

CORPOALIANZA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo
Políticas y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURA USADA

USD. Dólares estadounidenses

Informe de los Auditores Independientes

A los Señores Accionistas de CORPOALIANZA S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía CORPOALIANZA S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Compañía CORPOALIANZA S.A., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en el Ecuador.

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.
4. **Asuntos Clave de Auditoría**

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

4.1 NEGOCIO EN MARCHA

La administración manifestó que a pesar de los resultados que no fueron satisfactorios, la empresa seguirá planteando nuevos objetivos que fortalezcan el desarrollo de nuevos negocios y alcancen rentabilidad en los ejercicios futuros.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

5. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.
7. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
9. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - 9.1 Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
 - 9.2 Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
 - 9.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.

9.4 Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

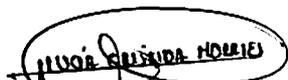
9.5 Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

10. Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

11. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Quito, 11 de marzo de 2019

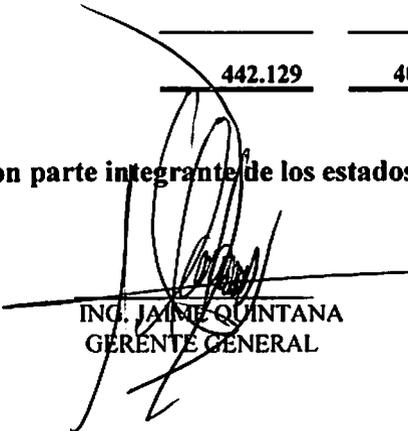


CPA. LCDA. Lucía Cristina Morales
Registro Nacional de Auditores Externos No. 715

CORPOALIANZA S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>PASIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	-	15.000	Obligaciones Financieras CP	(8)	10.683	22.672
Activos Financieros				Cuentas y Documentos por pagar	(9)	4.192	115.932
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(4)	309.250	252.985	Otras Obligaciones Corrientes	(10)	166.130	4.258
Otras y cuentas por cobrar no relacionados	(5)	7.917	10.000	Obligaciones con relacionadas	(11)	42.792	-
Activos por impuestos corrientes	(6)	2.243	847				
Total Activo Corriente		<u>319.409</u>	<u>278.832</u>	Total Pasivo Corriente		<u>223.796</u>	<u>142.861</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipos	(7)	122.719	123.973	Obligaciones Financieras LP	(12)	2.075	-
				Cuentas por pagar Accionistas	(13)	261.869	91.978
				Otras Obligaciones no Corrientes	(14)	20.854	-
Total Activo no Corriente		<u>122.719</u>	<u>123.973</u>	Total Pasivo		<u>508.595</u>	<u>234.840</u>
				PATRIMONIO			
				Capital Social	(15)	800	800
				Reserva Legal	(15)	400	400
				Pérdidas Acumuladas	(15)	(173.478)	(100.355)
				Utilidades Retenidas	(15)	340.243	340.243
				Resultado del Ejercicio	(16)	(234.432)	(73.123)
				Total Patrimonio		<u>(66.467)</u>	<u>167.965</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>442.129</u>	<u>402.805</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>442.129</u>	<u>402.805</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 16



INC. JAIME QUINTANA
GERENTE GENERAL

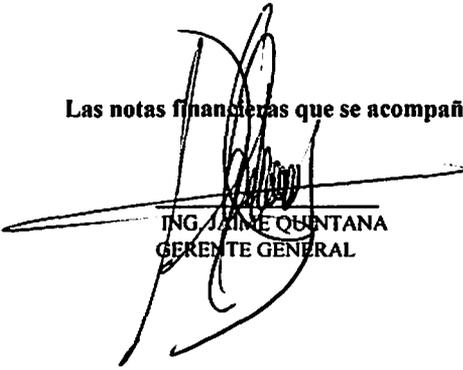


LCDA. PATRICIA INIGUEZ
CONTADORA
RUC: 1709814352001

CORPOALIANZA S.A.
Estado de Resultados Integrales
Por los años terminados al 31 de diciembre
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	(17)	141.156	61.207
Costo de Ventas		-	-
Utilidad Bruta en Ventas		141.156	61.207
Gastos de Administración y Ventas	(18)	146.997	134.330
Pérdida en Operación		(5.841)	(73.123)
Otros Gastos			
Otros Ingresos	(19)	5.554	-
Otros Gastos	(20)	(232.734)	-
Utilidad antes de impuestos a la renta		(233.020)	(73.123)
Participación Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta		1.411	-
Resultado Integral del Ejercicio		<u>(234.432)</u>	<u>(73.123)</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


