

## 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 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 como gasto afectando a 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 y 2015:

## Nota 2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle de Efectivo y equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2016
1.1.1.02.01	PICHINCHA CTA.CTE.#3042259404	64,156.33
1.1.1.02.02	PRODUBANCO CTA.CTE.	685.26
1.1.1.02.03	UNIBANCO CTA.AH.175204868	8,284.11
1.1.1.02.04	PICHINCHA CTA.CTE.#3445753004	11,249.52
1.1.02.01.01	Caja chica	50.00
	<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>84,425.22</b>

**Nota 3 Cuentas por cobrar**

Un detalle de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

	CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2016
(1)	1.2.01.01	Clientes	84,025.47
	1.2.01.04	Aportes Asecsistem	12,000.00
	1.2.01.05	Aportes Ecuabamba	15,000.00
(2)	1.4.02.03.02	Otras cuentas por cobrar	35,148.03
		<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>146,173.50</b>

(1) Dentro de la cuenta clientes tenemos los siguientes al 31/12/2016:

CLIENTE	SALDO AL 31/12/2016	0-30	31-60	61-90	91 -180	181 - 360
ASEGURADORA DEL SUR C.A.	8,554.99				2,555.00	5,999.99
CIFRASEG AGENCIA ASESORA PRODUCTORA	2,198.54	1,904.00				294.54
TARGETGROUP S.A.	5,271.45					5,271.45
ABIATAR S.A.	24.00				24.00	0.00
ASECSISTEM S.A.	1,119.60				662.40	457.20
ECUABAMBA TECHNOLOGIES S.A.	21,880.50	403.20	2,083.20	6,134.57	5,443.20	7,816.33
INMOKOMMERCE INMOBILIARIA CIA.LTDA.	813.60	403.20	403.20			7.20
LUIS QUILACHAMIN LINCANGO	-0.80					-0.80
PROVEALQUILERES S.A.	15,162.23	1,816.64	2,298.24	3,727.36	5,237.12	2,082.87
PRICHSOUTH TECNOLOGIAS DEL SUR S.A.	16,348.97	2,016.00	2,016.00	6,268.97	6,048.00	
GUEVARA DAVALOS MARIA SUSANA	672.00	336.00	336.00			
CONJUNTO CLINICO NACIONAL CONCLINA	11,980.39	11,980.39				
<b>TOTAL</b>	<b>84,025.47</b>	<b>18,859.43</b>	<b>7,136.64</b>	<b>16,130.90</b>	<b>19,969.72</b>	<b>21,928.78</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 y un préstamo otorgado a Inmokommerce que nos cancelarán en el año 2017.

**Nota 3      ACTIVOS FIJOS NETOS**

El movimiento de activos fijos al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es el siguiente:

DETALLE	Saldos al 31/12/14	Adiciones/Disminuciones	Saldos al 31/12/15
Equipos de Computación	57,292.88	-30,420.44	26,872.44
Muebles	5,643.73	-5643.73	0.00
Vehículos	1,453.85	0.00	1,453.85
Equipo de Oficina	2,596.80	-2,596.80	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>66,987.26</b>	<b>4,141.27</b>	<b>28,326.29</b>
Depreciación Equipos de Cómputo	-45,486.11	27,662.49	-17,823.62
Depreciación muebles y enseres	-5,477.13	5,477.13	0.00
Depreciación Vehículos	-290.76	-290.76	-581.52
Depreciación Equipos de Oficina	-2,593.30	2,593.30	0.00
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>-53,847.30</b>	<b>-8,210.50</b>	<b>-18,405.14</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS NETO</b>	<b>13,139.96</b>	<b>-4,069.23</b>	<b>9,921.15</b>

**Nota 4      Cuentas por pagar**

El detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2016
2.5.90.05.01	Proveedores		7,620.70
	Aseguradora Del Sur	2,539.99	
	Chanchay Pillajo Nubia	3,000.00	
	Soft Expert	1,374.99	
	Varios	705.72	
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>7,620.70</b>

**Nota 6                      Otras Cuentas Por Pagar**

El detalle de los servicios prestados por Corporación del Sur al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO AL 31/12/2016</b>
2.5.90.05.01	Caja de ahorros	3,951.68
2.5.90.08.05	CUENTAS POR PAGAR ASEG X	80.26
2.5.90.08.06	CUENTAS POR PAGAR ACCIONI	551.83
2.5.90.08.99	Otras cuentas por pagar (Asegusr)	81,009.72
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>85,593.49</b>

Atentamente,

**CORPORACIÓN DEL SUR  
CORPOSUR S.A.**

  
Paulina Narváez

**CONTADORA GENERAL**