

COROLTISA S.A.

Urb. Rio Grande Via Samborondon

Km 0.5 Solar A2

Samborondon - Ecuador

COROLTISA S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al

31 de Diciembre de 2019

COROLTISA S.A.

*Urb. Río Grande Vía Samborondon
Km 0.5 Solar A2
Samborondon - Ecuador*

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

I. 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 la Urb. Río Grande vía Samborondon Km 0.5 Solar A2, Ecuador.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

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 periodo 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.

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 ha 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

COROLTISA S.A.

Urb. Río Grande Vía Sumborondon

Km 0.5 Solar A2

Sumborondon - Ecuador

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.

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 las mismas.

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

COROLTISA S.A.

Urb. Río Grande Vía Samborondon

Km 0.5 Solar A2

Samborondon - Ecuador

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.

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.

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

COROLTISA S.A.

Urb. Río Grande Vía Samborondón

Km 0.5 Solar A2

Samborondón - Ecuador

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.

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 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018	VARIACION
VENTAS TARIFA 12%	10,800.00	10,345.74	454.26
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10,800.00	10,345.74	454.26

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 22% de Impuesto a la Renta.

	2019	2018	VARIACION
UTILIDAD CONTABLE	6,925.60	6,633.97	291.63
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES	2.96	3.42	(0.46)
BASE IMPUESTO A LA RENTA	6,928.56	6,637.39	291.17
22% IMPTO A LA RENTA CAUSADO	1,524.28	1,460.23	64.06

COROLTISA S.A.

*Urb. Río Grande Vía Samborondon
Km 0.5 Solar A2
Samborondon - Ecuador*

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018	VARIACION
Cajas Y Fondos Fijos	29,36	29,36	0,00
Bancos Locales	36,430.95	31,421.71	5,009.24
Total Efectivo Y Equivalentes Del Efectivo	36,460.31	31,451.07	5,009.24

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 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018	VARIACION
Cuentas Por Cobrar Clientes	55,00		55,00
Cuentas Por Cobrar Clientes	55,00	0,00	55,00

7. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018	VARIACION
Otros Anticipos Entregados	263.52	371.53	(108.01)
Servicios Y Otros Pagos Anticipados	263.52	371.53	(108.01)

8. Propiedades De Inversión

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

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

COROLTISA S.A.

Urb. Rio Grande Via Samborondon
Km 0.5 Solar A2
Samborondon - Ecuador

	2019	2018	VARIACION
Propiedades de Inversión			
Edificios	102,448.97	102,448.97	-
Depreciación Edificios	(10,244.90)	(10,244.90)	-
Total Propiedades de Inversión	92,204.07	92,204.07	-

9. 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 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018	VARIACION
Proveedores Locales	97.95	51.68	46.27
Total Cuentas Y Documentos Por Pagar	97.95	51.68	46.27

10. 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 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018	VARIACION
Con La Administración Tributaria	108.00	108.01	(0.01)
Total Otras Obligaciones	108.00	108.01	(0.01)

11. 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.

12 Reservas

El rubro Reservas Facultativas al 31 de Diciembre del 2019, respecto al 31 de Diciembre de 2018, presenta un incremento \$ 5,173.74 por la distribución de las utilidades del 2018.

COROLTISA S.A.

Urb. Río Grande Vía Samborondon
Km 0.5 Solar A2
Samborondon - Ecuador

	2019	2018	VARIACION
Reservas Facultativas	16,621.01	11,447.27	5,173.74
Total de Reservas Facultativa	16,621.01	11,447.27	5,173.74

12. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y el 11 de Marzo del 2020, 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 AUTORIZADA


Martha Pacheco M.
CONTADORA