KORBAN CONSULTING CONKORBSA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. Identificación de la Compañía

KORBAN CONSULTING CONKORBSA S.A. - es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Testimonio de Escritura Pública de constitución de la Compañía **KORBAN CONSULTING CONKORBSA S.A.**, otorgada en el cantón Guayaquil, ante el Notario Trigésimo Séptima Ab. Wendy María Vera Ríos, el 29 de Agosto del 2014, e inscrita en el Registro Mercantil con el número Tres Mil Cuatrocientos Cuarenta y Cinco de fecha el 08 de Septiembre del 2014.

La compañía tiene como objeto social las siguientes actividades: Prestar Servicios profesionales de Consultoría, diseño, implementación y comercialización de Sistemas informáticos

2. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

a) Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado

b) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros separados de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

c) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha. A menos que se indique todo lo contrario, Korman Consulting Conkorbsa S.A., es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones.

d) Uso de estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información

KORBAN CONSULTING CONKORBSA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Activos y pasivos financieros

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía adquiera pueden ser clasificados de la siguiente manera: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y préstamos con accionistas. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

f) Equipos

Los equipos están contabilizados al costo de adquisición en dólares más aquellos costos directamente atribuibles para poner el activo en condición de operación y uso. La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

g) Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del período, en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando un porcentaje de depreciación en los equipos de computación del 33%.

h) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio es prestado, independientemente de su cobro. Los gastos se reconocen en base al método devengado.

KORBAN CONSULTING CONKORBSA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

i) Cuentas Por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Corresponden a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas en sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo.

j) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que la Compañía debería reconocer en los resultados del período el 22% de impuesto a la renta calculado sobre la utilidad gravable de los periodos 2013 y 2014, respectivamente.

k) Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

3. Efectivo en caja y bancos

La composición del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	0.00	173.21
Bancos	1293.95	0.00
Total	1,293.95	173.21

4. Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fue como sigue:

KORBAN CONSULTING CONKORBSA S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar relacionadas	-	0.00
Cuentas por cobrar No relacionadas	1,398.31	580.71
Total	1,398.31	580.71

5. Activos por Impuestos Corrientes

El desglose de los Impuestos Anticipados es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario Años anteriores	80.87	184.08
Crédito Tributario Iva	39.46	
Total	120.33	184.08

6. Activos Fijos

El saldo de los Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activo Fijo:		
Muebles y enseres	-	-
Instalaciones	-	-
Montacargas y otros equipos	-	-
Equipo de computación	504.02	-
Totales	504.02	-

KORBAN CONSULTING CONKORBSA S.A.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 (Expresadas en dólares de E.U.A.)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Depreciación Acumulada:		
Muebles y enseres	-	-
Instalaciones	-	-
Montacargas y otros equipos	-	-
Equipo de computación	56.00	-
Totales	<u>56.00</u>	<u>-</u>

7. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas Por Pagar Accionistas*	668.81	-
Otras cuentas por pagar	33.60	-
Total	<u>702.41</u>	<u>-</u>

*Préstamos de accionistas y administradores

La Compañía mantiene préstamos por pagar a accionistas de los cuales no se han establecido plazos de vencimiento, ni generan intereses, que al 31 de diciembre del 2017 ascienden a US\$ 668.81

Nombres	Valor	Cargo
Virginia Bajaña Vargas	668.83	Accionista
Total	668.83	

8. Impuesto a la renta

a) Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 25% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.

KORBAN CONSULTING CONKORBSA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
 (Expresadas en dólares de E.U.A.)

	<u>2017</u>
Resultado neto	1,531.59
Más: Gastos no deducibles	
Base imponible	1,531.59
Impuesto a la renta causado	382.90
Menos:	
Anticipo de impuesto a la renta	
Retenciones que le realizaron en el periodo	(78.48)
Crédito tributario Años anteriores	(103.21)
Impuesto a la renta por pagar	201.21

b) Pasivos por impuestos corrientes

9. Patrimonio de los accionistas

a. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social suscrito de la compañía es de US \$ 800.00 constituido por 800 acciones de US \$ 1,00 cada una.

10. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas netas	3,924.00	-
Total	3,924.00	-

KORBAN CONSULTING CONKORBSA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

11. Gastos

El detalle de los gastos de administración por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos Administración	51.06	-
Gasto Sueldo	425.05	-
Gasto Beneficios Sociales	191.05	-
Gasto aporte seguridad social	44.36	-
Gasto Combustible	172.54	-
Gasto Depreciación Activo Fijo	56.00	-
Otros Gastos	1,182.07	-
Total	2,122.13	

12. Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% para las compañías anónimas de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

13. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de nuestro informe de 2 de marzo del 2018, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

KORBAN CONSULTING CONKORBSA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

14. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros de Korban Consulting Conkorbsa S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios de la Compañía y autorizados para su publicación el 7 de marzo del 2018.

