



# COTURCOR S.A.

Corporación Turística & Comercio S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1) INFORMACIÓN GENERAL

COTURCOR S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública del **23 Septiembre del 2008**, inscrita en el Registro Mercantil con el número 20.535.

Su objeto social es Explotación y criadero de Larvas de camarones.

La oficina se encuentra ubicada en la Calle Cuenca 102 y Eloy Alfaro, Guayaquil Ecuador, la compañía mantenía un total de 10 empleados.

El No. de RUC: 0992590114001 y su No. de Expediente es: **132625** y la fecha de aprobación por la junta de socios de los Estados Financieros fueron el 28 de Marzo del 2013.

### 2) MONEDA FUNCIONAL

Los registros contables de la compañía están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

### 3) BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financieras. Inicialmente al costo histórico que posteriormente al valor razonable.

### 4) DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros al 31/Diciembre/2012 han sido preparados en cumplimiento con las secciones de las NIIF para las PYMES emitidas por el IASB.

### 5) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Equivalentes de Efectivo



# COTURCOR S.A.

**Corporación Turística & Comercio S.A.**

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles, inversiones temporales con vencimiento máximo de hasta 90 días y no están sujetos a restricción.

b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se revela información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

c) Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a adsorber pérdidas incurridas.

d) Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

e) Ingresos

La entidad aplicará ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos de la prestación de servicios. Y medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

f) Gastos

La entidad empleará el reconocimiento de los gastos y su medición habitual será al costo histórico posteriormente al valor razonable.

g) Provisión

Beneficios a los Empleados: De acuerdo al párrafo 28.10 define los planes de beneficios definidos: b) son planes de beneficios definidos todos los planes de beneficios post-empleo distintos de los planes de aportaciones definidas. En los planes de beneficios definidos, la obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores, y el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo



# COTURCOR S.A.

*Corporación Turística & Comercio S.A.*

mayor del esperado) y el riesgo de inversión (de que el rendimiento de los activos para financiar los beneficios sea diferente del esperado) recaen, esencialmente, en la entidad. En conclusión: la compañía no mantiene una

nómina de empleados, por lo cual no existe un importe por provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.

h) Registros Contables

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español.

## 6) DETALLE DE LOS ESTADO FINANCIERO

### *ESTADO DE SITUACION FINANCIERA*

#### 6.1 Efectivo en Caja y Bancos

El saldo disponible de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

|               | 2012                   |
|---------------|------------------------|
| Caja y Bancos | 3.001,12               |
| <b>TOTAL</b>  | <b><u>3.001,12</u></b> |

#### 6.2 Inversiones Corrientes

El Saldo de las Inversiones - clientes al 31 de Diciembre del 2012, está compuesto por:

|                | 2012                   |
|----------------|------------------------|
| Bancos Locales | 3.001,12               |
| <b>TOTAL</b>   | <b><u>3.001,12</u></b> |

# COTURCOR S.A.

Corporación Turística & Comercio S.A.

## 6.3 Cuentas por Cobrar – Cliente Neto

El Saldo de las Cuentas por Cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2012, está compuesto por:

|              |                          |
|--------------|--------------------------|
| Cientes      | <b>2012</b><br>14.822,50 |
| <b>TOTAL</b> | <b>14.822,50</b>         |

## 6.4 Impuestos por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2012, el movimiento de la cuenta impuestos por cobrar es como sigue:

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
|                                  | <b>2012</b>     |
| Retenciones en la Fuente del año | 4.964,93        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>4.964,93</b> |

## 6.5 Cuentas por Pagar – Locales

Un resumen las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012, por clasificación principal es como sigue:

|              |                          |
|--------------|--------------------------|
| Proveedores  | <b>2012</b><br>44.487,63 |
| <b>TOTAL</b> | <b>44.487,63</b>         |

## 6.6 Prestamos de accionistas

Un resumen los préstamos de accionistas por pagar al 31 de Diciembre del 2012, por clasificación principal es como sigue:



# COTURCOR S.A.

Corporación Turística & Comercio

Prestamos de accionistas

9.350,76

**TOTAL**

**9.350,76**

## 6.7 Capital Social

El capital Social está conformado de la siguiente manera:

| <u>ACCIONISTA</u>            | <u># de Acciones</u> | <u>%</u>    | <u>Nacionalidad</u> | <u>Valor Acción \$</u> | <u>Valor U.S. \$</u> |
|------------------------------|----------------------|-------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| Ortega Asencio Ángela Aurora | 500                  | 500%        | Ecuatoriana         | 1,00                   | 500,00               |
| Reyes Ortega Daner Segundo   | 200                  | 200%        | Ecuatoriana         | 1,00                   | 200,00               |
| Reyes Ortega Midam Consuelo  | 300                  | 300%        | Ecuatoriana         | 1,00                   | 300,00               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1000</b>          | <b>100%</b> |                     |                        | <b>1000,00</b>       |

## 6.8 Utilidad no distribuida ejercicio anteriores

La utilidad no distribuida ejercicios anteriores está como sigue:

|                                              |                 |
|----------------------------------------------|-----------------|
|                                              | <b>2011</b>     |
| Utilidad no distribuida ejercicio anteriores | 9.104,99        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>9.104,99</b> |

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

## 6.9 Ventas

La empresa tuvo ventas durante el año 2012, se detalla en lo siguiente:

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
|                    | <b>2012</b>      |
| Venta de Servicios | 617.513,26       |
| <b>TOTAL</b>       | <b>617513,26</b> |



# COTURCOR S.A.

Corporación Turística & Comercio S.A.

## 6.1 COSTOS

La empresa al 31 de diciembre del año 2012 se detalla en lo siguiente:

A.

2012

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| Inventario Materia Prima             | 16.268,62         |
| Compras Netas                        | 238.430,85        |
| Inventario Final Material Prima      | 40.427,45         |
| Inventario Inicial Prod. Proceso     | 12.273,22         |
| ( - ) Inventario Producto en Proceso | 11.595,70         |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b>             | <b>214.943,54</b> |
|                                      |                   |
| B.                                   |                   |
| Sueldos                              | 43.302,74         |
| Beneficios no gravados IESS          | 7.679,99          |
| Aportes                              | 8.558,91          |
| Mantenimiento y reparación           | 14.545,50         |
| Combustible                          | 3.111,68          |
| Suministros y Materiales             | 35.989,29         |
| Transporte                           | 30,37             |
| Pagos por otro servicios             | 28.067,01         |
| Pagos por otros bienes               | 9.471,69          |
| <b>TOTAL</b>                         |                   |
| <b>TOTAL COSTOS A + B =</b>          | <b>150.757,18</b> |

## 6.1 Gastos

Durante el año 2012, el movimiento de gastos administrativos es como sigue:

2012

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| Sueldos                     | 51.710,00 |
| Beneficios no gravados IESS | 4.262,31  |
| Aportes                     | 7.471,63  |
| Honorarios                  | 5.388,31  |



# COTURCOR S.A.

Corporación Turística & Comercio S.A.

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| Arrendamiento de inmuebles        | 500,00            |
| Mantenimiento y reparación        | 20.777,83         |
| Combustible                       | 44.262,67         |
| Promoción y Publicidad            | 500,00            |
| Suministros y Materiales          | 8.938,16          |
| Transporte                        | 2.349,97          |
| Comisiones                        | 11,50             |
| Intereses a terceros              | 853,35            |
| Impuestos, Contribuciones y Otros | 9.364,99          |
| IVA que se carga al costo o gasto | 25.846,87         |
| Depreciación                      | 14.995,72         |
| Servicios Básicos                 | 33,24             |
| Pagos por otro servicios          | 18.185,03         |
| Pagos por otros bienes            | 7.530,04          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>222.197,73</b> |
| <b>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS</b>   | <b>587.898,45</b> |

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

### 6.2 Capital Social

Está conformado por lo siguiente:

| <b>ACCIONISTA</b>            | <b># de Acciones</b> | <b>%</b>    | <b>Nacionalidad</b> | <b>Valor Acción \$</b> | <b>Valor U.S. \$</b> |
|------------------------------|----------------------|-------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| Ortega Asencio Ángela Aurora | 500                  | 500%        | Ecuatoriana         | 1,00                   | 500,00               |
| Reyes Ortega Daner Segundo   | 200                  | 200%        | Ecuatoriana         | 1,00                   | 200,00               |
| Reyes Ortega Miriam Consuelo | 300                  | 300%        | Ecuatoriana         | 1,00                   | 300,00               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1000</b>          | <b>100%</b> |                     |                        | <b>1000,00</b>       |



# COTURCOR S.A.

Corporación Turística & Comercio S.A.

## 6.3 Utilidad del ejercicio

Es como sigue:

Utilidad

TOTAL

2012

21.418,95

21.418,95

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: REYES ORTEGA MIRIAM

FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: KATTY CORREA G.

CI/RUC: 0913132569

Corporación Turística & Comercio S.A. COTURCOR

CI/RUC: 0916947930001

