

DESARROLLO SUSTENTABLE AGUA Y
SALUD CORIDEAS CIA. LTDA.
Estados financieros
al 31 de diciembre de 2017

CORIDEAS

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Situación [01/Ene/2017 - 31/Dic/2017]

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	%
1	ACTIVO	2.594,19	
101	ACTIVO CORRIENTE	2.341,49	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.384,69	
1010102	BANCOS	1.384,69	
1010102002	Banco Produbanco	1.384,69	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	266,84	
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	266,84	
1010205001	Clientes Locales	266,84	
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	150,00	
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	150,00	
1010403001	Anticipos a Proveedores	150,00	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	539,96	
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	239,96	
1010501001	12% Adquisiciones y Pagos (Excluye Activ	64,47	
1010501025	Credito Tributario IVA	175,49	
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	300,00	
1010502017	2% Otras Retenciones Aplicables	210,00	
1010502021	Credito Tributario I.R Años anteriores	90,00	
102	ACTIVO NO CORRIENTE	252,70	
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)	252,70	
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	1.338,40	
1020108001	Equipos de Computacion y Software	1.338,40	
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLA	-1.085,70	
1020112005	Dep Acum Equipo de Computacion y Softwar	-1.085,70	
2	PASIVO	-5.285,17	
201	PASIVO CORRIENTE	-5.285,17	
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDO	-4.768,32	
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACI	-4.768,32	
2010302001	CUENTAS Y Docum por Pagar no Relacionado	-4.756,82	
2010302002	CUENTAS Y Docum por Pagar Terceros	-11,50	
		90,00	0,22

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIO	-516,85	9,78
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-460,21	8,71
2010701001	12% IVA Ventas Locales (Excluye Activos	-351,00	6,64
2010701005	100% Retencion IVA	-63,13	1,19
2010701007	10% Honorarios Profesionales y Dietas	-20,00	0,38
2010701009	2% Servicios Predomina Mano de Obra	-21,93	0,41
2010701015	8% Arrendamiento Bienes Inmuebles	-26,08	0,49
2010701023	2% Otras Retenciones Aplicables	21,93	-0,41
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCIO	-56,64	1,07
2010702001	Impuesto a la Renta Por Pagar del Ej	-56,64	1,07
3	PATRIMONIO NETO	2.690,98	100,00
301	CAPITAL	-1.000,00	-37,16
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-1.000,00	-37,16
3010101	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	-1.000,00	-37,16
3010101001	Ulises Alvarez	-500,00	-18,58
3010101002	Paola Sorla	-500,00	-18,58
304	RESERVAS	-340,00	-12,63
30401	RESERVAS LEGALES	-150,00	-5,57
3040101	RESERVA LEGAL	-150,00	-5,57
3040101001	Reserva Legal	-150,00	-5,57
30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-190,00	-7,06
3040201	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-190,00	-7,06
3040201001	Reserva Facultativa y Estatutaria	-190,00	-7,06
306	RESULTADOS ACUMULADOS	4.200,91	156,11
30601	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST	-415,49	-15,44
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST	-415,49	-15,44
3060101004	Utilidad Acumulada	-415,49	-15,44
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULA	4.616,40	171,55
3060201	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	4.616,40	171,55
3060201001	(-) Perdidas Acumuladas Años anteriores	4.616,40	171,55
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-169,93	-6,31

30701	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)	-169,93	-6,31
3070101	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)	-169,93	-6,31
3070101001	GANANCIAS NETAS del Periodo (Utilidad)	-169,93	-6,31
Total Pasivo y Patrimonio			
		-2,594,19	



Remigio Galarraga
(f.) Gerente General



Erika Jaramillo
(f.) Contador General

CORIDEAS

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Pérdidas y Ganancias [01/Ene/2017 - 31/Dic/2017]

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANUAL	4
4	INGRESOS	-15.000,00	100,00
401	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTA	-15.000,00	100,00
40102	PRESTACION DE SERVICIOS	-15.000,00	100,00
4010201	SERVICIOS CON TARIFA 12%	-15.000,00	100,00
4010201001	Servicios de Consultoría	-15.000,00	100,00
5	COSTOS Y GASTOS	14.773,43	100,00
502	GASTOS DE VENTAS	14.773,43	100,00
50201	GASTOS DE VENTAS	163,05	1,10
5020109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	163,05	1,10
5020109001	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	163,05	1,10
50202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	14.598,48	98,82
5020205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS	12.348,19	83,58
5020205001	Honorarios Profesionales	12.348,19	83,58
5020208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	23,00	0,16
5020208001	Mantenimiento y Reparaciones	23,00	0,16
5020209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.141,35	7,73
5020209001	Arrendamiento Bienes Inmuebles	1.141,35	7,73
5020218	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	61,60	0,42
5020218001	Impuestos, Contribuciones y Otros	11,60	0,08
5020218005	Registro Mercantil	50,00	0,34
5020225	OTROS GASTOS	576,71	3,90
5020225003	Suministros y Materiales	10,71	0,07
5020225007	Gastos no deducibles	566,00	3,83
5020226	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	447,63	3,03
5020226001	Pagos por Otros Servicios	1,20	0,01
5020226003	Servicios Prestados por sociedades	446,43	3,02

