

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

1. INFORMACIÓN GENERAL

CORRESUR CIA LTDA es una empresa legalmente constituida en el Ecuador y su actividad principal es la de gestionar y obtener contratos de seguros para una o varias empresas de seguros o de medicina prepagada.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se efectuará una descripción de las principales bases contables sobre las cuales se prepararon los estados financieros de la Compañía.

2.1.1 Bases Presentación

Los Estados financiero de la Compañía han sido elaborados de acuerdo a la Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

3.1 Disponible

Caja	Caja Chica	75,00
TOTAL		- 1601,42

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2016 en base a la información contable y la correspondiente a las entidades financieras.

Es necesario destacar que la cuenta Bancos no se refleja en el activo, ya que al cerrar el periodo la misma contaba con un valor negativo, y por principios contables una cuenta deudora no puede tener un saldo acreedor, por tal motivo se ha ajustado la cuenta enviandola a un pasivo denominado sobregiro por pagar.

3.2.- Cuentas y Documentos por cobrar

La conformacion de esta partida esta dada de la siguiente manera:

Cuentas y doc. por cobrar	Anticipo a proveedores	<u>2542,95</u>
	TOTAL	2542,95

Creditos tributarios	IVA	7546,11
	RENTA	<u>2021,83</u>
	TOTAL	9567,94

Las cuentas por cobrar y creditos tributarios se relacionan a pagos anticipados a diversos proveedores, creditos tributario por retenciones que nos han efectuado por concepto de IVA Y renta.

3.3.- Propiedad Planta Y Equipo

Este rubro esta conformado por:

Equipo de computacion	21.278,11
Muebles y enseres	9.310,66
Vehiculos	<u>38.394,84</u>
TOTAL:	68.983,61

Depreciacion acumulda (28906,14)

TOTAL PROP. PLANTA Y EQU. 4.0077,20

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo de uso propio se encuentran registrados a su costo de adquisición, la depreciación se calcula aplicando el método de línea recta.

3.4 Cuentas Y Documentos por Pagar

Este corresponde a pasivos por pagar al cierre del ejercicio contable con las siguientes cuentas:

Cuentas y documentos por pagar	Proveedores	14.579,97
	IEESpor pagar	1.531,27
	Impuestos	440,49
	Sobregiros por pagar	<u>1676,42</u>
TOTAL:		18228.15

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios a los proveedores que se adeudan por la gestión del negocio, los sobregiros por pagar corresponde al saldo negativo que se genero en la cuenta de Bancos, cuenta que por principios de contabilidad no puede cerrar con un saldo acreedor, y en cumplimiento a este principio se genero la cuenta antes mencionada.

3.5 Obligaciones con Instituciones financieras

Este valor esta conformado por:

Cuentas por pagar Sistema financiero	Tarjetas de crédito	5837,48
	Seguros Alianza	2325,82
	TOTAL :	8.163,30

Este valor corresponde a las deudas que mantiene la empresa con las instituciones del sistema financiero.

3.6 Patrimonio

El capital de la Compañía es de \$ 400, las reservas de \$ 9932,97 y el resultado es de \$ 17127,41.

3.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

Ingresos	Comisiones ganadas 12%	80710,01
	Comisiones ganadas 0%	8941,01
	Otros ingresos	7088,00
	TOTAL	96.739,02

Los ingresos corresponden a las comisiones ganadas con las diferentes Compañías de Seguros, pero cabe indicar que el rubro de 89651,02 no se vera reflejado en la estructura I01, debido a que el valor de 937,45 corresponde a ingresos que se dieron con Compañías que trabajan bajo un contrato comercial, respecto al rubro de otros ingresos, hace referencia a un ingreso recibido por gestión de cobranzas.

3.8 Reconocimiento de gastos

Gastos Administración, ventas y Gestión	98.650,05
TOTAL	98.650,05

3.9 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación en un futuro.

3.10 Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de flujo de efectivo ha sido elaborado según el método directo e intervinieron las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades relacionadas con el giro del negocio, actividades comunes de la empresa que no pueden calificarse como inversión o financiamiento.

Actividades de inversión: actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los estados financieros que se presentan son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.



ING. ELIANA MOLINA NARVAEZ

CONTADORA