

**CORINTHIANS S.A.**

DIR: Km. 13.1 Vía a Samborondón  
Email: corinthians.sa@hotmail.com  
RUC: 0992617551001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresadas en US\$ Dólares)**

**1. DATOS GENERALES:**

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 2016, han sido preparados sobre la base de las NIIFS.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables a los periodos al 31 de Diciembre del 2016, comparados con el período 2015, como se describen en estas políticas contables.

## CORINTHIANS S.A.

DIR: Km. 13.1 Vía a Samborondón  
Email: corinthians.sa@hotmail.com  
RUC: 0992617551001



- **Efectivo y Equivalente (\$0.00)**

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 (\$0.00)**

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

- **Activos por Impuestos Corrientes (\$5.506,25)**

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 (\$12.000,00)**

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 periodo 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

- **Cuentas Por Pagar (\$0.00)**

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

## CORINTHIANS S.A.

DIR: Km. 13.1 Via a Samborondón  
Email: corinthians.sa@hotmail.com  
RUC: 0992617551001



- **Otras obligaciones corrientes (\$0.00)**

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 (\$464.93)**

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 (\$0.00)**

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 (\$0.00)**

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.

### **3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	<b>31-dic-16</b>	<b>31-dic-15</b>
Crédito Tributario IVA	5,356.25	5,356.25
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	150.00	150.00
	<u>5,506.25</u>	<u>5,506.25</u>

### **4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS**

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	<b>31-dic-16</b>	<b>31-dic-15</b>
Maquinaria y equipo	12,000.00	12,000.00
Vehículos	0.00	0.00
	<u>12,000.00</u>	<u>12,000.00</u>

**CORINTHIANS S.A.**

DIR: Km. 13.1 Via a Samborondón  
 Email: corinthians.sa@hotmail.com  
 RUC: 0992617551001



El movimiento de esta cuenta fue:

	<b>31-dic-16</b>	<b>31-dic-15</b>
Saldo inicial	12,000.00	12,000.00
compras	0.00	0.00
ajuste/Reclasificación	0.00	0.00
retiro/ venta	0.00	0.00
	<u>12,000.00</u>	<u>12,000.00</u>

**5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El detalle de esta cuenta fue como sigue:

	<b>31-dic-16</b>	<b>31-dic-15</b>
Con la administración tributaria	0.00	411.30
Con el IESS	0.00	381.84
Participación de trabajadores	0.00	0.00
Sueldos Por Pagar	0.00	0.00
Beneficios de empleados	0.00	615.04
	<u>0.00</u>	<u>1,408.18</u>

**6. 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.

	<b>31-dic-16</b>	<b>31-dic-15</b>
Provisión por desahucio	146.93	146.93
Provisión por Jubilación Patronal	318.00	318.00
	<u>464.93</u>	<u>464.93</u>

**7. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA**

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

	<b>31-dic-16</b>	<b>31-dic-15</b>
Accionistas	3,689.77	1,775.94
	<u>3,689.77</u>	<u>1,775.94</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.

**8. INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS**

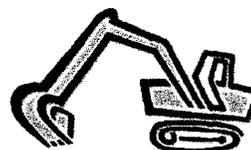
**Capital social:** Representan 800. Acciones – autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$.1,00. cada una. Distribuidas con el 99,75% de nacionalidad

**CORINTHIANS S.A.**

DIR: Km. 13.1 Vía a Samborondón

Email: corinthians.sa@hotmail.com

RUC: 0992617551001



ecuatoriano el Sr. Mario Fernando Pinos Garcia y con el 0.25% de nacionalidad ecuatoriano, el Sr. Mario Fernando Pinos Bernal.

**Reserva legal:** De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de las utilidades liquidas 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. El valor de esta cuenta fue \$1.077,36 al 31 de diciembre de 2016.

**9. 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 2016.

La compañía al 31 de diciembre del 2016, obtuvo utilidad, el detalle a efectos de liquidar impuesto a la renta fue como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2016	2015
Pérdida/utilidad contable	-	(2,649.91)
Participación de los trabajadores en las utilidades	-	-
	-	(2,649.91)
Gastos no deducibles	-	657.71
Base imponible impuesto a la renta	-	<b>(1,992.20)</b>
Impuesto a la Renta Causado	-	411.30
Retenciones que le han sido efectuadas	-	(150.00)
Crédito por retenciones de años anteriores	-	-
Saldo a favor o a pagar	-	<b>261.30</b>

**10. JUICIOS Y LITIGIOS**

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no presenta Juicios ni litigios pendientes.

**11. RECLASIFICACIONES**

Al cierre del periodo 2016 no se realizó reclasificación alguna.

**12. OTRAS REVELACIONES**

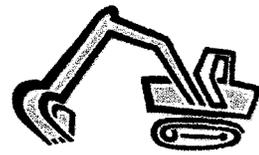
En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes;

**CORINTHIANS S.A.**

DIR: Km. 13.1 Vía a Samborondón

Email: corinthians.sa@hotmail.com

RUC: 0992617551001



Aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros

**13. PROPIEDAD INTELECTUAL**

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

**14. EVENTOS SUBSECUENTES**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de emisión de este informe (marzo 24 del 2017) de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2016, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and flourishes, positioned above a horizontal line.

Sr. Mario Pinos Bernal  
**Gerente General**

A smaller, more compact handwritten signature in black ink, positioned above a horizontal line.

CBA. GENOVA MERA TROYA  
**Contador**  
**Reg. No.16770**