



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO  
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

CORRESUR CIA LTDA es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, 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**

Bancos	Cuenta Corriente	933,73
Caja	Caja Chica	75,00
	<b>TOTAL</b>	<b>1.008,73</b>

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2018 en base a la información contable y la correspondiente a las entidades financieras.

**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	3.021,73
	<b>TOTAL</b>	<b>3.021.73</b>



Creditos tributarios

✓ IVA	9962,67
✓ RENTA	3281,25
<b>TOTAL</b>	<b>12.485,10</b>

**CORRESUR**

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	22.845,11
Muebles y enseres	9.310,66
Vehiculos	40.394,84
<b>TOTAL:</b>	<b>72.550,61</b>

Depreciacion acumulada ( 28906,14)  
**TOTAL PROP. PLANTA Y EQU. 43.644,47**

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	22334.78
✓ IEESpor pagar	1793.77
✓ Impuestos	353.25
✓ Seguros Alianza	3598.64
✓ Beneficios a empleados	3720.5
✓ Impuesto rta x pagar	1217.25

**TOTAL:** 33018.19

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios a los proveedores que se adeudan por la gestión del negocio, además de otras obligaciones como los impuestos, iess, participación de utilidades de trabajadores.

### 3.5 Obligaciones con Instituciones financieras

Este valor esta conformado por:



Cuentas por pagar Sistema financiero	
✓ Tarjetas de crédito	<u>4.452,47</u>
<b>TOTAL :</b>	<b>4.452,47</b>

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 \$ 10346.17 y el resultado es de \$ 11456.88 correspondiente a la sumatoria de resultados anteriores y la utilidad neta del ejercicio.

### 3.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

Ingresos	
✓ Comisiones ganadas 12%	77608.75
✓ Comisiones ganads 0%	<u>236.25</u>
<b>TOTAL</b>	<b>77845.00</b>

Otros ingresos	
✓ Otros Ingresos	241.87
✓ Comisiones Cmc	<u>241.87</u>
<b>TOTAL</b>	<b>241.87</b>

Los ingresos corresponden a las comisiones ganadas con las diferentes Compañías de Seguros, rubro que se vera reflejado en la estructura I01, los valores de \$ 318.72 y \$ 183.61 corresponde a ingresos que se dieron con Compañías que trabajan bajo un contrato comercial, y se generaron por la venta de pólizas de viaje, 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	<u>71793.65</u>
<b>TOTAL</b>	<b>71793.65</b>

### 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.

CPA. ANDREA CAMPOVERDE V.  
CONTADORA