



CORPORACIÓN DE ENTRETENIMIENTO COPROPLAY SA.

A continuación las Políticas Contables y Notas Explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2016.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2016.

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

CORPORACIÓN DE ENTRETENIMIENTO COPROPLAY S.A. fue fundada en el año 2016, cuya fecha de Constitución es 19 de Febrero de 2016, y su objeto social es actividades deportivas, de esparcimiento y recreativas.

Se halla localizada en el Cantón Machala.

Antecedentes

CORPORACIÓN DE ENTRETENIMIENTO COPROPLAY SA, está considerada como una PYMES, utilizando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, la estructura administrativa de la empresa está conformada por:

- Ing. Mary Leslie Toro Paladines - Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil número 1133 en la fecha 29 de Noviembre de 2016.
- Ing. César Eduardo Guzmán García - Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil número 195 en la fecha 01 de Marzo de 2016.

Los estados financieros y sus notas se encuentran expresados en la moneda de curso legal del Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de América

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

• Bases de Preparación

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período presentado.

• Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de diciembre del 2016.
- Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre del 2016.
- Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2016.

• Moneda Funcional y de Presentación



La moneda funcional de la empresa se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en la que funciona.

La moneda de presentación y la moneda funcional de Centro de Especialidades de El Oro PROSALUDORO S.A. es el dólar estadounidense (US\$).

- **Hipótesis de negocio en marcha**

Los mencionados estados de situación financiera han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

- **Reclasificaciones Significativas**

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes políticas principales:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas.

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán las partidas como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

Activos Financieros:

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de



financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Inventarios

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto Realizable, considerándose como Valor Neto Realizable al precio de venta al cual se estime que se realizarán los inventarios en el curso normal de las actividades económicas, menos los costos para ponerlos en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Valor Neto Realizable y el deterioro se reconocerá en el resultado.

Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como activo fijo al bien que sea igual o mayor a USD. 100.00 en adelante y con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento, las depreciaciones se registrarán mensualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

En la implementación por primera vez de la NIIF para las PYMES se utiliza el revalúo como el costo atribuido, asignando a las propiedades, planta y equipo.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o de proveedor donde determina la vida útil.

Activos Intangibles

Los activos intangibles se medirán inicialmente al costo y su medición posterior se realizará al costo menos la depreciación acumulada y las perdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal Si no es posible hacerse una



estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá una vida útil de diez años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas estimaciones.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio

Nuestro código de trabajo obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los empleados que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida por periodos entre 20 y 25 años y los montos se los debe registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado. Habiendo realizado un análisis del porcentaje de rotación del personal se establece la política de cálculo de monto de jubilación patronal, una vez que hayan cumplido un periodo consecutivo o no de pertenecer laboralmente a la empresa superior a 5 años, previo a un informe técnico de jefe inmediato superior.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

(100) Efectivos en caja y Bancos:

Diciembre 31	2016
Caja Chica a)	150.00
Caja General	675.60
Caja-Eventos	39.00
Fondo Rotativo b)	400.00
Bancos Moneda Nacional	813.43
TOTALES →	2078.03

(a) Al 31 de Diciembre 2016, corresponde valores asignados de caja chica a personal de confianza según los establecen los reglamentos correspondientes.

(b) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde a valores asignados por Fondo Rotativo a personal de confianza, según los establecen los reglamentos correspondientes.

Inversiones

No existe información a revelar

(101) Activos Financieros

Diciembre 31	2016
Cientes Varios	6.95
TOTALES →	6.95

(102) Activos por Impuestos Corrientes

Diciembre 31	2016
Crédito Tributario por Adq. e Importaciones IVA 2016	7212.19



Crédito Tributario por Adq. e Importaciones IVA 2016	379.79
Credito Tributario IRTA 2016	77.98
TOTALES →	7669.96

Para el período 2016, se cuenta con un valor por \$7669.96 por impuestos retenidos a favor del contribuyente.

(103) Inventarios

Diciembre 31	2016
Inventario de Productos Term, y Merc. Almacén (b)	2608.03
TOTALES →	2608.03

El inventario final con el que se cierra el periodo 2016 es de \$2608.06

(104) Gastos Pagados por Anticipado (Prepagados)

Diciembre 31	2016
Anticipo a Proveedores (a)	9964.25
TOTALES →	9964.25

De los anticipos entregados, existe la certeza que el servicio será recibido en el futuro.

