

CORPOSOLUTION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 Nro.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 industrial, 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 de telecomunicaciones sin operarios montaje y manteniendo de canales para redes telefónicas, aéreas o subterráneas; importación y distribución de toda clase de accesorios y materiales para la telefonía digital convencional; instalación y mantenimiento de obras de fuerza, contaje de torres para instalación telefónica; servicio de reventa de telecomunicaciones en general y de asesoramiento y asistencia técnica a toda clase de empresas dedicadas a las actividades prevista en este numerario, especialmente en las ramas de telecomunicaciones, telefonía y servicios satelitales en general; podrá también ejercer representación mercantiles de personas naturales y jurídicas, de Compañías marcas, nombres comerciales, derechos de autor y cualquier otra forma, medio, resultado o efecto de propiedad intelectual del Ingeniero; la participación como socio y accionista en otras Compañías nuevas o existentes nacional o extranjera. Para el cumplimiento de su objeto social al 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 Av. Orellana E2-30 y Av 10 de Agosto Edificio Francisco de Orellana piso 7 oficina 701.

Los Ingresos ordinarios correspondientes a la Venta de servicios en telefonía celular, equipos electrónicos y otros, en este año fueron de USD. 261.938,20 que constituyen el rendimiento de actividad empresarial durante el ejercicio fiscal 2018.

El patrimonio NETO de los socios es de USD. 48.335,60, 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 (NIF 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 2018 se realizó en el sistema contable financiero administrativo CIAD de la empresa Elixir Cia. Ltda.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.0.1C1.004 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 2018

- 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 NIFS, 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 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 no registra saldo. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
INVERSIONES BANCO PICHINCHA	5,000,00
Total: EFECTIVO Y EQUIVALENTE	5.000,00

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, se mantiene el valor de provisión histórica.

Su principal cliente es CONECEL, constituye el 85% del total de sus ventas, al cierre del ejercicio 2018 registra un saldo por cobrar de la venta realizadas los últimos días del año 2018, existiendo una retención Judicial pendiente por solicitar devolución.

CUENTAS	EN DOLARES
CUENTA POR COBRA CLIENTES NACIONALES	5.896,92
RETENCION JUDICIAL	1.400,24
TOTAL	7.297,16

3.- ACTIVO REALIZABLE

INVENTARIO (-) PROVISION DE INVENTARIO POR VALOR DE REALIZACION:

Las cuentas de inventario arrastran un saldo inicial 2017

CUENTAS	EN DOLARES
(-) PROVISION INVENTARIO	(1.164,64)

4.- 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 2018 de este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
CREDITO TRIBUTARIO IVA A FAVOR DE LA EMPRES	36017.46
ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	5004.35
Total: IMPUESTOS	41.021,81

5.- ANTICIPO

Corresponde a valores pagado por anticipado. Al cierre del ejercicio 2018, registra un valor EN CERO

CUENTAS	EN DOLARES
ANTICIPO PROVEEDORES	0.00

6.- 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
Vehiculos	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.

El activo fijo que se presenta en los balances fue adquirido a finales del año por lo que no se procede a realizar la depreciación del mismo.

COSTO	AL 31/12/2017	ADICIONES	DISMINUCIONES	AL 31/12/2018
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			BAJA	
MUEBLES Y ENSERES	7.679.36	1.065.08	0	8.744.44
EQUIPO DE COMPUTACION	14.490.37	588.75	0	15.059.12
VEHICULOS. EQUIP.DE TRSNPO.	49.394.34	30.336.62	0	79.730.96
(-) DEPRECIACIONES	(28.587,75)	(12.868,70)	0	(41.456,45)
TOTAL-	71.564.07	31.970.45	-	62.078.07

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:**7. GARANTIAS:**

Esta cuenta representa los valores que se encuentra retenidos en la empresa CONECEL, como parte de una garantía de funcionamiento del negocio

CUENTAS	EN DOLARES
GARANTIA	5.960,00

PASIVO CORRIENTE**8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES**

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de Diciembre 2018 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros al cierre del Balance el valor que refleja es:

CUENTAS	EN DOLARES
PROVEEDORES LOCALES	-317.48
TOTAL	-317.48

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018, registra un saldo por pagar, del préstamo que vence en junio, un sobregiro y el valor de las tarjetas de crédito corporativas, que mantiene la empresa de bancos locales.

CUENTAS	EN DOLARES
PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR CTE	-5.450.00
SOBREGIROS OCASIONALES	-225.06
TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR	-4.258.78
Total Cuentas por Pagar	-9.933.84

10. 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 (NIF PYMES).

CUENTAS	EN DOLARES
SUELDOS POR PAGAR	-2,629.75
PROVISION DECIMO TERCER SUeldo	-316.04
PROVISION DECIMO CUARTO SUeldo	-287.57
OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	-1.586.80
TOTAL.-	-4.820,16

CUENTAS	EN DOLARES
IESS POR PAGAR	-1.309,98
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	-216,62
TOTAL-	-1.526,60

11.- 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.

CUENTAS	EN DOLARES
IMPUESTO A LA RENTE POR PAGAR DEL EJERCICIO	-547,85
15% PARTICIPACIÓN EMPLEADOS POR PAGAR DEL EJERCICIO	-439,45
TOTAL	-987,30

CUENTAS	EN DOLARES
IMPUESTOS POR PAGAR	-11,148,98
TOTAL	-11.148,98

12.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

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 Relacionados, la compañía registra obligación por pagar por este rubro: Las inversiones monetarias realizadas por el Gerente Comercial de la Compañía fueron para impulsar su gestión empresarial.

CUENTAS	EN DOLARES
JEFE ADMINISTRATIVO POR PAGAR	-12.892,20

13.- PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Se registra la porción no corriente del préstamo bancario de la compañía, el cual registra al cierre del ejercicio el siguiente valor:

CUENTAS	EN DOLARES
PRESTAMOS BANCARIOS VARIOS	-30.155,54

14.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Se reconoce los costos por beneficios a los empleados cuando se devengan independientes del momento del pago, se caracteriza porque la obligación de la empresa consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros. En el Ejercicio fiscal 2018, no se reconoce dicha provisión dado a que existe alta rotación de personal laboral.

15. PATRIMONIO

El capital de CORPOSOLUTION S.A., al 31 de diciembre del 2018 cierra con USD. 800,00 divididas en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada acción.

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

CUENTAS	EN DOLARES
CAPITAL SOCIAL	800.00
RESERVA LEGAL	1.292,24
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	44.375,71
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1,942.35
TOTAL	48.410.30

16.- 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.

17.- 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 Nro.036459

CORPOSOLUTION S.A.