

Comercio y Servicios Digitales S.A. Coserdisa
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 de Diciembre de 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

Comercio y Servicios Digitales S.A. Coserdisa, está Constituida en Ecuador desde el 25 de Enero del 2012. Su Actividad principal son las actividades de Capacitación Empresarial y Técnica.

Al 31 de diciembre del 2018, no existía personal en la compañía.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La existencia de efectivo que presenta este rubro de cuenta al 31 de Diciembre del 2018, está registrado a su valor nominal de intercambio, y está constituido de la siguiente manera:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Banco Pichincha	278.88
Total	278.88

2.3 Cuentas por cobrar comercial y otras por cobrar.

Un resumen de Cuentas por Cobrar por Servicios y Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

Al 31 de diciembre del 2018, clientes locales representan saldos por cobrar por ventas de capacitaciones y multimedia, realizados a nivel nacional.

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
	0
Otros clientes	274,328.65
Cientes	274,328.65

Cuentas por Cobrar relacionadas

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Ediciones Holguin S.a.	64,139.67
Distexpac S.a.	2,510.02
TOTAL	66,649.69

2.4 Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos Corrientes al 31 de Diciembre del 2018, consistían de lo siguiente:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Crédito tributario por IVA	844.44
Retención en la fuente	7,741.88
Anticipo impuesto a la Renta	383.04
Total	8,969.36

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, Planta y Equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación y deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

A continuación un resumen de los Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2018:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Muebles y Enseres	4,080.00
Equipos de Computación	20,415.68
Equipos de Oficina	1,320.66
(-) Depreciacion Acumulada	(23,084.33)
Total	2,732.01

2.6 Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Son registrados a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras Cuentas por Pagar, las cuentas y documentos por pagar corrientes al 31 de Diciembre del 2018, consisten de lo siguiente:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Cuentas por pagar proveedores	267,595.96
Anticipos de clientes	392.86
Servicios de Rentas Internas	55,504.58
Total	70,030.32

2.7 Obligaciones IESS e Impuestos

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
IVA Cobrado ventas 12%	1,726.34
Retención a la Fuente por Pagar	5,132.62
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	4,984.36
Total	11,843.32

2.8 Cuentas Y Documentos Por Pagar No Corrientes

Las cuentas y documentos por pagar no corrientes al 31 de Diciembre del 2018, consistían de lo siguiente:

Detalle	Monto <i>(US\$ Dólares totales)</i>
Cuentas por pagar accionista	8002.43
Total	8002.43

3 Patrimonio

3.1 Capital Social

El capital Social, está constituido por capital suscrito pagado en 800 acciones y capital suscrito no pagado en 600 acciones ordinarias de valor nominal unitario de US\$ 1.00

3.2 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% 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. Al 31 de diciembre del 2018 tenemos un total de 539.52

4. Hechos ocurridos después del Periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros en enero 30 del 2019 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

5. Aprobación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, fueron emitidos el 02 de abril del 2019, con la autorización de la Gerencia de la Compañía, sin embargo estos fueron reprocesados internamente por corrección de errores generados en el sistema y serán presentados a los accionistas y Junta de Directores para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.