50203	GASTOS FINANCIEROS	
5020302	COMISIONES	
5020302001	Comisiones Locales	
Resultado del Ejercicio (UTILIDAD)		
Impuesto Causado		
Utilidad Neta		
Remigio Galarraga		
(f.) Gerente General		



11,90	0,08
11,90	0,08
11,90	0,08
226,57	
56,64	
169,93	
Erika Jaramillo	
(f.) Contador General	





PARTIDA	DESCRIPCION	TOTAL
9601	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-643,92
960101	Clases de cobros por actividades de operación	15,000.00
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	15,000.00
950102	Clases de pagos por actividades de operación	-15,543.92
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-15,543.92
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-543,92
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1,928.61
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,384.69
CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE LA ACTIVIDAD DE LA OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	226,67
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	56,64
9709	Ajuste por gasto por impuesto a la renta	56,64
98	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-827,13
98002	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	17,51
98006	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	23,57
98007	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-868,21
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-543,92

Aprobado
Ing. Remigio Calatranga
GERENTE GENERAL

Elaborado
Ing. Frika Jaramillo
CONTADORA



DESARROLLO SUSTENTABLE AGUA Y SALUD CORIDEAS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(Expresados en Dolares de E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	1,000.00	150.00	190.00	-	-4,616.40	-3,276.40
MAS (MENOS)						
Apropiación de reserva legal 2015	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	1,000.00	150.00	190.00	-	-4,200.91	-2,860.91
MAS (MENOS)						
Apropiación de reserva legal 2016	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	1,000.00	150.00	190.00	169.93	-4,200.91	-2,690.98

Aprobado
Ing. Rumberto Galarraga
GERENTE GENERAL

Elaborado
Ing. Enka Jaramillo
CONTADOR

Contenido

Estados financieros

Estado de Situación Financiera

Estados de Resultados

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre de 2017
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1 Objeto Social de la Compañía.

Identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo, en sus niveles de prefactibilidad, factibilidad, diseño u operación.

1.2 RUC de la Compañía

1792062101001

1.3 Domicilio de la Compañía

Calle San Cristóbal ES-53 e Isla Tortuga

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros no consolidados. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación de los estados financieros proforma

Los presentes Estados Financieros CORIDEAS CIA, LTDA., por el año terminado el 31 de Diciembre de 2017 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2011.

2.2 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

2.3 Moneda de presentación y moneda funcional

Las cifras incluidas en estos estados financieros no consolidados y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros no consolidados y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5 Efectivos y equivalentes de efectivo

El 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera no consolidado.

2.6 Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.7 Deterioro del valor de los activos no corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

2.8 Propiedad, planta y equipo

2.9.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. El valor mínimo para que las propiedades planta y equipos sean registrados es de \$100.00, si no cumple con este valor será costo. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

2.9.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren.

2.9.3 Método de depreciación y vidas útiles

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Grupo	Vida útil (en años)
Equipo de Computación	33,33%

2.9.4 Retiro o venta de propiedades y equipos

Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

2.14 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

2.15 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.16 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de

independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalente de efectivo:

DETALLE

Banco Produbanco	1.928,61
Total	1.928,61

4. CUENTA POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

DETALLE

Cuentas por cobrar clientes	266,84
Total	266,84

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Un resumen de servicios y otros pagos por anticipado es como sigue:

DETALLE

Anticipo a Proveedores	150,00
Total	150,00

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

DETALLE

Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	239,96
--	--------

7. ACTIVOS FIJOS

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

<u>DETALLE</u>	
7.1 Propiedad Planta y Equipos	1.338,40
7.2 (-) Depreciación acumulada	-1.085,70
Total	252,70

2017

7.1 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

<u>DETALLE</u>	
Equipo de computación	1.338,40
Total	1.338,40

2017

7.2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de depreciación acumulada de propiedad planta y equipo es como sigue:

<u>DETALLE</u>	
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación	-1.085,70
Total	-1.085,70

2017

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

<u>DETALLE</u>	
Cuentas por no Relacionadas	4.768,32
Total	4.768,32

2017

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes corresponde a:

<u>DETALLE</u>		
Con la Administración Tributaria	460,21	
Impuesto a la Renta por pagar	56,64	
Total	516,85	
		2017

10. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital suscrito de CORIDEAS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017 fue de \$1.00,00, dividido en 1000 acciones ordinarias, nominativas e invisibles de un valor de U.S\$ 1.00 cada una.

13. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

<u>DETALLE</u>		
Servicios de Consultoría	15.000,00	
Total	15.000,00	
		2017

14. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

<u>DETALLE</u>		
Gastos Administrativos	14.761,53	
Gastos Financieros	11,90	
Total	14.773,43	
		2017

APROBADO POR:



Ing. Reimigio Galarraga
 GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:



Ing. Erika Jaramillo
 CONTADORA GENERAL