

# **CORPHELIDAR S.A.**

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO.**

La compañía CORPHELIDAR S.A., se constituyó el 31 de enero del 2003, su actividad principal es Asesoramiento empresarial y en materia de gestión, ubicada en la ciudad de Guayaquil, en las calles García Avilés 520 y Luque; el RUC es 0992284919001 y el Expediente 110843.

## **2. MONEDA NACIONAL**

CORPHELIDAR S.A. registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

## **3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES**

La compañía CORPHELIDAR S.A., prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de CORPHELIDAR S.A., es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de CORPHELIDAR S.A., se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía CORPHELIDAR S.A., efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

## **4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES**

La compañía CORPHELIDAR S.A., presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

## **5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

## 6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACIÓN A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos - Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES - A 31 de diciembre, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado

### 6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 6.1.1. EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>CAJA GENERAL</u>	1,912.03
<u>BCO INTERNACIONAL 0635203</u>	539.20
<b>TOTAL</b>	<b>2,451.23</b>

#### 6.1.2. CTAS X COB CLTE NO RELAC.

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. COMERCIALES</u>	40,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>40,000.00</b>

#### 6.1.3. SERV. Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>ANTICIPO A PROVEEDORES</u>	19,780.00
<u>GASTOS PREOPERATIVOS</u>	124,702.73
<b>TOTAL</b>	<b>144,482.73</b>

#### 6.1.4. ACTIVOS IMPTOS. CORRIENTE

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	1,161.40
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.</u>	8.81
<b>TOTAL</b>	<b>1,170.21</b>

#### 6.1.5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

##### IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>IMPUESTOS X PAGAR SRI</u>	14.08
<b>TOTAL</b>	<b>14.08</b>

#### 6.1.6. IEES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

Al 31 diciembre 2015

<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	(en U. S. dólares) 511.05
<b>TOTAL</b>	<b>511.05</b>

#### 6.1.7. BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	<b>Al 31 diciembre 2015</b> (en U. S. dólares)
<u>SUELDOS POR PAGAR</u>	2,142.50
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	197.17
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	501.50
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	353.02
<b>TOTAL</b>	<b>3,194.19</b>

#### 6.1.8. CUENTAS X PAGAR RELACIONADO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	<b>Al 31 diciembre 2015</b> (en U. S. dólares)
<u>CXP ACCIONISTAS</u>	270.50
<u>CXP CARLOS PLAZA</u>	8,677.00
<u>CXP HELISANNER</u>	21,638.00
<u>CXP GEOVANNY TAPIA</u>	8,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>38,585.50</b>

#### 6.1.9. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	<b>Al 31 diciembre 2015</b> (en U. S. dólares)
<u>VALORES ANTICIP. CLIENTES</u>	41,750.00
<b>TOTAL</b>	<b>41,750.00</b>

#### 6.1.10. PASIVO NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	<b>Al 31 diciembre 2015</b> (en U. S. dólares)
<u>INGRESOS DIFERIDOS</u>	4,049.35
<b>TOTAL</b>	<b>4,049.35</b>

### 6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015, la empresa, no generó movimientos de Ingresos y gastos en sus operaciones económicas.

	<b>Al 31 diciembre 2015</b> (en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	0.00
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	0.00
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>0.00</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	0.00
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	0.00
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>0.00</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00

**Resultado del Ejercicio**

**0.00**

### **6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1.600,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

No hay variación en le presente periodo, es decir, siguen las mismas cifras reportadas en el año 2014. Por lo que, el patrimonio total de la compañía es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre 2015</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	100,000.00
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>100,000.00</b>

### **6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

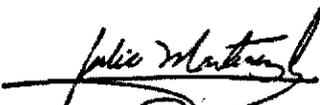
La empresa cuenta con efectivo de \$2,451.23 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

	<b>Al 31 diciembre 2015</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-56,125.46
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	38,315.00
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-17,810.46</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	20,261.69
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>2,451.23</b>

## **7. EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha de emisión de este informe (3 de marzo del 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Atentamente,



**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
**CONTADOR**