

CORPOSOLUTION S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía CORPOSOLUTION S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaría Tercera del Distrito Metropolitano de Quito, el 1 de febrero del 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.12.000786, el 13 de Febrero del 2012.

La Compañía tiene por objeto promoción, comercialización, distribución, exportación e importación de bienes y servicios provenientes del sector de telecomunicaciones, comercial e industrial, y, en general, los bienes y servicios de consumo masivo; diseño, importación, exportación, comercialización, montaje y distribución de equipos electrónicos y eléctricos, de equipos para ferretería, de materiales y redes de toda clase, incluidas de fibra óptica, relacionadas con el sector de telecomunicaciones, de teléfonos celulares, de sistemas comunicaciones y teléfonos convencionales, de cables, redes y centrales telefónicas, sus equipos, partes y accesorios en todas sus fases, incluidas redes de fibra óptica, transmisión de datos y telefonía fija o móvil; servicios de compra venta de equipo de telecomunicaciones sin operarios montaje y mantenimiento de canales para redes telefónicas, áreas o subterráneas; Importación y distribución de toda clase de accesorios y materiales para la telefonía digital y convencional; instalación y mantenimiento de obras de fuerza, montaje de torres para instalaciones telefónicas; servicio de reventa de telecomunicaciones en general y de asesoramiento y asistencia técnica a toda clase de empresas dedicadas a las actividades previstas en este numeral, especialmente en las ramas de telecomunicaciones, telefonía y servicios satelitales en general; podrá también ejercer representaciones mercantiles de personas naturales y jurídicas, de Compañías nacionales o extranjeras afines; obtención, representación, concesión, registro de marcas, nombres comerciales, derechos de autor y cualquier otra forma, medio, resultado o efecto de propiedad intelectual o del ingenio; la participación como socio y accionista en otras Compañías nuevas o existentes nacionales o extranjeras. Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá realizar todo acto o contrato permitidos por las leyes ecuatorianas.

La Compañía está administrada por el Presidente y el Gerente General. El Representante Legal es el Gerente General.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la calle Av. ORELLANA E2-30 y calle 9 De Octubre, edificio Orellana 6to piso.

La administración de CORPOSOLUTION S.A. ha destinado presupuesto para capacitaciones al personal, bajo la visión de retroalimentación, para que estos se encuentren debidamente capacitados que generen resultados más efectivos.

Los ingresos ordinarios correspondientes a la Venta de servicios en telefonía celular, equipos electrónicos y otros, en este año fueron de USD. 99.190,85 que constituyen el rendimiento de



actividad empresarial de diez meses, tomando en cuenta que se constituyó en el mes de febrero 2012.

El patrimonio NETO de los socios es de USD. 2.877,60, deducidos el impuesto a la renta y la participación de utilidades a empleados.

B.- BASE DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Están presentados en las unidades monetarias del dólar americano, que es la moneda en curso del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

El proceso contable del año fiscal 2012 se realizó en el sistema contable financiero administrativo CIAD de la empresa Elixir Cía. Ltda.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de Información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir de su creación.

La aplicación de las NIIFS supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros al año 2012

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados Integral
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFS, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación detallo las siguientes notas:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

| CUENTAS | EN DOLARES |
|---------------------------|------------|
| CAJA CHICA ADMINISTRACION | 26.66 |
| TOTAL- | 26.66 |

2. ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable, no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Su principal cliente es CONECEL, constituye el 95% del total de sus ventas.

