CORTIDECORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

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 Bálsamos 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 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 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 especificas 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 especifica las Normas 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. 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.

5. 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, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	(en U. S. dólares)
BANCO BOLIVARIANO	1,431.62
TOTAL	**1,431.62**

6.1.2. 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 2015, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
CTAS. X COB. CLTES NO REL	9,290.30
TOTAL	**9,290.30**

6.1.3. OTRAS Y CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
CXC ACCIONISTA	195.62
TOTAL	**195.62**

6.1.4. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
MATERIA PRIMA - CORTINAS	27,166.93
INV. CORTINAS EN ALMACEN	14,993.76
TOTAL	**42,160.69**

6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
IVA CRED. TRIBUT. DEL MES	207.16
TOTAL	**207.16**

6.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	291.68
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	514.90
TOTAL	**806.58**

6.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
MUEBLES Y ENSERES	8,601.42
(-)DEP MUEBLES Y ENSERES	-8,591.42
TOTAL	**10.00**

6.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	(en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES	2,294.97
TOTAL	**2,294.97**

6.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	(en U. S. dólares)
IVA GENERADO VENTAS LOCAL	823.65
OTROS IMPUESTOS X PAGAR	56.01
TOTAL	**879.66**

6.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

	(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA	1,098.00
TOTAL	**1,098.00**

6.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	(en U. S. dólares)
APORTES AL IESS X PAGAR	1,271.82
PRESTAMOS IESS X PAGAR	143.04
TOTAL	**1,414.86**

6.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	(en U. S. dólares)
SUELDOS POR PAGAR	1,579.59
DECIMOTERCERO X PAGAR	437.15
DECIMOCUARTO X PAGAR	914.50
VACACIONES X PAGAR	3,812.11
TOTAL	**6,743.35**

6.1.13. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	(en U. S. dólares)
PARTICIPACION TRAB X PAG.	248.38
TOTAL	**248.38**

6.1.14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	(en U. S. dólares)
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	15,416.99

TOTAL	**15,416.99**

6.1.15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	(en U. S. dólares)
T/C VISA - BOLIVARIANO	283.33
TOTAL	**283.33**

6.1.16. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	(en U. S. dólares)
VALORES ANTICIP. CLIENTES	1,700.00
TOTAL	**1,700.00**

6.1.17. PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

	(en U. S. dólares)
PTAMO.DE ACCIONISTA A L/P	8,221.47
TOTAL	**8,221.47**

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015, CORTIDECORP S.A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	70,001.90
Costos y/o Gastos Operacionales	68,346.00
Ganancia Bruta	**1,655.90**
(-) 15% Participación a Trabajadores	-248.38
(-) 22% Impuesto a la Renta	-1,098.00
Ganancia/Pérdida Neta	**309.52**
(-) 10% Reserva Legal	0.00
(-) Salario Digno	0.00
Resultado del Ejercicio	**309.52**

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 CORTIDECORP S.A., cuenta con un capital social de $20,000.00 consiste en 20,000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de $1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	15,491.44
CAMBIOS DEL AÑO	309.52
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	**15,800.96**

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa CORTIDECORP S.A., cuenta con efectivo de $1.431,62
generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
Efectivo procedentes de Actividades de Operación	-9,593.24
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	3,733.07
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-5,860.17**
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	7,291.79
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	**1,431.62**

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (03 de marzo del 2016), no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Atentamente,

JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR