

## COMERCIALIZADORA CORTIPLACE CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2012

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012. La empresa: COMERCIALIZADORA CORTIPLACE CIA. LTDA.

### 1. Información general

La Compañía CORTIPLACE CIA. LTDA. fue constituida el 04 marzo 2010. El objeto de la Empresa es la realización de toda clase de actos civiles de comercio y operaciones mercantiles permitidas por la ley entre ellas la importación y exportación de todo tipo de bienes e insumos permitidos por la ley así como gestionar todos los trámites de comercio exterior, logística y otros vinculados que sus clientes usuarios requieran. Adicionalmente la compañía podrá desarrollar las siguientes actividades: Importación, ensamble y comercialización, en sus propios locales de exhibición, de todo tipo de materiales e insumos textiles necesarios para la decoración de interiores.

### 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

# Cortiplace Cia. Ltda.

Tratado de normas para la contabilidad

## 3. Políticas contables

### Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la subclasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF-PX/MES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

### Inventarios

Para la medición regular del costo de los inventarios se utilizará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

### Propiedad planta y equipo

La empresa depreciará la Propiedad Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su importe depreciables será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

### Provisiones y contingencias

La entidad solo reconocerá una provisión cuando:

La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

*Cortiplace Cia. Ltda.*

—Teléfono de Información para el Ciudadano: 0800 96 0000

#### 4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros  
**Cuentas por cobrar clientes:** Son valores que se otorgan a clientes por las ventas a crédito. En consecuencia se presenta un cuadro de los clientes concidos al corte del 31 de diciembre del 2012, en este cuadro se presenta por vencimientos de 30, 60 y mas de 90 días.

| Nombre                              | Venel. Total | 0-20     | 21-40    | 41-60    | 60+       |
|-------------------------------------|--------------|----------|----------|----------|-----------|
| REGINERY ALTAMIRANO                 | \$15.95      | \$1.00   | \$0.00   | \$0.00   | \$4.95    |
| ANITA ARIAS                         | \$18.25      | \$18.25  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| MICHELA AREAZA                      | \$1140.08    | \$0.00   | \$0.00   | \$40.00  | \$1000.08 |
| BERNARDO AYALA                      | \$108.40     | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00   | \$108.40  |
| SILVANA BARRIOS                     | \$41.28      | \$41.28  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| SANTAGO BARRA                       | \$1.00       | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00   | \$1.00    |
| ALEXANDRA BARRAGAN                  | \$120.13     | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00   | \$120.13  |
| CARATE FERNANDO                     | \$632.16     | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00   | \$632.16  |
| CASCO MARIA                         | \$1.34       | \$0.34   | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| IVAN CASCO                          | \$59.23      | \$59.23  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| MARICIA CHUNTA                      | \$378.35     | \$28.65  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| HECTOR CLAYTON                      | \$18.00      | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00   | \$18.00   |
| ODILINIAS JL                        | \$0.10       | \$0.10   | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| FRANCISCO CRIST                     | \$104.04     | \$34.04  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| RAMIRO CUENCA                       | \$217.00     | \$17.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| DECORACIONES MARTINEZ               | \$100.15     | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00   | \$100.15  |
| RUTH DELGADO RIVADENSIA             | \$543.00     | \$0.00   | \$0.00   | \$543.00 | \$0.00    |
| MARIA DELGADO                       | \$0.00       | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| CARMEN DIAZ                         | \$100.04     | \$100.04 | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| NOEMI ESCOBAR                       | \$252.10     | \$0.00   | \$0.00   | \$252.10 | \$0.00    |
| ANA BEATRIZ FERRER                  | \$190.10     | \$0.00   | \$190.10 | \$0.00   | \$0.00    |
| FLANCA FERRER                       | \$500.01     | \$500.01 | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| ORUZ FERRER                         | \$75.00      | \$75.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| DANIEL FUENTES                      | \$71.00      | \$1.00   | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| MARCELENA GILSON                    | \$447.00     | \$41.70  | \$0.00   | \$0.00   | \$405.30  |
| QUANCA PATRICIO                     | \$100.00     | \$0.00   | \$100.00 | \$0.00   | \$0.00    |
| EDWIN GUINSA                        | \$10.00      | \$10.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| HECO GUINSA                         | \$0.00       | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| WILSON GUEVARA                      | \$50.00      | \$10.00  | \$40.00  | \$0.00   | \$0.00    |
| GUILLERMO GONZALEZ                  | \$21.00      | \$21.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| YANIRA HERRERA                      | \$21.00      | \$0.00   | \$21.00  | \$0.00   | \$0.00    |
| IRINATEX                            | \$224.25     | \$24.25  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| IRENE JACOME                        | \$0.00       | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| NELLY DEL CARMEN LANTUARN RIVERA    | \$20.00      | \$20.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| LEON YANEZ JIMENEZ                  | \$21.00      | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00   | \$21.00   |
| NANCY MACIAS                        | \$0.00       | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| ESTANISLAO MANTILLA                 | \$40.00      | \$40.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| MAYRA MORALES                       | \$21.00      | \$21.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |
| MONTUFAR LUIS                       | \$50.00      | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00   | \$50.00   |
| NEODIO TEXTIL NEGOTEXTIL Q.A. LTDA. | \$21.00      | \$21.00  | \$0.00   | \$0.00   | \$0.00    |

