Notas Explicativas

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CORPOPLANING S.A.

CORPOPLANING S.A.

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	Nota	Página
Información general	1	2
Bases de Elaboración y Políticas contables significativas	2	2-3
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	4
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	4
Impuestos	5	5
Patrimonio	6	6
Ingresos	7	6
Costos y gastos por su naturaleza	8	7
Aprobación de los estados financieros	10	7
Detalle de Estados Financieros		8
ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		19
Anexo 1 Estado de Situación Financiera		9-10
Anexo 2Estado de Resultado Integral		11
Anexo 3Estado de Flujo de Efectivo		12

CORPOPLANING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

CORPOPLANING S.A. Es una Compañía Anónima constituida el 17 de Enero del2008en Ecuador. Su domicilio principal Vía a Daule kilometro 14 ½ S/N.

La principal actividad de la Compañía se relaciona con la venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción tal como se describe en esta Nota 1.
Las políticas contables que utiliza la compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.
Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía tiene personal afiliado, 1 ejecutivo, 1administrativo, 6 trabajando en la producción, el gerente y los accionistas se encuentran planificando el incremento de sus actividades.
La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

2.1 ***Declaración de cumplimiento***[1] -Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros de CORPOPLANING S.A., al 31 de diciembre del 2016, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2016. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF para Pymes.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Bases de preparación - Los estados financieros de CORPOPLANING S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera del periodo 1 de enero del 2016al 31 de diciembre del 2016, los estados de resultado integral D^2, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.1.2 Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) para este año 2016no se produjo impuesto causado a pagar.

2.2 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

.

2.3 Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.4 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2016, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2016, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para Pymes.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF para Pymes el año 2016.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31 del 2016 (en miles de U.S. dólares)
Efectivo y bancos	10.546,42
Inversiones temporales	
Sobregiro bancario	
Saldos de efectivo y bancos incluidos en un grupo de activos mantenido para la venta	0,00
Total	10.546,42

IMPUESTOS[3]

	Diciembre 31 del 2016 (en miles de U.S. dólares)
Activos por impuesto corriente:	
Retenciones en la Fuente	17.950,21
Crédito Tributario de IVA	2.643,71
Total	20.593,92
Pasivos por impuestos corrientes:	
Impuesto a la renta por pagar	
Total	0,00

N ***Impuesto a la renta reconocida en los resultados -*** Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	Diciembre 31 del 2016 (en miles de U.S. dólares)
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	16.113,12
Impuesto a la renta causado	3.544,89
Anticipo calculado (2)	834,58
Impuesto a la renta cargado a resultados4	
Impuesto a la renta diferido	-
Total	11.733,65

7. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	Diciembre 31 del 2016 (en miles de U.S. dólares)
Capital social	1.000,00
Reserva Legal	1.535,23
Pérdida Acumulada	-159,58
Resultado del ejercicio	3.109,23
Total	5.484,87

7.1Reservas

***Reserva Legal* -** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

7.2 Utilidades retenidas – Como la empresa ha estado parcialmente explotada, la compañía CORPOPLANING S.A.no tiene Utilidades Retenidas de Ejercicios anteriores.

8. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la compañía (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones - ver Nota 2.4) es como sigue:

		Diciembre 31 del 2016
		(en miles de U.S. dólares)
	Ingresos provenientes de la venta de bienes	358.321,18
	Ingresos provenientes de la prestación de servicios	0,00
	Total	358.321,18

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA[5]

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue

	Diciembre 31 del 2016 (en miles de U.S. dólares)
Costo de ventas	289.928,59
Gastos de ventas	55.811,31
Gastos de administración	3.595,67
Otros gastos	750,81
Total	350.086,38

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

N Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Empresa (Directorio) en Febrero 17 del 2017 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación en Marzo 07 del 2017. En opinión de la Gerencia de la Empresa, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

CORPOPLANING S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ANEXOS DE ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2016

Contenido Página

Estado de situación financiera – Anexo. 1.	**9-10**
Estado de resultado integral – Anexo. 2	**11**
Estado de flujos de efectivo – Anexo. 3	**12**
Alt 1 - Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair valué)
US$	U.S. dólares

CORPOPLANING S.A.

