

CORINTHIANS S.A.
DIR: Km. 1.5 Vía a Samborondón
Edificio SAMBORONDÓN BUSINESS CENTER Torre B Piso 1 Of. 102
RUC: 0992617551001
Telf.: 045047520

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(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:

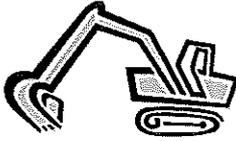
Base de preparación y presentación.

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 2014, comparados con el período 2013, como se describen en estas políticas contables.



CORINTHIANS S.A.

DIR: Km. 1.5 Vía a Samborondón
Edificio SAMBORONDÓN BUSINESS CENTER Torre B Piso 1 Of. 102
RUC: 0992617551001
Telf.: 045047520

- **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.

- **Servicios y Pagos Anticipados**

Se registran anticipos entregados a nuestros proveedores de bienes y/o servicios, los mismos que no fueron devengados en el periodo del ejercicio informado.

- **Activos por Impuestos Corrientes**

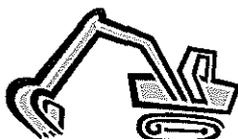
Corresponde a créditos por concepto de retenciones en la fuente y principalmente por concepto de retenciones de Impuesto al valor agregado (IVA), en cumplimiento con los procedimientos establecidos por la normativa tributaria.

- **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:



CORINTHIANS S.A.

DIR: Km. 1.5 Vía a Samborondón
Edificio SAMBORONDÓN BUSINESS CENTER Torre B Piso 1 Of. 102
RUC: 0992617551001
Telf.: 045047520

| ACTIVOS | AÑOS |
|-----------------------|------|
| Edificio | 20 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipos de oficina | 10 |
| Equipo de computación | 3 |
| Maquinarias y Equipos | 10 |
| Vehículos | 5 |

- **Cuentas Por Pagar**

Corresponde a los valores pendientes de pagos a los proveedores comerciales, quienes otorgan crédito a la compañía.

- **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 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.: 045047520

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

| | 31-dic-14 | 31-dic-13 |
|-----------------------|--------------|-----------------|
| Caja | | |
| Caja chica | - | - |
| Bancos Locales | | |
| Banco de Guayaquil | 44,59 | 7.041,72 |
| | <u>44,59</u> | <u>7.041,72</u> |

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

| | 31-dic-14 | 31-dic-13 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por cobrar Clientes | 2.700,00 | 16.571,57 |
| Otras cuentas por cobrar | 32.313,25 | - |
| | <u>35.013,25</u> | <u>16.571,57</u> |

5. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|-------------------------|---------------|-------------|
| Anticipos a empleados | 0,00 | 0,00 |
| Anticipos a proveedores | 300,00 | 0,00 |
| | <u>300,00</u> | <u>0,00</u> |

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|--|-----------------|-----------------|
| Crédito Tributario IVA | 4.193,57 | 4.205,11 |
| Credito Tributario Impuesto a la Renta | 1.446,31 | 395,88 |
| | <u>5.639,88</u> | <u>4.600,99</u> |

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|------------------------|-------------|------------------|
| Maquinaria y equipo | 0,00 | 0,00 |
| Vehículos | 0,00 | 14.946,43 |
| | <u>0,00</u> | <u>14.946,43</u> |
| Depreciación acumulada | 0,00 | -13.044,92 |
| | <u>0,00</u> | <u>1.901,51</u> |



CORINTHIANS S.A.
 DIR: Km. 1.5 Vía a Samborondón
 Edificio SAMBORONDÓN BUSINESS CENTER Torre B Piso 1 Of. 102
 RUC: 0992617551001
 Telf.: 045047520

El movimiento de esta cuenta fue:

| | <u>31/12/2014</u> | <u>31/12/2013</u> |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Saldo inicial | 14.946,43 | 34.946,43 |
| compras | 0,00 | 0,00 |
| ajuste/Reclasificación | -14.946,43 | -20.000,00 |
| retiro/ venta | 0,00 | 0,00 |
| | <u>0,00</u> | <u>14.946,43</u> |
| | | |
| DEPRECIACION | <u>31/12/2014</u> | <u>31/12/2013</u> |
| Saldo inicial | 13.044,92 | 10.055,63 |
| Adiciones Gasto depreciación | 1.901,51 | 2.989,29 |
| Ajustes / Reclasificaciones | -14.946,43 | 0,00 |
| retiros ventas | 0,00 | 0,00 |
| | <u>0,00</u> | <u>13.044,92</u> |

9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

| | <u>31/12/2014</u> | <u>31/12/2013</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores locales | 6.000,00 | 15.500,00 |
| Otras cuentas por pagar | 0,00 | 0,00 |
| | <u>6.000,00</u> | <u>0,00</u> |

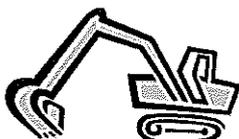
10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de esta cuenta fue como sigue:

| | <u>31/12/2014</u> | <u>31/12/2013</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Con la administración tributaria | 2.802,99 | 840,00 |
| Con el IESS | 161,18 | 280,85 |
| Participación de trabajadores | 1.901,22 | 0,00 |
| Sueldos Por Pagar | 669,83 | 0,00 |
| Beneficios de empleados(1) | 1.567,80 | 1.141,68 |
| | <u>7.103,02</u> | <u>2.262,53</u> |

