

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 adoptadas por la Compañía

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 (NIIF-S) 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 y 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 2014:

NOTA 2 BANCOS

| CODIGO      | CUENTA                        | 31/12/2014 |
|-------------|-------------------------------|------------|
| 1.1.1.02.01 | PICHINCHA CTA.CTE.#3042259404 | 76,851.86  |
| 1.1.1.02.02 | PRODUBANCO CTA.CTE.           | 7,106.49   |
| 1.1.1.02.03 | UNIBANCO CTA.AH.175204868     | 23,969.35  |
|             | TOTAL BANCOS                  | 107,927.70 |

NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR

| CODIGO       | CUENTA                   | 31/12/2014 |
|--------------|--------------------------|------------|
| 1.2.01.01    | CLIENTES                 | 71,874.68  |
| 1.2.01.04    | Aportes Asecsystem       | 12,000.00  |
| 1.2.01.05    | Aportes Ecuabamba        | 15,000.00  |
| 1.4.02.03.02 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 91,895.34  |
| 1.4.02.01.01 | BROKERS QUITO            | 4,899.07   |
| 1.4.02.01.02 | BROKERS PORTOVIEJO       | 4,714.45   |
| (1)          |                          |            |
| (2)          |                          |            |

|              |                                 |                   |
|--------------|---------------------------------|-------------------|
| 1.4.02.01.04 | BROKERS ORELLANA                | 3,867.33          |
| 1.4.02.01.05 | BROKERS CUENCA                  | 4,210.63          |
| 1.4.02.01.06 | BROKERS IBARRA                  | 3,495.77          |
| 1.4.02.01.08 | BROKERS RIOBAMBA                | 3,622.88          |
| 1.4.02.01.11 | BROKERS LOJA                    | 4,659.19          |
|              | BROKERS SUCURSALES              | 834.56            |
|              | <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>221,073.90</b> |

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

|  |                                          |                   |
|--|------------------------------------------|-------------------|
|  | <b>CLIENTE</b>                           | <b>31/12/2014</b> |
|  | Targetgroup                              | 5,571.45          |
|  | Ecuabamba                                | 17,553.48         |
|  | Tecniconsulting                          | 15,368.80         |
|  | Prichsout                                | 878.32            |
|  | Abiatar                                  | 26,016.76         |
|  | Cifrasseg                                | 5,080.00          |
|  | Varios                                   | 1,405.87          |
|  | <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b> | <b>71,874.68</b>  |

(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 4 ACTIVOS FIJOS NETOS

En diciembre del año 2014 se adquirió una moto para mensajería, dicho vehículo se encuentra a nombre de la empresa, sin embargo será cancelada en un 100% por el mensajero a través de descuentos mensuales de \$ 50.00 su costo inicial asciende a \$ 1.453.85.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es de \$ 30.344,35.

#### Nota 5 CUENTAS POR PAGAR

El detalle de cuentas por pagar al 31/12/14 es el siguiente:

|               |                  |                 |                   |
|---------------|------------------|-----------------|-------------------|
| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTA</b>    | <b>SALDO AL</b> | <b>31/12/2014</b> |
| 2.5.90.05.01  | Proveedores      |                 | 3,412.99          |
|               | Diego Montenegro |                 | 2,700.00          |
|               |                  | <b>SALDO AL</b> | <b>31/12/2014</b> |

|              |                                |        |                  |
|--------------|--------------------------------|--------|------------------|
| 2.5.90.08.01 | Caja de ahorro                 |        | 676.02           |
| 2.5.90.08.99 | Aseguradora del Sur            |        | 83,701.46        |
|              | Varios                         | 712.99 |                  |
|              | <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b> |        | <b>87,790.47</b> |

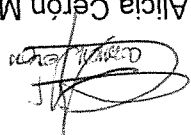
**Nota 6** SOAT POR PAGAR

|              |                             |               |                            |
|--------------|-----------------------------|---------------|----------------------------|
|              | <b>CODIGO</b>               | <b>CUENTA</b> | <b>SALDO AL 31/12/2014</b> |
| 2.5.90.03.01 | LATINA DE SEGUROS           |               | 89,543.35                  |
|              | <b>TOTAL SOAT POR PAGAR</b> | 0.00          | <b>89,543.35</b>           |

**Nota 7** INGRESOS TARIFA 12%

|              |                                         |               |                            |
|--------------|-----------------------------------------|---------------|----------------------------|
|              | <b>CODIGO</b>                           | <b>CUENTA</b> | <b>SALDO AL 31/12/2014</b> |
| 5.1.01.01.01 | Asesorías (Nómina y selección personal) | 16,446.52     |                            |
| 5.1.01.01.03 | Administración producto autotal         | 51,910.00     |                            |
| 5.1.01.01.04 | Servicios emisión soat                  | 75,958.70     |                            |
| 5.1.01.01.06 | Servicios de intermediación             | 298,156.29    |                            |
| 5.1.01.01.09 | Cancelación prenda                      | 7,069.82      |                            |
| 5.1.01.01.10 | Cancelación hipoteca                    | 1,990.30      |                            |
| 5.1.01.01.11 | Consultoría Integral                    | 111,853.19    |                            |
| 5.1.01.01.12 | Administración edificio                 | 2,008.89      |                            |
|              | <b>TOTAL INGRESOS</b>                   |               | <b>565,393.71</b>          |

Atentamente,  
CORPORACIÓN DEL SUR  
CORPOSUR S.A.

  
Alicia Cerón M.  
CONTADORA