

CORSOIB SERVICES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en US Dólares)

1. INFORMACION GENERAL

CORSOIB SERVICES CIA. LTDA., fue constituida desde Julio del 2006 y su actividad económica principal es SERVICIOS DE ASESORAMIENTO DE ADMINISTRACION DE EMPRESAS.

2. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Corsoib Services Cia. Ltda. mantiene sus registros contables en US Dólares, y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, mismas que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros. En el año 2012 Corsoib Services Cia. Ltda. adopta de acuerdo a cronograma las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, teniendo como período de transición el año 2011 y presentando para tal efecto los Estados Financieros al 1 de Enero 2011 y 31 de Diciembre 2011 bajo NIIF.

La aplicación de NIIF en la compañía supone:

- Cambios en políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los Estados Financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero (estado de resultado integral)

3. POLITICAS CONTABLES:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Activos Fijos: Son registrados al costo.

Impuestos: El gastos por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- ***Corriente:*** Calculado de acuerdo a utilidad tributaria basada en leyes vigentes.
- ***Diferidos:*** Reconocido sobre diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y sus bases fiscales. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos se calculan al valor razonable del servicio cobrado o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que se pueda otorgar.

- ***Prestación de servicios:*** Los ingresos provienen de la prestación de servicios de asesoría a empresas y son reconocidos en el resultado integral en el período que se realiza la prestación del servicio.

Gastos: Se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Pasivos financieros: Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Dependiendo de sus vencimientos existen pasivos que son clasificados como corriente o a largo plazo. La baja de estos pasivos se produce solo si expiran, cancelan, o se cumple con la obligación contraída.

4. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Está constituido por:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
Caja Chica	166.56	166.56
Caja General	-	-
Bancos	128,049.47	19,501.82
	128,216.03	19,668.38

El aumento se debe principalmente a la venta de Activos Fijos durante el período 2018.

5. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Está constituido por:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
Seguros pagados por anticipado	2,034.70	1,261.26
	2,034.70	1,261.26

6. **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Están constituidas por:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
Edificios	153,000.00	328,000.00
Equipos de Computación y Softwa	-	-
Vehículos	71,767.23	94,085.23
Muebles y Equipos de Oficina	1,064.00	1,064.00
(-) Dep Acumulada	(28,212.04)	(77,636.56)
	197,619.19	345,512.67

El rubro Edificios disminuye por la venta de Inmueble en Edificio Sierra Nevada.

7. PASIVOS

Los pasivos están constituidos por:

	<u>AL 31 DE DICIEMBRE</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	4,976.50	223.35
Otras cuentas por pagar	685.61	426.41
Impuesto por Pagar SRI	694.51	1,355.50
Impuesto a la Renta por pagar	12,395.58	12,410.24
Obligaciones con el IESS	660.80	660.80
Obligaciones con empleados	2,883.46	1,895.88
Beneficios a empleados	6,610.04	4,864.86
15% participación trabajadores	16,944.29	12,702.61
Prestamos de Accionistas	90,000.00	162,000.00
	<u>135,850.79</u>	<u>196,539.65</u>

- Los préstamos de accionistas se originaron para solventar la compra de bien inmueble a Galera Construcciones.

8. PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado consiste de 1,000 de acciones de US\$1 valor nominal unitario.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades retenidas: Corresponde a la utilidad a disposición de accionistas después de Impuestos corrientes y diferidos del año 2015 por \$ 35,804.54 ; 2016 por \$ 28,679.96; 2017 por \$ 56.098,85 y 2018 por \$ 75,164.60

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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



C.P.A. JOSE BRIONES CHIQUITO
CONTADOR GENERAL
CORSOIB SERVICES CIA. LTDA.