

CORTIDECORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

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, seguros y valores, 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, seguros y valores.

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 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, 2017, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	(en U. S. dólares)
<u>CAJA GENERAL</u>	37.71
<u>BANCO BOLIVARIANO</u>	1,091.65
TOTAL	1,129.36

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

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	7,509.60
TOTAL	7,509.60

6.1.3. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>INV. CORTINAS EN ALMACEN</u>	62,163.40
TOTAL	62,163.40

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	377.13
TOTAL	377.13

6.1.5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
<u>ANTICIPO A PROVEEDORES</u>	42.70
TOTAL	42.70

6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	8,601.42
<u>(-)DEP MUEBLES Y ENSERES</u>	-8,591.42
TOTAL	10.00

**6.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS – LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	4,421.51
TOTAL	4,421.51

6.1.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>OTROS IMPUESTOS X PAGAR</u>	422.05
TOTAL	422.05

6.1.9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	175.92
TOTAL	175.92

6.1.10. OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	885.56
<u>PRESTAMOS IESS X PAGAR</u>	101.28
TOTAL	986.84

6.1.11. OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	170.86
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	915.00
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	4,400.79
TOTAL	5,486.65

6.1.12. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	69.87
TOTAL	69.87

6.1.13. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>PRESTAMOS DE ACCIONISTAS</u>	29,453.96
TOTAL	29,453.96

6.1.14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

<u>T/C VISA – BOLIVARIANO</u>	4,389.13
TOTAL	4,389.13

6.1.15. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>VALORES ANTICIP. CLIENTES</u>	905.00
TOTAL	905.00

6.1.16. PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	(en U. S. dólares)
<u>PTAMO.DE ACCIONISTA A L/P</u>	11,860.45
TOTAL	11,860.45

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2017, CORTIDECORP S.A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	47,096.37
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	46,630.56
Ganancia Bruta	465.81
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-69.87
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-175.92
Ganancia/Pérdida Neta	220.02
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	220.02

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 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 2017
	(en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	16,479.77
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	-3,418.96
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	13,060.81

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa CORTIDECORP S.A., cuenta con efectivo de \$1,129.36 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	1,252.15
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-4,268.64
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-3,016.49
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	4,145.85
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	1,129.36

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (05 de febrero del 2018), no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR