COROLTISA S.A.

---

*Calle Séptima oeste #126 y Calle G
Ciudadela Kennedy vieja
Guayaquil - Ecuador*

COROLTISA S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al
31 de Diciembre de 2012

COROLTISA S.A.

*Calle Séptima oeste #126 y Calle G
Ciudadela Kennedy vieja
Guayaquil - Ecuador*

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

COROLTISA S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número 0992444673001 e inscrita en la Superintendencia de Compañías.

Su casa matriz está ubicada en Cdlia. Kennedy Vieja, 7ma Oeste 126 y calle G, Guayaquil, Ecuador.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de COROLTISA S.A.; al 31 de Diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, constituyen los primeros estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 22 del mes de Marzo del 2013.

COROLTISA S.A.

---

*Calle Séptima oeste #126 y Calle G
Ciudadela Kennedy vieja
Guayaquil - Ecuador*

1.1.1. Cambios en políticas contables

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro sobre el que tengan efecto.

COROLTISA S.A.

*Calle Séptima oeste #126 y Calle G
Ciudadela Kennedy vieja
Guayaquil - Ecuador*

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía COROLTISA S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de los mismos.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía COROLTISA S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF Para PYMES, es decir, año 2012.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

COROLTISA S.A.

*Calle Séptima oeste #126 y Calle G
Ciudadela Kennedy vieja
Guayaquil - Ecuador*

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

2.3. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.4. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

2.5. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

COROLTISA S.A.

Calle Séptima oeste #126 y Calle G
Ciudadela Kennedy vieja
Guayaquil - Ecuador

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011	VARIACION
VENTAS TARIFA 12%	3,000.00	-	3,000.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3,000.00	-	3,000.00

4. Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 24% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

	2012	2011
Utilidad Contable	463.70	-
(+) Gasto no Deducible	92.77	-
Base Impuesto a la Renta	556.47	-
Impuesto a la Renta CAUSADO (2012-23%)	127.99 *	-

* Para el caso del año 2012, el anticipo determinado fue de \$ 505.10 el cual es mayor que el impuesto causado del mismo año. Por lo que se convierte en pago definitivo y es el que refleja en nuestro estado de resultado integral. A este anticipo determinado se le restaron los créditos tributarios por retenciones del período quedando un saldo a favor de \$ 240.00

COROLTISA S.A.

Calle Séptima oeste #126 y Calle G
Ciudadela Kennedy vieja
Guayaquil - Ecuador

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011	VARIACION
Cajas Y Fondos Fijos	29.36	29.36	-
Bancos Locales	3,902.61	999.93	2,902.68
Total Efectivo Y Equivalentes Del Efectivo	3,931.97	1,029.29	2,902.68

6. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011	VARIACION
Cuentas Por Cobrar Clientes	148.00	-	148.00
Cuentas Por Cobrar Clientes	148.00	-	148.00

7. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011	VARIACION
Otros Anticipos Entregados	-	59.17	(59.17)
Servicios Y Otros Pagos Anticipados	-	59.17	(59.17)

COROLTISA S.A.

Calle Séptima oeste #126 y Calle G
Ciudadela Kennedy vieja
Guayaquil - Ecuador

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011	VARIACION
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I. R.)	240.00	0.00	240.00
Anticipo De Impuesto A La Renta	1,520.54	1,520.54	-
Total Activos Por Impuestos Corrientes	1,760.54	1,520.54	240.00

9. Propiedades, Planta y Equipos

Se determino que el Edificio reconocido como Propiedad, Planta y Equipo es un bien inmueble que la compañía explota mediante su arrendamiento de la cual obtiene rentas, es decir, se trata de un a propiedad de inversión y se realizo la respectiva reclasificación.

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	Adiciones y/o Deducciones	2011
Propiedades, Planta Y Equipo			
Edificios	-	(103,925.50)	103,925.50
Depreciación Edificios	-	1,476.53	(1,476.53)
Total Propiedades, Planta Y Equipo	-	(102,448.97)	102,448.97

10. Propiedades De Inversión

Propiedades de inversión son propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas

	2012	2011	VARIACION
Edificios	102,448.97	-	102,448.97
Total Propiedades de Inversión	102,448.97	-	102,448.97

COROLTISA S.A.

*Calle Séptima oeste #126 y Calle G
Ciudadela Kennedy vieja
Guayaquil - Ecuador*

11. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011	VARIACION
Proveedores Locales	10.10	13.48	(3.38)
Total Cuentas Y Documentos Por Pagar	10.10	13.48	(3.38)

12. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011	VARIACION
Con La Administración Tributaria	75.70	0.11	75.59
Total Otras Obligaciones	75.70	0.11	75.59

13. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011	VARIACION
Cuentas Por Pagar Accionistas	106,735.79	104,735.09	2,000.70
Total Cuentas Por Pagar Diversas-Relacionadas	106,735.79	104,735.09	2,000.70

COROLTISA S.A.

*Calle Séptima oeste #126 y Calle G
Ciudadela Kennedy vieja
Guayaquil - Ecuador*

---

14. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

15. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 22 de Marzo del 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

COROLTISA S.A.
[Firma manuscrita]
.....
FIRMA AUTORIZADA

[Firma manuscrita]
Martha Pacheco M.
CONTADORA