# Cortiplace Cia. Ltda.

Tarifa de Insumos para Inducción

|                           |              |            |            |            |            |
|---------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| RACQUEL OLIVERA           | \$262.21     | \$0.00     | \$42.00    | \$212.10   | \$0.00     |
| LENN O'NEF                | \$12.87      | \$12.80    | \$0.00     | \$0.00     | \$0.00     |
| XIMENA ORA                | \$149.38     | \$140.38   | \$0.00     | \$0.00     | \$0.00     |
| VICTOR RUBEN PABON        | \$1,042.80   | \$0.00     | \$0.00     | \$22.00    | \$1,064.80 |
| RACHEL EDWIN              | \$7.00       | \$0.00     | \$0.00     | \$0.00     | \$0.00     |
| PARRAGA CESAR             | \$4.80       | \$0.00     | \$0.00     | \$0.00     | \$4.80     |
| CARLOS PIND               | \$263.48     | \$263.48   | \$0.00     | \$0.00     | \$0.00     |
| ANGELO PUJOS              | \$215.57     | \$260.69   | \$238.28   | \$0.00     | \$18.00    |
| MILTON SALTON             | \$84.20      | \$0.00     | \$0.00     | \$0.00     | \$84.20    |
| SANGUCHO MATE             | \$114.20     | \$77.25    | \$27.47    | \$0.00     | \$8.50     |
| HOWLA SANCHEZ ENRIQUE     | \$1,400.00   | \$0.00     | \$0.00     | \$0.00     | \$1,400.00 |
| LUIS TORO                 | \$54.90      | \$54.90    | \$0.00     | \$0.00     | \$0.00     |
| RICUARE VALLEJO           | \$0.00       | \$0.00     | \$0.00     | \$0.00     | \$0.00     |
| MARTINA VELAZ             | \$239.07     | \$239.07   | \$0.00     | \$0.00     | \$0.00     |
| RAUL CLEMENTE VILLALBA    | \$0.19       | \$0.00     | \$0.00     | \$0.00     | \$0.19     |
| MILTON VILLAS             | \$2.00       | \$0.00     | \$0.00     | \$0.00     | \$2.00     |
| Total                     | \$223,194.40 | \$6,304.00 | \$1,207.70 | \$1,307.57 | \$1,322.17 |
| Porcentaje del Porcentaje |              | \$0.28     | \$0.08     | \$0.26     | \$0.02     |

Cuentas por pagar proveedores: A continuación se detallan los valores por pagar a los proveedores cortado al 31 de diciembre de 2012:

| Nombre                         | Yenes<br>Total | 0-30        | 31-60       | 61-90      | 90+        |
|--------------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|------------|
| ASTORIA FINANCIERA CONTABLE    | \$508.00       | \$508.00    | \$0.00      | \$0.00     | \$0.00     |
| PROGESTION S.A.                |                |             |             |            |            |
| IVAN GALLANCO BUITRAN          | \$300.40       | \$300.40    | \$0.00      | \$0.00     | \$0.00     |
| MIGUEL ANGEL HURTADO           | \$221.80       | \$221.80    | \$0.00      | \$0.00     | \$0.00     |
| INT FOOD SERVICES CORP         | \$20.00        | \$20.00     | \$0.00      | \$0.00     | \$0.00     |
| INDELLUMINA JESSICA LUCIO LARA | \$300.00       | \$300.00    | \$0.00      | \$0.00     | \$0.00     |
| PRODUBANCO                     | \$60.00        | \$60.00     | \$0.00      | \$0.00     | \$0.00     |
| REMPOCNEC CIA. LTDA.           | \$4,144.50     | \$0.00      | \$4,144.50  | \$0.00     | \$0.00     |
| RODRIGUEZ M. MIGUEL ANGEL      | \$144.00       | \$0.00      | \$0.00      | \$0.00     | \$144.00   |
| STARTER S.A.                   | \$0.00         | \$0.00      | \$0.00      | \$0.00     | \$0.00     |
| TEX TEXTILES QIK LTDA          | \$1,240.00     | \$1,240.00  | \$0.00      | \$0.00     | \$0.00     |
| MANO SUAREZ ROJAS              | \$10.00        | \$10.00     | \$0.00      | \$0.00     | \$0.00     |
| TEXLAFAYETTE S.A.              | \$20,125.00    | \$20,125.00 | \$0.00      | \$0.00     | \$0.00     |
| TEXTILES CHOPIN S.S.A.         | \$14,887.04    | \$0.00      | \$14,887.04 | \$0.00     | \$0.00     |
| Total                          | \$75,121.84    | \$22,275.00 | \$22,275.00 | \$1,754.00 | \$2,112.84 |
| Quilates pagados               | \$75,121.84    |             |             |            |            |

*Cortiplace Cia. Ltda.*

Relatos de mujeres que lo afirman

### 5. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 04 de Marzo de 2015.

  
Massimo Angelini  
GERENTE

*[Firma]*  
Iván Galindo Barrios  
CONTADOR