc	11,206
Seguridad y salud ocupacional	1,883
Gasto Salida de Divisas	4,279
Suma Total	66,082

Nota 24. Otros Ingresos y Egresos No Operacionales

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

Detalle	Ref.	2019	2018
Otros Ingresos			
Intereses devengados con terceros		323	2,583
Otros Ingresos	a)	25,886	129,107
Total Otros Ingresos		26,209	131,689
Otros Gastos			
Gastos Financieros	b)	17,580	13,422
Otros Gastos No Operacionales			0
Total Otros Egresos		17,580	13,422

a) Entre los principales otros ingresos no operacionales tenemos:

Tipo de Ingreso	Total 2019
Reversión de provisión de garantías Equipos ARI	17,597

b) Comprende los intereses cancelados por créditos recibidos locales y del exterior, las comisiones bancarias de acuerdo con el siguiente detalle:

Tipo de Gasto	Total 2019
COMISIONES BANCARIAS	
No relacionadas	
Locales	6,543
INTERESES CON INSTITUCIONES BANCARIAS	
No relacionadas	
Locales	2341
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	
Relacionadas	
Locales	3,784
Del Exterior	625
No relacionadas	
Del Exterior	4,286
Suma Total	17,580

Sra. Elizabeth Herrera Jácome
GERENTE GENERAL
CORPOELYDO CIA LTDA

Ing. José Guillen Ponce
CONTADOR GENERAL
Reg. 17-03261