(1)Esta cuenta incluye lo siguiente:

| | <u>31/12/2014</u> | <u>31/12/2013</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Décimo tercer sueldo | 565,37 | 507,90 |
| Décimo cuarto sueldo | 677,30 | 379,83 |
| vacaciones | 325,13 | 253,95 |
| | <u>1.567,80</u> | <u>1.141,68</u> |



CORINTHIANS S.A.
DIR: Km. 1.5 Vía a Samborondón
Edificio SAMBORONDÓN BUSINESS CENTER Torre B Piso 1 Of. 102
RUC: 0992617551001
Telf.: 045047520

11. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta incluye, la provisión de jubilación patronal en base a un estudio actuarial otorgado por la compañía con corte al 31 de diciembre de 2014.

| | <u>31/12/2014</u> | <u>31/12/2013</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Provisión por desahucio | 139,37 | 182,88 |
| Provisión por Jubilación Patronal | 653,40 | 331,23 |
| | <u>792,77</u> | <u>514,11</u> |

12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

| | <u>31/12/2014</u> | <u>31/12/2013</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Accionistas | 0,00 | 0,00 |
| Conspibersa S.A | 7.089,17 | 3.396,96 |
| Transpibersa S.A | 3.600,00 | 0 |
| | <u>10.689,17</u> | <u>3.396,96</u> |

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

13. INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS

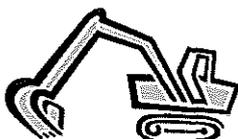
Capital social: Representan 800. Acciones - autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$.1,00. cada una. Distribuidas con el 99,75% de nacionalidad ecuatoriano el Sr. Mario Fernando Pinos Garcia y con el 0.25% de nacionalidad ecuatoriano, el Sr. Mario Fernando Pinos Bernal.

Aporte para futuras Capitalizaciones: Los accionistas, han realizado compensación de aportes de futuras capitalización con la pérdida del ejercicio 2013.

El movimiento de esta cuenta fue como sigue:

| | |
|---|------------------------|
| Saldo inicial 31 de diciembre 2013 | 20.000,00 |
| Decremento según acta de junta del 31 de marzo de 2014. | (12.357,81) |
| <u>Saldo final al 31 de diciembre 2014</u> | <u>USD \$ 7.642,19</u> |

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades liquidadas 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



CORINTHIANS S.A.

DIR: Km. 1.5 Vía a Samborondón
Edificio SAMBORONDÓN BUSINESS CENTER Torre B Piso 1 Of. 102
RUC: 0992617551001
Telf.: 045047520

utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital. El valor de esta cuenta fue \$1.077,36 al 31 de diciembre de 2014.

14. IMPUESTO A LA RENTA:

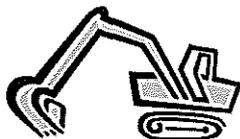
La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableció que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible para el año 2013 la tarifa del impuesto a la renta para el 2014 es 22%.

La compañía al 31 de diciembre del 2014, obtuvo utilidad, el detalle a efectos de liquidar impuesto a la renta fue como sigue:

| | Al 31 de diciembre del | |
|---|------------------------|-----------------|
| | 2014 | 2013 |
| Pérdida/utilidad contable | 12.674,78 | (870,66) |
| Participación de los trabajadores en las utilidades | (1.901,22) | - |
| | 10.773,56 | (870,66) |
| Rentas Exentas | (514,11) | - |
| Participacion a Trab. Por Rentas Exentas | 77,12 | |
| Gastos no deducibles | 2.884,60 | 1.913,04 |
| Base imponible impuesto a la renta | 13.221,17 | 1.042,38 |
| Impuesto a la Renta Causado | 2.908,66 | 229,32 |
| Anticipo Año Anterior | (105,67) | -113,58 |
| Anticipo Pendiente de Pago | 105,67 | 56,79 |
| Retenciones que le han sido efectuadas | (1.446,31) | (395,88) |
| Crédito por retenciones de años anteriores | (223,35) | - |
| Saldo a favor o a pagar | 1.239,00 | (223,35) |

18. JUICIOS Y LITIGIOS

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía no presenta Juicios ni litigios pendientes.



CORINTHIANS S.A.

DIR: Km. 1.5 Vía a Samborondón
Edificio SAMBORONDÓN BUSINESS CENTER Torre B Piso 1 Of. 102
RUC: 0992617551001
Telf.: 045047520

19. RECLASIFICACIONES

Al cierre del periodo 2014 no se realizó reclasificación alguna.

20. 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

21. PROPIEDAD INTELECTUAL

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

22. EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de emisión de este informe (marzo 26 del 2015) de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2014, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

Sr. Mario Pinos Bernal
Gerente General

CBA. GENOVA MERA TROYA
Contador
Reg. No.16770