ANEXO. 1.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

		Diciembre 31,
ACTIVOS	**Notas**	**2016**
		(en miles de U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo		10.546,42
Cuentas y documentos por cobrar		42.424,67
Otras cuentas no relacionadas locales		33.812,67
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro		-762,37
Crédito tributario IVA		2.643,71
Crédito tributario RENTA		17.950,21
Anticipo a Proveedores		4.365,61
Total Activos Corrientes		**110.980,92**
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Inmuebles		0,00
Muebles y enseres		0,00
Maquinaria, equipo e instalaciones		0,00
Equipos de computación y software		0,00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil		0,00
Otras propiedades, planta y equipo		
Otros Activos Intangible		
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		0,00
Total Activos No Corrientes		**0,00**
TOTAL ACTIVOS		110.980,92

CORPOPLANING S.A.

ANEXO. 1.

PASIVOS Y PATRIMONIO	**Notas**	**Diciembre 31, 2016**
		(en miles de U.S. dólares)
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar proveedores N/R Locales		50.627,24
Otras cuentas y documentos por pagar N/R Locales		0,00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		
Obligaciones con el SRI		197,61
Obligaciones con el IESS		303,14
Sueldo por pagar		0,00
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		1.235,22
Dividendos por pagar		24.248,05
Cuentas por pagar Accionistas		28.884,78
Total pasivos corrientes		105.496,05
PASIVOS NO CORRIENTES:		
		0,00
Total pasivos no corrientes		0,00
PATRIMONIO:		
Capital Social		1.000,00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización		
Prima de emisión		
Reserva Legal		1.535,23
Reserva de revaluación de propiedades		
Reserva facultativa y estatutaria		
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores		
(-) Pérdida acumuladas		-159,58
Utilidad del ejercicio		3.109,23
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización		
Total patrimonio		**5.484,87**
TOTAL		**110.980,92**

CORPOPLANING S.A.

ANEXO. 2.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INGRESOS	**Notas**	**Diciembre 31, 2016** (en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la prestación de bienes		358.321,18
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		0.00
Total Ingresos		358.321,18
COSTOS Y GASTOS		
Costos de Ventas		191.321,42
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		34.512,61
Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones		5.148,10
Aporte a la Seguridad Social		7.037,06
Otros sueldo no gravado al IESS		9.113,54
Provisión de Ctas. Incobrables		762,37
Transporte		535,71
Consumo de Combustibles y Lubricantes		30,88
Gastos de Viaje		0,00
Gastos de Gestión		0,00
Arrendamientos Operativos		0,00
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos		549,02
Mantenimiento y Reparaciones		65.88
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)		0,00
Impuestos, Contribuciones y Otros		693,79
Operaciones Administrativos, de Consultoría y Similares		1.066,10
Servicios Públicos		585,71
Iva que se carga al Costo y Gastos		57,02
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		**350.086,38**
Pago por Reembolso como Intermediario (Informativo)		0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**8.234,80**
(15%) Participación a Trabajadores		1.235,22
UTILIDAD GRAVABLE		16.113,12
Impuesto Causado		3.544,89
Reserva Legal		345,47
UTILIDAD LIQUIDA		**3.109,23**

CORPOPLANING S.A.

Alternativa 1 - Método Directo

ANEXO. 3.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Notas	2016
		(en miles de U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes		351.916,44
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-289.928,59
Pagos a y por cuenta de los empleados		-55.811,31
Otros pagos por actividades de operación		-2.833,30
Impuestos a las ganancias pagados		-197,61
(+) Otras salidas de efectivo		7.400,79
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		10.546,42
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activos financieros		
Precio de venta de propiedades de inversión		0,00
Adquisición de activos intangibles		
		0,00
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos y otros pasivos financieros		0,00
Otras entradas (salidas) del efectivo		0,00
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Financiamiento		0,00
		0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (disminución) neto en anticipos de clientes		
Saldos al comienzo del año		0,00
SALDOS AL FIN DEL AÑO		10.546,42