(105) Otros Activos corrientes

No existe información a revelar sobre Otros Activos corrientes, ya que no se cuenta con este tipo de activos actualmente.

(106) Propiedades, Planta y Equipo

COPROPLAY SA, cuenta con el siguiente rubro de Propiedades, Planta y Equipo:

Diciembre 31	2016
Activo Fijo No Depreciable	0.00
Activo Fijo Depreciable (a)	125978.84
(-) Dep. Acumulada	(9131.28)
TOTALES →	116847.56

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado, el método de depreciación con el que se ha venido trabajando y se mantiene es el de línea recta de manera uniforme para todos los activos ya que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos. Los Gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el período en que se incurre.

(107) Activos Intangibles

COPROPLAY SA, cuenta con los siguientes Intangibles:



Diciembre 31	2016
Concesión de arriendo	11256.00
Mantelamiento y Estructuración del Local	48141.60
TOTALES →	59397.60

(200) Cuentas por pagar

Los saldos que se adeudan a proveedores son en su totalidad valores pendientes de pago que están dentro del plazo de crédito.

Cuenta	AÑO 2016
Cuentas por Pagar a Proveedores	50965.49
Anticipo de Clientes	600.00
TOTAL ===>>	51565.49

A los proveedores que se adeudan son los siguientes:

CORPORACION DE ENTRETENIMIENTO COPROPLAY S.A.			
Cartera por Pagar (Detallado)			
Fecha de Corte: 31/12/2016			
Proveedor	# Documento	F. Emisión	30 días
FIDEICOMISO MERCANTIL LA PIAZZA MACHALA			22.858,16
	001-002-000000767	01/12/2016	5.113,44
	001-002-000000768	01/12/2016	1.614,48
	001-002-000000808	01/12/2016	569,54
	001-002-000000809	01/12/2016	10,41
	001-002-000000706	01/11/2016	5.113,44
	001-002-000000707	01/11/2016	1.614,48
	001-002-000000708	01/11/2016	1.614,48
	001-002-000000704	01/11/2016	619,08
	001-002-000000705	01/11/2016	13,90
	001-002-000000591	01/10/2016	2.661,21
	001-002-000000592	01/10/2016	1.614,48
	001-002-000000589	01/10/2016	771,23
	001-002-000000037	01/06/2016	1.527,99
KLEBER GONZALO MARIN AGUIRRE			10.866,39
	001-001-000011186	01/04/2016	10.866,39
JEAN PAUL GUZMAN PAZMIÑO			6.121,07
	002-001-000007681	31/05/2016	3.276,55
	002-001-000007680	31/05/2016	2.452,89
	002-001-000007764	20/06/2016	391,63
UPA Comunicaciones SA			3.652,16
	001-001-000001130	16/09/2016	448,00
	001-001-000001059	15/06/2016	837,60
	001-001-000001047	14/06/2016	448,00
	001-001-000001114	17/08/2016	448,00



