

# CORTIDECORP S.A

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

### 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **CORTIDECORP S.A.**, se constituyó el 23 de Diciembre de 1998, su actividad principal es La fabricación de cortinaje, ubicada en la ciudad de Guayaquil calles Víctor Emilio Estrada 114 e/circunvalación norte y Balsamos edificio Celebrity piso 1 oficina 106 ( junto al banco Bolivariano) ; el RUC es 0991474749001 y el Expediente 83753.

### 2. MONEDA NACIONAL

**CORTIDECORP S.A.**, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

### 3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **CORTIDECORP S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **CORTIDECORP S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **CORTIDECORP S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **CORTIDECORP S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la

fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### **4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES**

La compañía **CORTIDECORP S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

#### **5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### **6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos**.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

## 7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad

	Al 31 diciembre 2012
BANCO BOLIVARIANO	(en U. S. dólares) 4919.81
<b>TOTAL</b>	<b>4919.81</b>

#### 7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012
CTAS X COBRAR CLTES NO RELACIONADOS	2334.00
CTAS DUDOSA RECUPERACION	3546.26
<b>TOTAL</b>	<b>5880.26</b>

#### 7.1.3. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRAZO A DE TERCEROS

El saldo de los inventarios al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012
INV. CORTINAS EN ALMACEN	(en U. S. dólares) 41606.12
<b>TOTAL</b>	<b>41606.12</b>

#### **7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)**

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre 2012</b>
	(en U. S. dólares)
CRÉDITO FISCAL IVA	<u>125.46</u>
<b>TOTAL</b>	<b>125.46</b>

#### **7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)**

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2012</b>
	(en U. S. dólares)
RETENCIONES EN LA FUENTE	145.26
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	<u>322.36</u>
<b>TOTAL</b>	<b>467.62</b>

#### **7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE**

El saldo del activo no corriente es como se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2012</b>
	(en U. S. dólares)
MUEBLES Y ENSERES	8801.42
(-) MUEBLES Y ENSERES	-8591.42
<b>TOTAL</b>	<b>10.00</b>

### **7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE - LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2012</b>
PROVEEDORES LOCALES	(en U. S. dólares) <u>2319.35</u>
<b>TOTAL</b>	<b>2319.35</b>

### **7.1.8. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES**

El saldo de la cuenta prestamos de accionistas locales es como se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2012</b>
PRESTAMO DE ACCIONISTAS	(en U. S. dólares) <u>30740.36</u>
PRESTAMO DE ACCIONISTAS A L/P	<u>8221.47</u>
<b>TOTAL</b>	<b>38961.83</b>

### **7.1.9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El impuesto a la renta a pagar es:

	<b>Al 31 diciembre 2012</b>
	(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	128.24
<b>TOTAL</b>	<b>128.24</b>

#### **7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2012**

(en U. S. dólares)

OTROS IMPUESTOS POR PAGAR AL SRI	<u>32.99</u>
<b>TOTAL</b>	<b>32.99</b>

#### **7.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2012**

(en U. S. dólares)

APORTES AL IESS X PAGAR	781.10
PRESTAMOS IESS X PAGAR	70.73
<b>TOTAL</b>	<b>851.83</b>

#### **7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2012**

(en U. S. dólares)

SUELdos POR PAGAR	757.67
DECIMOTERCERO X PAGAR	151.38
DECIMOCUARTO X PAGAR	729.90
VACACIONES X PAGAR	3,306.60
PARTICIPACION TRAB X PAG	95.86
<b>TOTAL</b>	<b>5,041.41</b>

### 7.1.13. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal, bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados, y al no tener un casillero específico por esta cuenta de Reserva Legal en el Estado de Resultados, ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadre; en consecuencia en el período 2013 se corregirá dicha práctica contable.

**Al 31 diciembre  
2012**

(en U. S. dólares)

GANANCIA NETA DEL PERÍODO	414.94
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	-41.49
<b>TOTAL</b>	<b>373.45</b>

### 7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 CORTIDECORP S.A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

**Al 31 diciembre 2012**

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	55,415.34
Costos y/o Gastos Operacionales	54,776.30
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>639.04</b>
(-) 15% Participación a Trabajadores	-95.86
(-) 23% Impuesto a la Renta	-128.24
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>414.94</b>
(-) 10% Reserva Legal	-41.49
(-) Salario Digno	0.00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>373.45</b>

### 7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **CORTIDECORP S.A.**, cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece al traspaso de la pérdida del Ejercicio anterior a las pérdidas acumuladas y provisión de reserva legal por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)	
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	5600.67
CAMBIOS DEL AÑO	72.95
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>5673.62</b>

### 7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **CORTIDECORP S.A.** cuenta con efectivo de \$4919.81, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2012

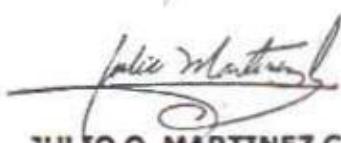
(en U. S. dólares)	
Efectivo procedentes de Actividades de Operación	-12,123.22
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	13,026.25
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>903.03</b>
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	4,016.78
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>4,919.81</b>

## 8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 23 de marzo de 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO  
CONTADOR