

# **CORPGKS S.A.**

## **NOTAS A LO ESTADOS FINANCIEROS**

---

### **1.- INFORMACION GENERAL**

La compañía fue constituida el 7 de junio del 2011 en Guayaquil – Ecuador e inscrita el 10 de junio de ese año en el Registrador Mercantil No. 10.371. Su actividad principal es Actividades de Asesoramiento en Publicidad.

La compañía no tiene filiales y su base de operaciones comerciales y administrativas las ejerce en la ciudad de Guayaquil.

El Paquete accionario de la empresa está conformado de la siguiente manera:

35% Sr. ANGEL SEBASTIAN FUENZALIDA PEREZ, 35% Sr. VICENTE MALDONADO AGUIRRE y EL

30% Sr. JUAN ANGEL FUENZALIDA CISTERNA

### **2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **2.1. Bases de presentación.**

Los Estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de mediación de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF requiere del uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicaciones de las políticas contables de la compañía.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados como parte del proceso de conversión a NIIF por el año terminado el 31 de diciembre del 2012. Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

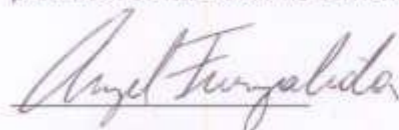
#### **2.2. Efectivo**

El efectivo comprende el disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

#### **2.3. Cuentas y Otras cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por los servicios prestados en el curso normal de los negocios.

Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes. De lo contrario se presentan como activos no corriente.



**GERENTE GENERAL**

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se medirán al costo amortizado, utilizando el interés efectivo menos la provisión por deterioro.

#### **2.4. Propiedad Planta y Equipo.**

Se registran al costo histórico menos su depreciación. El costo histórico incluye los desembolsos atribuibles a la adquisición de esas partidas.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor de libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el periodo en el que estos se incurren.

La depreciación se calcula por el método de línea recta para asignar su costo o su monto revaluado menos su valor residual durante la vida útil de su vida útil como sigue:

Equipo Computación                      3 años

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisarán y ajustarán de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

#### **2.5. Activos Financieros**

**2.5.1. Clasificación:** La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en su reconocimiento inicial, bajo la categoría de: Préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables. Se incluyen en el efectivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como no corrientes. El efectivo, las cuentas por cobrar caen dentro de esta categoría de instrumentos financieros.

##### **2.5.2. Reconocimiento y medición.**

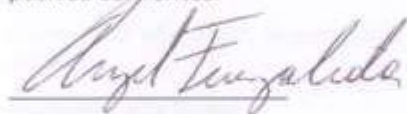
Los préstamos y las Cta. por cobrar se registran al costo amortizado, método de interés efectivo.

##### **2.5.3. Deterioro de Activos Financieros.**

La compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero. Si existe deterioro de un activo financiero la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento de pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero que pueden ser estimados confiablemente.

#### **2.6. Cuentas por Pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes.



**GERENTE GENERAL**



Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

#### **2.7. Reconocimiento de Ingresos.**

Los ingresos comprenden el valor de los servicios de asesoramiento realizados, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando la Compañía ha prestado sus servicios al cliente, el cliente ha aceptado los mismos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

#### **2.8. Gastos.**

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que concuerdan.

### **3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES.**

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de periodos contables posteriores.

#### **Deterioro de Activos**

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generen flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

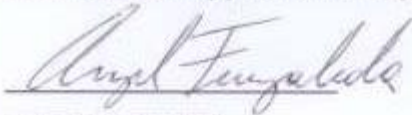
Durante el año 2013, la compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

#### **Impuesto a la Renta**

Se requiere un grado importante de juicio para determinar la provisión para el impuesto a la renta.

Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación última del impuesto es incierta.

Cuando el resultado fiscal final de estos asuntos sea diferente de los importes que se reconocieron inicialmente, tales diferencias tendrán efecto sobre el impuesto a la renta y las provisiones de impuestos diferidos en el ejercicio en que se realice tal determinación, durante el año 2013 no hay provisión de impuesto diferidos ni tampoco registro de impuesto a la renta.



**GERENTE GENERAL**

#### 4.- CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Diciembre 31/2013

Clientes	48.218,62
Otras cuentas por Cobrar	(877,84)
	=====
Total Activos Financieros USD	47.340,78
	=====

#### 5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Diciembre 31/2013

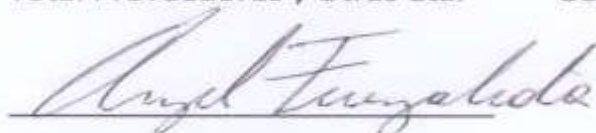
Crédito Tributario IVA	13.903,44
Crédito tributario Renta 2012	2.454,48
Crédito Tributario Renta 2013	16.095,37
	=====
Total Otros Activos USD	32.453,29
	=====

#### 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Equipo de Computación	1.232,15
Depreciación Acumulada	(739,40)
	=====
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO USD	492,75
	=====

#### 7.- PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar proveedores	56.972,31
Retenciones por Impuesto a la Renta	1.266,37
Retenciones por IVA	650,38
	=====
Total Proveedores y Otras Cta. USD	58.889,06
	=====



GERENTE GENERAL

#### 8.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Diciembre 31/2013

Sueldos por Pagar	592,85
Aportes a IESS	712,43
Beneficios Sociales	1.546,70
Participación Trabajadores	3.715,11
	=====
Total beneficios a Empleados	6.567,09
	=====

#### 9.- PASIVOS NO CORRIENTES

Otros Pasivos	<u>25.557,09</u>
---------------	------------------

#### 10.- CAPITAL SUSCRITO

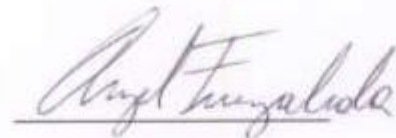
Está conformado por USD 800,00 distribuido en tres partes, 35%, 35% y 30% por los accionistas aportantes. .

#### 11. RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que se transfiera a reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que llegue por lo menos al 50% del capital suscrito. La reserva no puede distribuirse como dividendos a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operación o para capitalizarse.

#### 12.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad del Ejercicio al 31 de diciembre del 2013 fue de USD 16.420,77 después de deducir el 15% de Trabajadores e Impuesto a la renta.



GERENTE GENERAL

Diciembre 31/2013

**13. INGRESOS POR SERVICIOS**

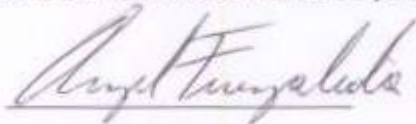
Ventas con tarifa 12%		297.626,03
=====		
Total Ingresos	USD	297.626,03
=====		

**14.- GASTOS POR NATURALEZA**

Sueldos y salarios		39.298,60
Aporte IESS y Beneficios Sociales		11.595,09
Mantenimiento y Reparaciones		1.086,83
Publicidad y promoción		198.723,81
Suministrto, Materiales y Repuestos		7.340,85
Transporte		1.065,00
Seguros		245,00
Depreciación		400,56
Amortizaciones		475,41
Otras Pérdidas		5.518,43
Servicios Públicos		488,30
Pagos por Otros servicios		5.308,00
Pagos por Otros bienes		1.312,77
=====		
Total Gastos	USD	272.858,65
=====		

**15.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL ESTADO DE SITUACION**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



**GERENTE GENERAL**