Virginia Bajiña V.

VIRGINIA I. BAJAÑA VARGAS
REPRESENTANTE LEGAL
C.I.# 0925956641

Virginia Bajiña V.

VIRGINIA I. BAJAÑA VARGAS
CONTADOR
C.I.# 0925956641001

Estados de situación financiera

Por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre de 2017
con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2016
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Final	
	2017	2016
Activos		
Corriente		
Efectivo en caja y bancos	878,94	
Banco BGR 80276740-04	1.293,95	173
Banco del Pichincha Cta Cte 2100157953	74	
	1.047	
Cuentas por cobrar:		
Cuentas por Cobrar Relacionadas		
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	1.398,31	581
Impuestos Anticipados		
Crédito Tributario Años Anteriores	80,87	184
Cred Trib IVA	39,46	-
Cred Trib Fte 2%		-
Inventario de mercaderías	-	-
Total activo corriente	2.812,59	938
No corriente		
Propiedades y equipos -neto	504,02	-
Depreciación Acumulada	(56,00)	-
Total activo no corriente	448,02	-
Total activos	3.260,61	938
Pasivos y patrimonio		
Corriente		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar:		
Compañías relacionadas	-	-
Otros Impuestos Por Pagar	-	-
Cuentas Por Pagar Accionistas	668,83	-
Otras Cuentas Por Pagar	33,60	-
Participación a Trabajadores	270,28	-
Impuesto a la renta por pagar	201,21	-
Total pasivo corriente	1.173,92	-
No Corriente		
Otras Cuentas por Pagar No corrientes	-	-
Total pasivo No corriente	-	-
Patrimonio		
Capital social	800,00	800
Reserva Legal 10% Resultado neto	114,87	-
Resultados acumulados	138,00	138
Utilidad del Ejercicio/Pérdida	1.033,82	-
Total patrimonio	2.086,69	938
Total pasivos y patrimonio	3.260,61	938
	0,00	-

Virginia Bajarra V.

Virginia Isabel Bajarra Vargas
Representante Legal
C.I 0925956641

Virginia Bajarra V.

CPA Virginia Bajarra
Contadora General
C.I 0925956641

Korban Consulting Conkorbsa S.A.

	2017	2016
Ingresos ordinarios	3.924,00	-
Otros ingresos	-	-
Total Ingresos	3.924,00	-
Costo de Venta	-	-
Costo de Venta	-	-
Utilidad Neta	3.924,00	-
Gastos de administración	51,06	-
Gasto de Sueldo	425,05	-
Gasto Beneficios sociales	191,05	-
Gastos Aporte Seguridad Social	44,36	-
Gasto Combustible	172,54	-
Gasto Depreciación Activo Fijo	56,00	-
Gastos de viaje	912,55	-
Gastos Municipales	10,00	-
Otros gastos	259,52	-
Total Gastos	2.122,13	-
Ganancia antes de Participación Trabajadores	1.801,87	-
Participación a Trabajadores	270,28	-
Utilidad Gravable	1.531,59	-
849 Impuesto a la Renta Causado	382,90	-
851 (-) Anticipo determinado correspondiente ejercicio fiscal	-	81
852 (=) IR Causado mayor Anticipo	382,90	(81)
854 (+) Saldo anticipo pendiente de pago	-	-
855 (-) retenciones que le realizaron	78,48	-
859 (-) Crédito tributario años anteriores	103,21	184
869 Impuesto a la Renta a Pagar	-	-
Impuesto a la Renta a Pagar	201,21	103
Resultado neto	1.148,69	-
Reserva Legal	114,87	
Utilidad Liiuida	1.033,82	

Virginia Bajaña V.

Virginia Isabel Bajaña Vargas
Representante Legal
C.I 0925956641

Virginia Bajaña V.

CPA. Virginia Bajaña
Contadora General
C.I 0925956641

Korban Consulting Conkorbsa S.A.

Estados de cambios en el patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2016
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas		Resultados Acumulados			Utilidad neta	Total
	Capital Social	Reserva legal	Reserva de capital	Resultados acumulados	Reserva Legal		
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800	-	-	138	-	-	938
Transferencia a resultados acumulados							
Resultado neto		115		-		1.034	1.149
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	115	-	138	-	1.034	2.087
						1.034	2.087

Virginia Bajarra
Virginia Isabel Bajarra Vargas
Representante Legal
C.I. 0925956641

Virginia Bajarra
CPA. Virginia Bajarra
Contadora General
C.I. 0925956641