

KORBAN CONSULTING CONKORBSA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(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, Korban 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 2018 y 2017

(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 2018 y 2017

(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 2018 y 2017 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	0.00	0.00
Bancos	174.64	1293.95
Total	174.64	1,293.95

4. Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 fue como sigue:

KORBAN CONSULTING CONKORBSA S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar relacionadas	-	-
Cuentas por cobrar No relacionadas	1,398.31	1,398.31
Total	1,398.31	1,398.31

5. Activos por Impuestos Corrientes

El desglose de los Impuestos Anticipados es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario Años anteriores	31.24	80.87
Crédito Tributario Iva	109.33	39.46
Total	140.57	120.33

6. Activos Fijos

El saldo de los Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

Activo Fijo:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Muebles y enseres	-	-
Instalaciones	-	-
Montacargas y otros equipos	-	-
Equipo de computación	504.02	504.02
Totales	504.02	504.02

KORBAN CONSULTING CONKORBSA S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Depreciación Acumulada:		
Muebles y enseres	-	-
Instalaciones	-	-
Montacargas y otros equipos	-	-
Equipo de computación	224.01	56.00
Totales	<u>224.01</u>	<u>56.00</u>

7. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 fue como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas Por Pagar Accionistas*	0.00	668.81
Otras cuentas por pagar	0.00	33.60
Otras ctas por Pagar Cias Rel.	530.18	
Total	<u>530.18</u>	<u>702.41</u>

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 2018.

KORBAN CONSULTING CONKORBSA S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>
Resultado neto	(623.33)
Más: Gastos no deducibles	660.72
Base imponible	37.39
Impuesto a la renta causado	9.35
Menos:	
Anticipo de impuesto a la renta	(112.97)
Retenciones que le realizaron en el periodo	(31.24)
Crédito tributario Años anteriores	
Impuesto a la renta por pagar/Cred Trib	(31.24)

b) Pasivos por impuestos corrientes**9. Patrimonio de los accionistas****a. Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2018 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 2018 y 2017 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas netas	1,860.77	3,924.00
Total	1,860.77	3,924.00

KORBAN CONSULTING CONKORBSA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(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 2018 y 2017 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de Servicios	1,440.84	
Gastos Administración	214.53	51.06
Gasto Sueldo	0.00	425.05
Gasto Beneficios Sociales	0.00	191.05
Gasto aporte seguridad social	0.00	44.36
Gasto Combustible	0.00	172.54
Gasto Depreciación Activo Fijo	168.01	56.00
Otros Gastos	660.72	1,182.07
Total	2,484.10	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 2018 y la fecha de preparación de nuestro informe de 25 de marzo del 2019, 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 2018 y 2017

(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 2018 han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios de la Compañía y autorizados para su publicación el 29 de marzo del 2019.

Virginia Bajan V.
VIRGINIA I. BAJAÑA VARGAS
REPRESENTANTE LEGAL
C.I.# 0925956641

Virginia Bajan V.
VIRGINIA I. BAJAÑA VARGAS
CONTADOR
C.I.# 0925956641001