

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE ENERO DEL 2018**

1. INFORMACION GENERAL

CORESTRATEGICA S.A. Ltda. Está constituida en el Ecuador y su actividad se encuentra inmersa en brindar todos los servicios en consultorías de tipo gerencial con el fin de optimizar los recursos de las empresas, así como también asesorías en el campo tributario y legal.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de Preparación

Los estados financieros de CORESTRATEGICA S.A. Han sido preparados en base a sus valores reales ya que los activos de la compañía fueron adquiridos su mayor parte en el presente ejercicio económico, por lo que todos sus activos se encuentran contabilizados a valor real.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en estos estados financieros.

2.3 Efectivo y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

2.4 Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable, y son las que corresponden a trabajos realizados por la compañía que no han sido canceladas por los clientes.

Estos valores se revelan en la Nota 4.

2.5 Inventario

La compañía no posee inventario en su Balance ya que al cierre del mismo no existían productos que inventariar.

2.6 Propiedades, planta y equipos

La compañía cuenta dentro de sus activos con muebles de oficina, computadoras y equipos varios.

La compañía realiza depreciaciones de todas sus propiedades, planta y equipos y se utiliza el método de depreciación de línea recta.

2.7 Obligaciones Bancarias

La compañía no tiene obligaciones bancarias.

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 10.

2.9 Impuestos

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente del ejercicio económico, la compañía no cuenta dentro de su balance por impuestos por pagar diferidos.

2.10 Beneficios a trabajadores

2.10.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

La compañía no tiene empleados inmersos en estos beneficios.

2.10.2 Participación de trabajadores

La compañía obtuvo ganancia en el presente ejercicio económico por lo que reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

2.11.1 Venta de Servicios

Los ingresos ordinarios de la venta de servicios son reconocidos cuando la compañía brinda el servicio y los beneficios de tipos significativos, derivado de la prestación de los servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11.2 Intereses

Los ingresos por intereses la Compañía no obtuvo.

2.12 Costos y Gastos

Se registran el costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos independiente que son incurridos independientes de la fecha que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes Estados Financieros y en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la

Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir sus efectos finales.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIAL Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CORESTRATEGICA S.A		
DICIEMBRE 31		
<u>ACTIVO</u>	<u>AÑO 2</u>	<u>AÑO 1</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Cobrar a clientes	00.00	00.00
TOTAL	00.00	00.00

Al 31 de diciembre del 2018, clientes locales representan saldos por cobrar por trabajos realizados.

5. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía no cuenta con ningún activo financiero

6. INVENTARIO

La compañía no cuenta con ningún saldo en su inventario

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedad, planta y equipo en como sigue:

CORESTRATEGICA S.A.		
DICIEMBRE 31		
<u>ACTIVO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
Terrenos		
Activos Depreciables	6.968,97	6.968,97
Depreciación Acumulada	-5.733,63	-5.733,63
TOTAL	1.235,34	1.235,34

8. INVERSIONES SUBSIDIARIAS

La compañía no cuenta con inversiones subsidiarias

9. INVERSION EN ASOCIADA

La compañía no cuenta con inversión asociada.

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

CORESTRATEGICA S.A.		
DICIEMBRE 31		
PASIVO	AÑO 2018	AÑO 2017
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	146.43	4.989,56
TOTAL		

Al 31 de diciembre del 2018.

11. IMPUESTOS

11.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activo y pasivos corrientes es como sigue:

CORESTRATEGICA S.A.		
DICIEMBRE 31		
ACTIVO	AÑO 2018	AÑO 2017
Activos del impuesto corriente		
Crédito Tributario Renta	1.972.03	1.541,99
PASIVO		
Pasivo del impuesto corriente	2018	2017
Administración Tributaria	00.00	00.00

11.2 Impuesto a la Renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

CORESTRATEGICA S.A.		
DICIEMBRE 31		
GASTOS	AÑO 2018	AÑO 2017
GASTOS IMPUESTOS CORRIENTE		
Impuestos a la Renta	820.27	339,40

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

12. PRECIO DE TRANSFERENCIA

La compañía no se encuentra inmersa en esta normativa tributaria.

13. PROVISIONES

La compañía no realizó provisiones en este año.

14. OBLIGACIONES POR SERVICIOS DEFINIDOS

La compañía no cuenta con obligaciones por servicios definidos.

15. PATRIMONIO

15.1 Capital social.

El capital social autorizado, está constituido por 20.000 acciones de valor nominal unitario US \$1,00 todas unitarias y nominativas.

15.2 Reserva legal.

La Ley de Compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene reserva legal.

15.3 Resultados acumulados.

Un resumen de los resultados del ejercicio económico 2018 es como sigue:

CORESTRATEGICA S.A.				
DICIEMBRE 31				
		AÑO 1		AÑO 2
		2018		2017
Resultados acumulados	–	3.209,52		2.191,34
distribuíbles				
Reserva legal				
Perdida no distribuida				
TOTAL				

16. INFORMACION POR SEGMENTOS.

La compañía CORESTRATEGICA S.A Su patrimonio o deuda no son ofertados en un mercado público, ni son cotizados en bolsa y tampoco tiene relaciones como grupo dominante, por lo que no debe informar la compañía de acuerdo a las NIIF 8.

17. DIVIDENDOS GANADOS.

La compañía no percibió dividendos en el presente ejercicio económico ya que no posee subsidiarias y tampoco mantiene inversiones en ninguna compañía.

18. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos del ejercicio económico 2018 es el siguiente.

CORESTRATEGICA S.A.	
SUMINISTROS Y MATERIALES	10.045.95
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
INTERESES	
COMISIONES	
SUELDOS Y SALARIOS / BENEFICIOS SOCIALES	23.190,10

19. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS.

La compañía no tiene relación con ninguna compañía.

20. COMPROMISOS

Contrato de prestación de servicios.

21. CONTIGENCIAS

La compañía no tiene ninguna contingencia al cierre de este ejercicio económico.

22. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros 4 de febrero del 2019 no han existido hechos relevantes que a opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

23. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración de la compañía el 4 de febrero del 2019 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. A opinión de la Administración los accionistas aprobarán los estados financieros sin modificaciones.


Eco. CESAR MUÑOZ MACÍAS
GERENTE


ZOILA LOPEZ BRAVO
CONTADORA