Las cuentas por cobrar no relacionados, son anticipos a mano de obra de contratistas.

| CUENTAS | EN DOLARES |
|----------------------|------------|
| CLIENTES | 2.522,21 |
| ANTICIPO EMPLEADOS | 300,00 |
| ANTICIPO PROVEEDORES | 646,45 |
| TOTAL- | 3.468,66 |

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se registran las retenciones que les han efectuado a la compañía por concepto de Renta e IVA, así también el crédito tributario resultante de las compras y ventas. El saldo al 31 de diciembre del 2012 de este rubro es como sigue:

| CUENTAS | EN DOLARES |
|---------------------------|------------|
| ANTICIPO RETENCION IVA | 5.068,82 |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | 977,85 |
| ANTICIPO RETENCION FUENTE | 1.818,58 |
| TOTAL.- | 7.865,25 |

4.- INVENTARIOS

MERCADERIA

Se registra al costo y la medición posterior es a costo promedio de adquisición, al cierre del ejercicio fiscal 2012, no registra saldo en este rubro.

5.- ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se registran a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| | |
|------------------------|---------|
| Inmuebles | 20 Años |
| Maquinaria y Equipo | 10 Años |
| Muebles y Enseres | 10 Años |
| Equipos de Computación | 3 Años |
| Vehículos | 5 Años |

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

| COSTO | AL 31/12/2011 | ADICIONES | DISMINUCIONES | AL 31/12/2012 |
|----------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | BAJA | |
| MUEBLES Y ENSERES | | 1.230,00 | | 1230,00 |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | | 8.670,00 | | 8.670,00 |
| VEHICULOS | | | | |
| - DEPRECIACIONES | | -442,99 | | -442,99 |
| TOTAL.- | | 9.457,01 | | 9.457,01 |

P A S I V O

PASIVO CORRIENTE

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de Diciembre 2012 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

| CUENTAS | EN DOLARES |
|----------------|-------------------|
| PROVEEDORES | 5.530,82 |
| TOTAL.- | 5.530,82 |

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012, representa un sobregiro contable con bancos locales por cheques girados y no cobrados que registra en la conciliación bancaria.

También se registra sobregiro contable.

| CUENTAS | EN DOLARES |
|----------------------|-------------------|
| SOBREGIROS BANCARIOS | 3.323,45 |
| TOTAL.- | 3.323,45 |

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a

futuro tenga que desprenderse de recursos, provienen de obligaciones a contratistas, la compañía no registra obligación por pagar por este rubro.

9. PROVISIONES Y CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Constituyen básicamente las provisiones y beneficios empleados corto plazo, como lo señala la NIC 19 (NIIF Completas) Sección 28 (NIIF PYMES).

| CUENTAS | EN DOLARES |
|--------------------------------|------------|
| SUELDOS POR PAGAR | 233,33 |
| APORTES IESS POR PAGAR | 313,90 |
| DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR | 368,03 |
| DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR | 544,63 |
| VACACIONES POR PAGAR | 459,54 |
| JUBILACION PATRONAL CORRIENTE | |
| TOTAL- | 1.919,43 |

No se realizó provisión de jubilación patronal, debido a que no hubo estabilidad de los trabajadores en la compañía.

10.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

| CONCEPTO | EN DOLARES |
|--|------------|
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 620,50 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 476,15 |
| IMPUESTOS POR PAGAR | 6.069,55 |
| TOTAL | 7.166,20 |

12.- PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Se reconoce los costos por beneficios a los empleados cuando se devengan, independientemente del momento del pago, se caracteriza porque la obligación de la empresa consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros. No se reconoce en el estado financiero dicha provisión, debido a que no hubo estabilidad laboral del personal.

13. PATRIMONIO

El capital de CORPSOLUTION S.A., al 31 de diciembre del 2012 cierra con USD. 800,00 divididas en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada acción.

La compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual, sea apropiado como reserva legal hasta que esta, como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La compañía reflejó utilidades, las mismas que no fueron distribuidas como pago de dividendos a los socios.

| CONCEPTO | VALOR USD. |
|----------------------------------|-----------------|
| CAPITAL SOCIAL | 800,00 |
| RESERVA LEGAL | |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2012 | 2.077,60 |
| TOTAL | 2.877,60 |

14.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

15.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al valor histórico.
Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo cercano en el que se conocen.

Atentamente



Sra. Bertha Andrade
CONTADORA
C.B.A. 36459

