

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresadas en US\$ Dólares)

1. CORINTHIANS SA.:

Corinthians S.A., fue constituida en Guayaquil – Ecuador, en abril 3 del 2009, inscrita en el registro mercantil con 6 de abril de 2009.

La empresa tiene como actividad principal, la construcción de obras civiles y alquiler de maquinarias.

2. POLITICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del año 2012, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, que son los principios contables en el Ecuador, de conformidad con la Resolución de la No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, emitida por la Superintendencia de Compañías.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

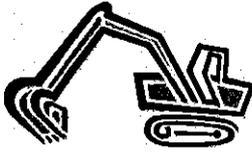
Base de preparación y presentación.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Administración de la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF)

El marco conceptual que utilizó la Administración de la compañía desde el período 2011 hacia atrás, se basaba en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), que eran la traducción de las normas internacionales de contabilidad (NIC), vigentes en el año 1999, consecuentemente, las prácticas contables que utilizó la Administración de la compañía, eran compatibles con las NIC (ahora NIIF) del año 1999. Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados sobre la base de las NIIFS.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables a los períodos al 31 de Diciembre del 2013, comparados con el período 2012, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Administración de la Compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2011.



CORINTHIANS S.A.

DIR: Knt. 1.5 Vía a Samborondón
Edificio SAMBORONDÓN BUSINESS CENTER Torre B Piso 1 Of. 102
RUC: 0992617551001
Telf.: 042838781 - 042832176

Efectivo y Equivalente

Registra, los recursos de alta liquidez, de los cuales dispone la empresa, para sus operaciones, el mismo que no está restringido su uso. Se registran en efectivo o equivalente de efectivo, partidas como caja y depósitos bancarios en cuentas corrientes y que están a la vista., según lo establece la NIIF 7 párrafo 7

Documentos y cuentas por cobrar clientes.

Corresponden a los valores pendientes de cobros, provenientes de las ventas realizadas en el período informado, cuyo plazo está basado en acuerdos formalizados en contrato, Estas cuentas se presentan al valor razonable.

Provisión para cuentas incobrables Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39.

El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en sus cuentas por cobrar.

Activos por Impuestos Corrientes:

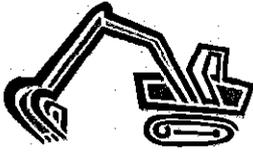
Corresponde a créditos por concepto de retenciones en la fuente y principalmente por concepto de retenciones de Impuesto al valor agregado (IVA), en cumplimiento con los procedimientos establecidos por la normativa tributaria.

Propiedad Planta y Equipo:

Las partidas de propiedades planta y equipos se medirán inicialmente por su costo. El mismo que comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del activo. Adicionalmente se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, la que se detalla a continuación:



<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificio	20
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipo de computación	3
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos	5

Otras obligaciones corrientes

Se registran las obligaciones que tienen relación con hechos pasados que deben ser asumidos por la compañía, tal es el caso de retenciones en la fuente, impuesto a la renta por pagar, participación de trabajadores.

Provisión por beneficios a empleados

Esta cuenta incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, así como los beneficios post-empleo como es el caso de la provisión para jubilación patronal, este pasivo contable no tiene una provisión financiera real, lo que no está prohibido en la legislación ecuatoriana. El valor al final del período lo determinan peritos actuariales especializados, según lo permite el párrafo 57 de NIC 19. El ajuste a la provisión se registra contra resultados del período, según el párrafo 61 de NIC 19.

Reconocimiento de Ingresos.

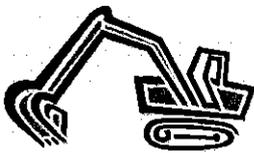
Los ingresos provenientes de los servicios de construcción se registran mediante el método de avance de obra según NIC 11 y los alquileres de maquinarias y equipos se registran cuando se ha entregado el servicio contratado.

Reconocimiento de Costo y Gastos.

Los costos corresponden a los valores incurridos y acumulados en el ejercicio económico, respecto a mano de obra del personal involucrado, mantenimiento de maquinarias, depreciaciones, suministros y materiales y todo lo incurrido para proporcionar los Servicios que presta la compañía.

Los gastos reconocen de acuerdo al método de acumulación y devengo, respecto al período informado y están distribuidos de acuerdo a su función, gastos de administración, gastos de ventas, gastos financieros, otros gastos.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

**CORINTHIANS S.A.**

DIR: Km. 1.5 Vía a Samborondón
Edificio SAMBORONDÓN BUSINESS CENTER Torre B Piso 1 Of. 102
RUC: 0992617551001
Telf.: 042838781 - 042832176

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	<u>31-dic-13</u>	<u>31-dic-12</u>
Caja		
Caja chica	-	800.00
Bancos Locales		
Banco de Guayaquil	<u>7.041,72</u>	<u>-</u>
	<u>7.041,72</u>	<u>800.00</u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Cuentas por Cobrar -Clientes	16.571,57	-
Otras cuentas por cobrar	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>16.571,57</u>	<u>-</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

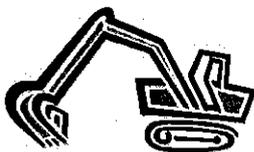
El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	<u>31-12-13</u>	<u>31-12-12</u>
Crédito Tributario IVA	4.205,11	4.193,57
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	<u>395,88</u>	<u>-</u>
	<u>4600,99</u>	<u>4.193,57</u>

6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	<u>31-12-13</u>	<u>31-12-12</u>
Maquinaria y equipo	-	20.000,00
Vehículos	<u>14.946,43</u>	<u>14.946,43</u>
	<u>14.946,43</u>	<u>34.946,43</u>
Depreciación acumulada	<u>-13.044,92</u>	<u>-10.952,63</u>
	<u>1.901,51</u>	<u>19.993,80</u>

**CORINTHIANS S.A.**

DIR: Km. 1.5 Vía a Samborondón
Edificio SAMBORONDÓN BUSINESS CENTER Torre B Piso 1 Of. 102
RUC: 0992617551001
Telf.: 042838781 - 042832176

El movimiento de esta cuenta fue:

Movimiento del Costo:	31-12-13	31-12-12
Saldo inicial	34.946,43	34.946,43
Adiciones compras	-	-
Reclasificación	(20.000,00)	-
retiro/ venta	-	-
	14.946,43	34.946,43

Movimiento de Depreciación	31-12-13	31-12-12
Saldo inicial	10.952,63	10.952,63
Adiciones Gasto depreciación	2.989,29	-
Reclasificaciones	(2.092,29)	-
retiros ventas	-	-
	11.849,63	10.952,63

9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	31-12-13	31-12-12
Proveedores locales	15.500,00	-
Otras cuentas por pagar	3.396,96	-
	18.896,96	-

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de esta cuenta fue como sigue:

	31-12-13	31-12-12
Con la administración tributaria	840,00	-
Con el IESS	280,85	-
Participación de trabajadores	-	-
Intereses por pagar	-	-
Beneficios de empleados (1)	1.141,68	-
Provisión por desahucio	514,11	-
	2.776,65	-

(1)Esta cuenta incluye lo siguiente:

	31-12-13
Decimo tercer sueldo	507,90
decimo cuarto sueldo	379,83
vacaciones	253,95
	1.141,68



11. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

Accionistas	-	19.140,00
	-	<u>19.140,00</u>

12. PROVISION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Esta cuenta incluye, la provisión de jubilación patronal en base a un estudio actuarial, al 31 de diciembre del 2013 US \$ 514,11 y al 31 de Diciembre del 2012 fue de US \$ 0.00

13. INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS

Capital social: Representan 800. Acciones – autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$.1,00. cada una. Distribuidas con el 99,75% de nacionalidad ecuatoriano el Sr. Mario Fernando Pinos Garcia y con el 0.25% de nacionalidad ecuatoriano, el Sr. Mario Fernando Pinos Bernal.

Aporte para futuras Capitalizaciones: Los accionistas, han realizado aportaciones para futuro aumento de capital mediante compensación de créditos.

El movimiento de esta cuenta fue como sigue:

Saldo inicial 31 de diciembre 2012	20.000,00
Saldo final al 31 de diciembre 2013	USD \$ 20.000,00

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta corresponde a pérdidas de ejercicios anteriores hasta el 2012 que constituyen en US \$ 7.963,34 .

14. IMPUESTO A LA RENTA:

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableció que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén



sujetas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible para el año 2012 la tarifa del impuesto a la renta para el 2013 es 22%.

La compañía al 31 de diciembre del 2013, obtuvo pérdidas, el detalle a efectos de liquidar impuesto a la renta fue como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Pérdida/utilidad contable	(870,66)	(2.989,29)
Participación de los trabajadores en las utilidades	0.00	0.00
	(870,66)	(2.989,29)
Gastos no deducibles	1.913,04	-
Base imponible impuesto a la renta	1.042,38	-
Impuesto a la Renta Causado	-	-
Anticipo mayor que el impuesto causado	115,74	-
Anticipo pagado	56,79	-
Retenciones que le han sido efectuadas	(395,88)	-
Crédito por retenciones de años anteriores	-	-
Saldo a favor	(223,35)	-

18. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La compañía al cierre de los estados financieros presenta saldos de cuentas por pagar con accionistas, los cuales están representados por préstamos directos y/o pagos a proveedores de la compañía, realizados por los accionistas.

19. JUICIOS Y LITIGIOS

Al 31 de de diciembre del 2013, la compañía no presenta Juicios ni litigios pendientes.

20. RECLASIFICACIONES

Algunas de las cifras presentadas al 31 de diciembre del 2012 han sido reclasificadas para conformarlas de manera comparativa con las cifras presentadas al 31 de diciembre 2013.

21. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; Aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros



CORINTHIANS S.A.

DIR: Km. 1.5 Vía a Samborondón
Edificio SAMBORONDÓN BUSINESS CENTER Torre B Piso 1 Of. 102
RUC: 0992617551001
Telf.: 042838781 - 042832176

22. PROPIEDAD INTELECTUAL

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

23. EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de emisión de este informe (mayo 20 del 2014) de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2013, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

Sr. MARIO PINOS GARCIA
Gerente General

CBA. GENOVA MERA TROYA
Contador
Reg. No.16770