

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 20 de Marzo de 1991, según Resolución No. 99-211-0000761, de la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en la Calle Octava Oeste 2001 entre Av. San Jorge y la G, con el Registro Único de Contribuyente No. 0991133593001, asignado por el Servicio de Rentas internas y con expediente # 59697 asignado por la Superintendencia de compañías.

La Compañía tiene como objeto social la VENTA AL POR MAYOR DE COMPUTADORAS Y EQUIPO DE OFICINA, INCLUSO PARTES Y PIEZAS.

2. BASE DE PRESENTACIÓN,

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB").

Los estados financieros del año 2018, fueron aprobados por la Administración de la compañía el 21 de Marzo del 2019 mediante acto de junta de accionistas celebrada en dicha fecha.

Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar - Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por el servicio de los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. Se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

c. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por a costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

	Años de Vida Útil	% de Depreciación
Vehículos	5 años	20%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	33.33%

d. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

e. Impuestos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libras de los activos y pasivos en los estados financieros y sus

bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

f. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta coordinados como agente de percepción de Impuesto.

g. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

h. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

i. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2018, a liquidarse en abril del 2019.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2018 fue el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre del		Incremento
	2018	2017	Disminución
Bancos	1,766	3,025	
	<u>1,766</u>	<u>3,025</u>	<u>[1,259]</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2018 fue el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre del		Incremento
	2018	17	(Disminución)
Clientes (1)	11,631	4,984	6,647
	<u>11,631</u>	<u>4,984</u>	<u>6,647</u>

(1) Corresponde a los valores pendientes de cobros originados por la actividad comercial de la compañía menos la provisión de cuentas incobrables establecida por la administración de la compañía.

6. INVENTARIO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2018 fue el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre del		Incremento
	2018	2017	(Disminución)
Inv. Producto terminado en almacén (1)	42,346	51,216	(8,870)
	<u>42,346</u>	<u>51,216</u>	<u>(8,870)</u>

(1) Corresponde a stock en mercadería existente a la fecha de cierre de los estados financieros.

7. IMPUESTO CORRIENTE

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2018 fue el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre del		Incremento
	2018	2017	(Disminución)
Retención en la fuente IVA (1)	67	-	67
Retención en la fuente Renta (2)	1,489	1,204	285
	<u>1,559</u>	<u>1,204</u>	<u>354</u>

(1) Corresponde a las retenciones de Iva efectuadas por los clientes por la venta de bienes y que serán consideradas en la declaración del mes de diciembre del 2018.

CORPOCOMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(2) Corresponde a las retenciones en la fuente realizadas a la compañía por parte de los clientes, debido a la venta de bienes y/o servicios. Este valor será considerado en la conciliación tributaria del año 2018.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2018 fue el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre del		Incremento
	2018	2017	(Disminución)
Muebles y enseré	2.021	2.021	
Equipo de computación	2.100	2.100	-
Vehículos	37.000	37.000	
Total costo histórico	41.121	41.121	-
Depreciación acumulada	(41.121)	(33.721)	(7.400)
	-	7.400	(7.400)

9. CUENTA POR PAGAR

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2018 fue el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre del		Incremento
	2018	2017	(Disminución)
Proveedores (1)	1.206	4.736	3.531
	1.206	4.736	3.531

(1) Corresponde a los valores por pagar por parte de la compañía por la compra de bienes y de servicios necesarios para el desarrollo del giro normal del negocio.

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2018 fue el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre del		Incremento
	2018	2017	(Disminución)
Impuesto a la Renta (1)		1.256	1.256
Participación Trabajadores (2)		797	797
Otras Cuentas por Pagar (3)	1.781	2.156	405
	1.781	4.239	2.458

11. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 20000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 0,04 cada acción.

12. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el

CORPOCOMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

13. INGRESOS

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, fue el siguiente:

		Saldo al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Venta de servicio	(1)	45,924	43,477
Venta de bienes	(2)	85,137	55,097
		131,061	98,574

(1) Corresponde a la venta de servicio de configuración, programación, mantenimiento de equipos de computación y de equipo de cinematografía.

(2) Corresponde a la venta de equipos de computación y de cinematografía, tales como: teclados, monitores, impresoras, cámaras, etc.

14. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Costo de venta	124,727	63,051
Gastos Administrativos	10,951	29,613
Total	135,678	92,663

16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

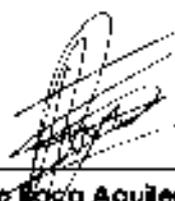
Al 31 de diciembre del 2018 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

CORFOCOMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	U.S. COMPLETO	
	2018	2017
Utilidad (Pérdida) de ejercicio	[4.618]	5.911
(-) Participación trabajadores		(387)
(+) Gastos no deducibles	-	-
(-) Reversión	-	-
Utilidad gravable	-	5.024
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año 2015	25%	25%
Total impuesto causado	-	1.256
(-) Anticipo determinados correspondiente al ejercicio fiscal corriente		
(-) Saldo del anticipo pendiente de pago		
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	[1.489]	[1.204]
(-) Crédito tributario de años anteriores		
Saldo a Pagar (a favor)	[1.489]	52

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (21 de Marzo 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Francisco Páez Aguilera
Gerente