

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

CORPEAL (La Compañía) fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la República, del Ecuador, el 5 de febrero 2010.

La actividad económica principal de la compañía venta al por menor de relojes y joyas en establecimientos especializados.

El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades es en el cantón Guayaquil, ubicada en la Av. Juan Tanca Marengo S/N Av. de Constitución centro comercial Mall de sol locales B-85 y B-86.

La aprobación de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2016 ha sido autorizada por la administración de la Compañía el 07 de Abril de 2017 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionista el mismo día.

2. ADOPCION POR PRIMERA VEZ EN NIIF

De acuerdo a la Resolución No. 08.g.dsc.010 emitida por la Superintendencia de Compañía en noviembre 20 del 2008, CORPEAL S.A. De acuerdo al cronograma por ser considerada una empresa PYMES deberá cerrar sus Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012 de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos financieros.- la entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipos a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionista con solvencia económica.
- 2) Manejo eficiente de uso de dinero.
- 3) Recurso de humano que maneja presupuesto de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega del activo durante de un período que generalmente están

regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de transacción se reconocen en resultado.

Todos los activos reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al razonable.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que adquieren tales Instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar Comerciales.-están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas en ventas.

Pasivos financieros.- están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se considera en función de su vencimiento al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deuda no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipos de clientes y otros.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Préstamos y cuentas por pagar comerciales.- están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivo financieros. A la fecha de los Estados Financieros.

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

Propiedad y equipo; medición en el momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los gastos de reparación y mantenimiento, no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan.

Métodos de depreciación y vida útiles.- el costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el

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

estimado registro sobre una base respectiva. A continuación se presenta las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	porcentajes
Edificio	20%
Mobiliario, accesorios y equipos	10%
Equipos de computacion	33%

Reconocimiento de ingresos y gastos.- los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultado en función del criterio del devengado, es decir cuando se producen los mismos.

4. CAJA BANCOS

AL 31 de diciembre del 2016, está constituido como sigue:

	2016 (US Dólares)
Bancos	3.500,00
Total Caja-Banco	<u>3.500,00</u>

5. CREDITO FISCAL

AL 31 de diciembre del 2016, está constituida por los rubros que se detallan a continuación:

	2016 (US Dólares)
Crédito Tributario por IVA	6.699,05
Crédito Tributario por Retención en la Fuente	187,22
Total del crédito fiscal	<u>6.886,27</u>

6. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo está constituido por \$39,764.14 el mismo que corresponde a materiales comprados para las ventas de relojes y joyas.

El detalle del Inventario en el año 2016 fue como sigue:

	2016 (US Dólares)
Inventario Inicial	51687,78
Compras de Inventario	7.053,84
Consumo del año	(18.977,48)
Inventario Final	<u>39.764,14</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, está constituido como por \$47.370,03 el mismo que corresponde a materiales comprados para las ventas de relojes y joyas además de diversos materiales que se utiliza para el funcionamiento de la compañía.

8. OBLIGACIONES PATRONALES Y BENEFICIO SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, está constituida por los rubros que se detallan a continuación:

	2016 (US Dólares)
Beneficios Sociales por pagar	<u>172,80</u>
Total de beneficio sociales	<u>172,80</u>

9. IMPUESTO POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, está constituido como por \$ 113.59, el mismo que corresponde a las retenciones efectuadas por las compras durante el mes de Diciembre 2016.

10. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidas por los siguientes rubros:

	2016 (US Dólares)
Capital Social	800,00
Aporte para Futuras Capitalizaciones	6.463,00
Utilidades Acumuladas	90,64
Pérdidas Acumuladas	(335,50)
Perdida de Ejercicio 2016	(4.524,15)
Total del Patrimonio	<u>2493,99</u>

11. INGRESOS ORDINARIOS

La fuente de ingreso de la compañía son las ventas de joyas y relojes los cuales se desglosan por tarifa 0% y diferente de 0% del I.V.A hasta el 31 de diciembre de 2016 tenemos el siguiente detalle de las ventas:

	2016 (US Dólares)
Ventas Tarifa 0%	208,00
Ventas Tarifa diferente de 0%	18.769,48
Total de ventas	<u>18.977,48</u>

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

12.1 SUELDOS Y SALARIOS

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo está constituido por \$10,035.00 el mismo que corresponde a sueldo de los trabajadores que laboraron en el año.

12.2 APORTE PATRONAL

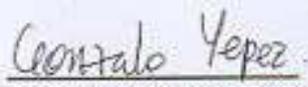
CORPEAL S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

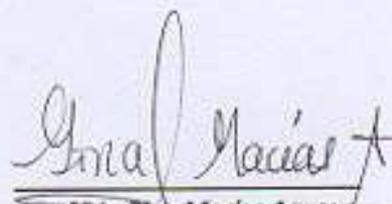
Al 31 de diciembre del 2016, el saldo está constituido por \$ 1.118,94 el mismo que corresponde al gasto del 12.15% de aporte patronal del año 2016.

12.3 GASTOS ADMINISTRATIVO

Al 31 de diciembre 2016 los gastos administrativos están constituido por los siguientes rubros:

	2016 (US Dólares)
Arriendos	9.937,20
Servicios Públicos	500
Otros	1.910,49
Total	<u>12.347,69</u>


Eco. Gonzalo Yépez Castillo
Gerente General
CORPEAL S.A.


CPA. Gina Macías Aguayo
Contadora