 ING. JAIME QUINTANA
 GERENTE GENERAL

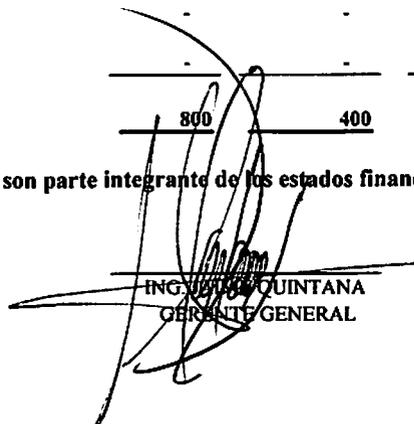

 LCDA PATRICIA IÑIGUEZ
 CONTADORA
 RUC: 1709814352001

CORPOALIANZA S.A.
ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Pérdida del Ejercicio</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800	400	340.243	(100.355)	-	-	241.088
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	-	-	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	(73.123)	-	(73.123)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	400	340.243	(100.355)	(73.123)	-	167.965

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Pérdida del Ejercicio</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	400	340.243	(100.355)	(73.123)	-	167.965
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	-	-	-	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	(73.123)	73.123	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	(234.432)	(234.432)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	400	340.243	(173.478)	-	(234.432)	(66.467)

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros


 ING. MARÍA QUINTANA
 GERENTE GENERAL


 LCDA. PATRICIA INIGUEZ
 CONTADORA
 RUC: 1709814352001

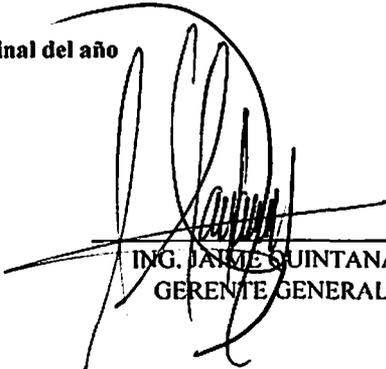
CORPOALIANZA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Utilidad / Périda Neta	(234.432)	(73.123)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	2.638	0
Menos: Reparto Utilidades	-	-
Impuesto Renta	-	-
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	(55.578)	0
Cuentas por Pagar	-	-
Pasivos Acumulados	-0	88.123
	<u> </u>	<u> </u>
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u>(287.372)</u>	<u>15.000</u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	(1.384)	-
Inversión Temporales	-	-
Inversiones Permanentes	-	-
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>273.756</u>	<u>-</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos	<u>(15.000)</u>	<u>15.000</u>
Saldo al Inicio del año	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Saldo al Final del año	<u>0</u>	<u>15.000</u>


ING. JAIME QUINTANA
GERENTE GENERAL


LCDA. PATRICIA INIGUE
CONTADORA
RUC: 1709814352001

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

- **Nombre de la entidad:** CORPOALIANZA S.A.
- **RUC de la entidad:** 1792163196001
- **Domicilio de la entidad:** PICHINCHA / QUITO / JUAN SEVERINO Y
E8-38 Y AV. 6 DE DICIEMBRE
- **Forma legal de la entidad:** Sociedad Anónima
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía CORPOALIANZA S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito, el 10 de marzo de 2008, fue aprobado por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución 08.QIJ.000959 del 26 de marzo de 2008, su objeto social principal es la prestación de servicios profesionales de auditoría externa, exámenes especiales, auditoría de gestión administrativa operativa, asesoría y control interno en las áreas financieras, su domicilio tributario se ubica en la calle Juan Severino E8-38, Edificio Argentina Plaza oficina 606, de la ciudad de Quito-Ecuador, la duración de la compañía es de 50 años.

- **Representación Legal:**

Él Ing. Jaime Quintana, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

- **Composición del Capital Social**

El capital social de la empresa actualizado es de USD. 800,00 equivalentes a 800 acciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

Nombre de los Socios	Acciones	%
Jaime Ramiro Quintana Salas	800	100%

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de CORPOALIANZA S.A., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, deberá revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2 Interpretaciones

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el año 2018.

2.2.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en 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.

2.2.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos 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 y como no corriente, los mayores a ese período.

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

2.2.3 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.2.4 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

Los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.2.5 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios.

2.2.6 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.2.7 Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de deprecación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Clase de activo Vida útil Valor residual

- | | |
|-------------------------|---------|
| - Edificios | 20 años |
| - Vehículos | 5 años |
| - Muebles y Enseres | 10 años |
| - Equipo de Oficina | 10 años |
| - Equipo de Computación | 3 años |

2.2.8 Intereses.

Es política de la Compañía reconocer los intereses, considerando la fecha de inicio del financiamiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

2.2.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: obligaciones con la administración tributaria y el IESS, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

2.2.10 Cuentas por pagar relacionado largo plazo

Corresponde principalmente a préstamo otorgados por los accionistas.

2.2.11 Impuestos Diferidos

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período.

2.2.12 Capital

El capital social está constituido por participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

2.2.13 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

2.2.14 Costos de venta.

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente al desarrollo de servicios relacionados con la venta.

2.2.15 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios, impuestos, contribuciones, promoción, publicidad, depreciaciones; beneficios sociales, honorarios a terceros entre otros.

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Están integrados como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INVERSIONES TEMPORALES	-	15.000
	<u>-</u>	<u>15.000</u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CLIENTES NACIONALES NO RELACIONADOS	309.250	252.985
	<u>309.250</u>	<u>252.985</u>

- Las cuentas por cobrar integran: Moceprosa por USD. 252.489,54, Viasbull Ferroviaria S.A, por USD. 56.540 y otros por USD. 220.

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.917	10.000
	<u>7.917</u>	<u>10.000</u>

- Corresponde a las cuentas por cobrar: Agrosolutions por USD. 5.520, Lcda. Patricia Iñiguez USD. 1.389 y SharkSkys USD. 1.008.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2.243	847
	<u>2.243</u>	<u>847</u>

- Comprende crédito tributario por retenciones en la fuente.

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(En miles de U.S. Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldos netos al inicio del año	123.973	135.543
Adquisiciones	1.384	-
Bajas	-	-
Depreciación	(2.638)	(11.570)
Saldos netos al fin del año	<u>122.719</u>	<u>123.973</u>

- Los movimientos de los activos se indican a continuación:

COSTO	S.I.	DEBE	HABER	S.F.
EDIFICIOS	105.840	-	-	105.840
MUEBLES Y ENSERES	23.648	1.384	-	25.032
EQUIPOS DE COMPUTACION	6.055	-	-	6.055
TOTAL COSTO	135.543	1.384	-	136.927
DEPRECIACION	S.I.	DEBE	HABER	S.F.
MUEBLES Y ENSERES	(5.856)	-	2.492	(8.347)
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	(5.714)	-	146	(5.860)
TOTAL DEPRECIACION	(11.570)	-	2.638	(14.208)
COSTO NETO	123.973	1.384	2.638	122.719
COSTO	135.543			136.927
DEPRECIACION	(11.570)			(14.208)
COSTO NETO	123.973			122.719

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS CP	10.683	22.672
	<u>10.683</u>	<u>22.672</u>

- Integran el saldo por sobregiro contable Banco del Pichincha por USD. 2.923, préstamo bancario USD. 7.278 y tarjeta de crédito corporativa USD. 482.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resume es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PROVEEDORES	4.192	115.932
	<u>4.192</u>	<u>115.932</u>

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OBLIGACIONES FISCALES	147.508	2.036
IESS POR PAGAR	1.548	1.192
BENEFICIOS EMPLEADOS	17.074	1.031
	<u>166.130</u>	<u>4.258</u>

- Las obligaciones fiscales corresponden al convenio de pago con el SRI, renta e IVA por pagar.

11. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACCIONISTAS	42.792	-
	<u>42.792</u>	<u>-</u>

- Corresponde a cuentas por pagar accionista dividendos.

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS L.P.

Un resumen se indica a continuación

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	2.075	-
	<u>2.075</u>	<u>-</u>

- Corresponde a la porción corriente préstamo Banco del Pichincha.

13. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS L.P.

Un resumen se indica a continuación

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACCIONISTAS	261.869	91.978
	<u>261.869</u>	<u>91.978</u>

- Conformar valores por pagar por préstamos del accionista.

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

14. OBLIGACIONES FINANCIERAS L.P.

Un resumen se indica a continuación

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OBLIGACIONES FISCALES LP	20.854	-
	<u>20.854</u>	<u>-</u>

- Corresponde al saldo por convenio de pago con la administración tributaria porción largo plazo.

15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 800 acciones de USD. 1 valor nominal unitario.

RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo 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, el saldo de la reserva legal es de USD. 400 al cierre del ejercicio 2018.

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio 2018 ascienden a USD. 173.478.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas al cierre del ejercicio 2018, ascienden a USD. 340.243

16. RESULTADO DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio 2018 ascendió a USD. 234.432, de conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades a repartición para trabajadores.

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pérdida antes de impuestos a la renta	(233.020)	(73.123)
Participación Trabajadores	-	-
Impuesto a la Renta	1.411	-
Resultado Integral	<u>(234.432)</u>	<u>(73.123)</u>

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

A continuación, se indica conciliación tributaria año 2018.

CONCILIACION TRIBUTARIA CORPOALIANZA S.A.

AL 31 DICIEMBRE 2018	USD.
PERDIDA DEL EJERCICIO	(233.020)
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-
PERDIDA DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	(233.020)
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	239.436
BASE GRAVABLE	6.416
22% IMP RENTA CAUSADO	1.411
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	847
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	2.807
IMPUESTO POR PAGAR	(2.243)
PERDIDA ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	(234.432)
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	(234.432)

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

17. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VENTAS	141.156	61.207
	<u>141.156</u>	<u>61.207</u>

- Integran ventas ordinarias por servicios de auditoría y outsourcing contable.

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	146.997	134.330
	<u>146.997</u>	<u>134.330</u>

- Los gastos comprenden principalmente sueldo y beneficios sociales USD. 73.636, honorarios 35.825 y otros por USD. 37.536.

CORPOALIANZA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

19. OTROS INGRESOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OTROS INGRESOS	5.554	-
	<u>5.554</u>	<u>-</u>

- Corresponde a reversión de provisiones.

20. OTROS GASTOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OTROS GASTOS	232.734	-
	<u>232.734</u>	<u>-</u>

- Integra principalmente impuestos asumidos de años anteriores.

21. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

22. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha del informe de los auditores independientes (marzo, 2019), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.