

CORPORACION DEL SUR CORPOSUR S.A.

1 ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

CORPORACIÓN DEL SUR CORPOSUR S.A., fue constituida y opera en el Ecuador desde marzo del 2004, y su objeto social principal consiste en la planificación, elaboración, análisis, control y estudios de factibilidad para proyectos, brindando asesoría en todos los servicios y necesidades empresariales.

Bases para la presentación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, y a las políticas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en el Ecuador.

Principales políticas contables

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía son las siguientes:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.
- b) **Valuación de Inventarios.-** Para productos elaborados se valora en base al costo de producción.
- c) **Ventas y Costo de Ventas.-** Se registran con base a la emisión de facturas a los clientes y a la entrega de los productos.
- d) **Valuación de Activos Fijos.-** Al costo de adquisición, el costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Muebles y enseres	10	10
Equipo de oficina	10	10
Equipo de computación y software	3	33

- e) **Estimaciones.-** Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.
- f) **Participación de los Empleados en las Utilidades.-** El gasto del 15% de participación de los empleados en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula de las utilidades antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio, si hubiere utilidad.
- g) **Provisión para Impuesto a la Renta.-** El gasto de impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 22% aplicable a las utilidades gravables y es registrado en los resultados del ejercicio, si hubiere utilidad.

A continuación se detallan las principales cuentas que conforman los estados financieros de **CORPOSUR S.A.** al 31 de diciembre del 2013:

NOTA 1 BANCOS

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/13
1.1.1.02.01	PICHINCHA CTA.CTE.#304225	59.864.64
1.1.1.02.02	PRODUBANCO CTA.CTE.	5,078.16
1.1.1.02.03	UNIBANCO CTA.AH.175204868	10,164.98
	TOTAL BANCOS	75,107.78

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/13	
1.2.01.01	CLIENTES	44,231.22	(1)
1.4.02.02	EMPLEADOS	1.743,21	
1.2.01.04	EMPRESAS FILIALES	27.000,00	
1.4.02.03.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98.503,97	(2)
1.4.02.01.01	PRODUCCION QUITO	7.917,80	
1.4.02.01.02	PRODUCCIÓN PORTOVIEJO	3.300,74	
1.4.02.01.04	PRODUCCIÓN AMBATO	3.804,15	
1.4.02.01.05	PRODUCCION IBARRA	4.058,60	
	PRODUCCION VARIOS PUNTOS	4.655,96	
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	195.750,92	

(1) Dentro de la cuenta clientes tenemos los siguientes:

CLIENTE	SALDO AL 31/12/13
Cifraseg	7.874,00
Ecuabamba	2.632,54
Provealquileres	3.722,40
Prichsouth	2.856,04
Targetgroup	26,387.88
Varios	758.36
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	44,231.22

(2) En esta cuenta se encuentran incluidos valores cancelados por patente municipal e impuestos del 1.5 por mil de empresas como AUTOPIEZAS, IC&SERVA 2009, 2010.

Nota 3 ACTIVOS FIJOS NETOS

Durante el año 2013 no existieron incrementos importantes o significativos dentro de este rubro.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es de \$ 44.799,92.

Nota 4 INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2013 no ha existido incremento significativo de esta cuenta, siendo su rubro más importante el valor de \$ 50.000,00 que se mantiene como inversión por la compra de acciones de la Compañía Asesores Ecuatorianos de sistemas Asecsistem S.A. realizada en el año 2012.

Al 31/12/2013 el saldo de este rubro asciende a \$ 52.928,02.

Nota 5 CUENTAS POR PAGAR

El detalle de cuentas por pagar al 31/12/13 es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/13
2.5.90.05.01	Proveedores	22.349,21
2.5.02.04	Otras cuentas por pagar	5.249,07
2.5.90.08.01	Caja de ahorros	1.043,09
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	28.641,37

Nota 6 SOAT POR PAGAR

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/13
2.5.90.03.01	LATINA DE SEGUROS	104.689,31
2.5.90.03.02	SULAMERICA POR PAGAR	25,647,46
	TOTAL SOAT POR PAGAR	130,336.77

Nota 7 INGRESOS TARIFA 12%

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/13
5.1.01.01.01	Selección de personal y nómina	32.050,85
5.1.01.01.02	Planificación estratégica	4.823,93
5.1.01.01.03	Administración producto autotal	140.031,80
5.1.01.01.04	Servicios emisión soat	54.310,19
5.1.01.01.05	Gestión Documental	4.117,05
5.1.01.01.06	Servicios de intermediación	232.073,44
5.1.01.01.15	Servicio Ecuasistencia	74.572,99
5.1.01.01.17	Consultoria integral	62.990,75
	Otros	12.396,18
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	617.367,18

Nota 8 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Esta cuenta al 31/12/13 asciende a \$ 91.845,80, con el detalle de las siguientes cuentas:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/13
4.1.01.02.01	Gastos de representación	27.000,00
4.1.02.04	Papelería y útiles de oficina	3.385,42
4.1.02.13.11	Servicios prestados	34.261,78
	VARIOS GASTOS	27.198,60
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	91.845,80

Atentamente,
CORPORACIÓN DEL SUR
CORPOSUR S.A.



Alicia Cerón M.
CONTADORA