

CORPNIKKEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

Corpnikken Cía. Ltda., fue constituida mediante escritura pública el 27 de octubre de 2011, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Intendencia de Compañías de Ambato el 22 de noviembre de 2011 mediante Resolución No. SC.DIC.A.11.420

Su objeto social es brindar asesoría, consultoría, a todo tipo de empresas en las siguientes áreas: Financiera, Económica, Societaria, Contable, Administrativa, de Recursos Humanos. Servicios de mantenimiento y reparación de computadoras, creación de software, elaboración de planes estratégicos, evaluación empresarial y valoración de empresas, análisis FODA.

Compraventa, importación y comercialización de computadoras, equipos eléctricos y electrónicos; así como la asesoría en la compraventa, distribución y comercialización de todo tipo de vehículos a motor, repuestos, maquinaria pesada, equipo caminero, equipo para la construcción.

Los estados financieros, han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

a.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía se prepararon de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) según las emitió el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

a.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), la cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

a.2 Bases de preparación

La preparación de los estados financieros está conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) que exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Los estados financieros de Corpnikken Cía. Ltda. comprenden los estados de situación financiera, de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

A continuación se resumen las principales partidas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros

b) 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.

c) Propiedad planta y equipo -

d.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

d.2 Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

d) Beneficios a empleados -

Incluye las provisiones por beneficios a empleados.

e) Participación a trabajadores -

La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

f) 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.

g) Activos Financieros-

g1. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

h) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio-

h1. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

NOTA 3 - 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:

Composición:

CUENTAS	AÑO 2017
BANCO PACIFICO	52.061
TOTAL	52.061

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

CUENTAS	AÑO 2017
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES RELACIONADOS	7.045
OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2.500
TOTAL	9.545

NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

CUENTAS	AÑO 2017
TERRENOS	318.623
EDIFICIOS	233.795
VEHICULOS	25.000
MUEBLES Y ENSERES	2.100
(-) DEPRECIACIONES	(30.406)
TOTAL	549.112

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

CUENTAS	AÑO 2017
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	64.546
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	220.639
PRÉSTAMO CORTO PLAZO	23.671
TOTAL	315.910

PROVEEDORES NACIONALES

DETALLE	VALOR
AECON AG CONSTRUCTORES	\$ 499.50
AECON AG CONSTRUCTORES	\$ 18,370.50
ACCPASS	\$ 28,250.00
QBE COLONIAL 2017	8 CUOTAS PAGADAS \$ 1,029.35
ALVARO MEZA (METALMECANICA)	\$ 1,045.04
DEPOHORMIGON (GTOS TERRENO)	\$ 5,369.20
LOPEZ GIOVANNA	\$ 54.21
PAUCAR ESPERANZA	\$ 126.00
CORPAL	\$ 10,417.00
DEPOHORMIGON N/C 251	(1,501.0)
BERNARDO BALDUS	\$ (614.61)
Total 2017	\$ 64,546.19

5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se clasifica en los siguientes rubros:	2017
	DICIEMBRE
INTERESES POR PAGAR	\$ 892.86
PREDOMINA MANO DE OBRA 2% (307)	\$ 142.75
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES 1% (312)	\$ 18.09
OTRAS RETENCIONES 2% (344)	\$ 49.02
RETENCION DEL IVA 70%	\$ 3.38
IMPUESTO VALOR AGREGADO POR COMPENSAR	\$ 3,468.42
APORTES AL IESS POR PAGAR	\$ 294.97
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR	\$ 68.38
PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	\$ 112.87
PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 281.25
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	\$ 34.96
CUENTAS POR PAGAR:	\$ 82,563.56
TERRENO POR PAGAR 2015	82,563.56
OTROS PASIVOS CORRIENTES:	\$ 116,377.12
PRESTAMO 2016 Y GTOS USFQ 2015-2016	132,111.96
RECLASIFICACION CAJA CHICA	56.00
PAGOS TC AA COSAS PERSONALES	(15,790.84)
PARTICIPACION LABORAL POR PAGAR	\$ 9,816.40
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	\$ 6,515.40
Total	\$ 220,639.43

NOTA 7- IMPUESTOS

7.1 Activos y pasivos del año corriente

PREDOMINA MANO DE OBRA 2% (307)	\$	142.75
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES 1% (312)	\$	18.09
OTRAS RETENCIONES 2% (344)	\$	49.02
RETENCION DEL IVA 70%	\$	3.38
IMPUESTO VALOR AGREGADO POR COMPENSAR	\$	3,468.42
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR	\$	68.38
Total	\$	3,750.04

7.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL	65,443
Menos: 15% participación trabajadores	(9,816)
Más: Gastos no deducibles (Art. 10 LRTI)	7,859.86
Menos: Deducciones por pago a empleados discapacitados (Art. 10, numeral 9 LRTI; Art. 49 LOD)	(4,249.44)
Más ó (menos) Total partidas conciliatorias	3,610
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	59,236.67
22% Impuesto a la renta (si NO se reinvierten las utilidades Art. 37 LRTI)	13,032
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	13,032
ANTICIPO CALCULADO 2017 (Casillero 879 declaración impuesto a la renta año anterior)	2,616
IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2017	13,032.07
Anticipo pagado en julio y septiembre del año corriente	-
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA	
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE (casillero 879 declaración año anterior)	2,616.14
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	10,416
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	2,616

(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL \$ 6,516.67

TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (POR COBRAR) 6,515.40

NOTA 8 – OBLIGACIONES ACUMULADAS

Composición:

CUENTAS	AÑO 2017
APORTES AL IESS POR PAGAR	294.97
PROVISIÓN DECIMO TERCER SUELDO	112.87
PROVISIÓN DECIMO CUARTO SUELDO	281.25
PARTICIPACIÓN LABORAL POR PAGAR	9.816.40
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	34.96
TOTAL	10.540.45

NOTA 9 - CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 1.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

NOTA 10 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (16 de abril del 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 11 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la EMPRESA CORPNIKKEN CIA. LTDA. el 16 de abril de 2018 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la EMPRESA CORPNIKKEN CIA. LTDA., serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

Lic. Gladys Ana Alvarado Lascano
GERENTE GENERAL

María José Villacís Medina
CONTADOR