	001-001-000001087	18/07/2016	448,00
	001-001-000001048	14/06/2016	448,00
	001-001-000001046	14/06/2016	448,00
	001-001-000001058	15/06/2016	56,50
	001-001-000001075	04/07/2016	41,81
	001-001-000001077	04/07/2016	28,25
MARTHA ANDREA VILLEGAS ROMERO			1.547,50
	001-001-000000602	30/11/2016	139,16
	001-001-000000608	30/11/2016	113,68
	001-001-000000607	30/11/2016	105,84
	001-001-000000601	30/11/2016	65,17
	001-001-000000603	30/11/2016	36,75
	001-001-000000589	18/10/2016	492,20
	001-001-000000587	18/10/2016	106,50
	001-001-000000595	18/10/2016	99,00
	001-001-000000590	18/10/2016	87,00
	001-001-000000586	18/10/2016	84,70
	001-001-000000592	18/10/2016	58,00
	001-001-000000594	18/10/2016	58,00
	001-001-000000591	18/10/2016	58,00
	001-001-000000588	18/10/2016	43,50
VICTOR MANUEL MUÑOZ VERA			1.408,63
	001-001-000000079	28/12/2016	575,70
	001-001-000000075	14/12/2016	378,14
	001-001-000000070	29/11/2016	454,79
GARCIA PAZMIÑO LYLIAN PATRICIA			1.258,24
	001-001-000003409	16/06/2016	950,00
	001-001-000003406	20/05/2016	308,24
LUIS ARNALDO AGUILAR PESANTES			960,21
	001-001-000000507	05/07/2016	434,14
	001-001-000000505	05/07/2016	224,84
	001-001-000000506	05/07/2016	189,88
	001-001-000000508	05/07/2016	99,90
	001-001-000000509	05/07/2016	11,45
ALDO PAUL MUÑOZ MORALES			572,28
	001-001-000029478	11/11/2016	544,00
	001-001-000029295	26/10/2016	14,14
	001-001-000028751	23/09/2016	14,14
ALEXANDRA ELIZABETH MUÑOZ MORALES			484,86
	001-001-000032250	07/06/2016	320,96
	001-001-000030697	20/05/2016	99,38
	001-001-000032017	02/06/2016	54,40
	001-001-000032542	13/06/2016	10,12
VISIDI S.A.			404,00
	001-001-000002242	14/10/2016	404,00
RUBEN ALFONSO PAZMIÑO RODRIGUEZ			344,65
	002-001-000044962	16/08/2016	282,50
	002-001-000044521	13/07/2016	23,73
	002-001-000044563	22/07/2016	19,21



	002-001-000044424	07/07/2016	19,21
JESSICA PATRICIA GUZMAN GARCIA			207,00
	001-001-000000040	30/11/2016	106,20
	001-001-000000039	28/10/2016	100,80
MEGANET SA			100,00
	001-003-000015754	02/12/2016	100,00
ZUKALO SA			89,59
	001-001-000019428	07/12/2016	89,59
REINEC C.LTDA			80,85
	001-001-000104398	01/04/2016	43,90
	001-001-000105694	07/04/2016	36,95
SANCHEZ ALLEN MARIA FERNANDA			9,90
	001-001-000075294	10/06/2016	9,90
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR			50.965,49

(201) Obligaciones con Instituciones Financieras

Los saldos que se adeudan a Instituciones Financieras son:

Cuenta	AÑO 2016
Cheques por Pagar (a)	4139.56
TOTAL ==>>>	4139.56

(202) Préstamos de Accionistas o Socios

Actualmente no se adeudan préstamos a corto plazo por parte de los socios

(203) Crédito a Mutuo

Se adeudan valores a Relacionados, como se refleja:

Cuenta	AÑO 2016
Andrea Jimenez Dávila	356.85
Sharon Silva	282.16
Mary Toro Paladines	251.39
Gabriela Sotomayor	454.65
TOTAL ==>>>	1345.05

(204) Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados

a) Las obligaciones con los empleados, corresponden a valores pendientes del mes inmediato anterior a liquidarse en el siguiente mes y en el transcurso de año, como detallo a continuación:

Cuenta	AÑO 2016
9.45% Aportes Individuales less Por Pagar	2895.09
11.15% Aportes Patronales less Por Pagar	3416.51
1% Secap - lece Por Pagar	306.52



Préstamos Quirografarios	601.65
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	2910.28
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	2771.44
Vacaciones Por Pagar	2667.05
TOTAL ===>>	15568.54

(205) Otros Pasivos Corrientes

Las obligaciones emitidas corrientes son las siguientes:

Cuentas	AÑO 2016
Ret.Fte.Imp.Rta. 2% Servicios Predomina La Mano De Obra	104.08
Ret.Fte.Imp.Rta. 1% Transf. De Bienes Muebles De Nat. Corp.	12.44
Ret.Fte.Imp.Rta. 8% Por Arrendamiento Bienes Inmuebles	1812.27
Ret. Iva 30% Bienes Por Pagar	2.36
Ret. Iva 70% Servicios Por Pagar	85.75
100% Honorarios, Arrendamientos Por Pagar	232.64
Sueldos Por Pagar	26824.63
Multas Personal	29.29
TOTAL ===>>	29103.46

(206) Otros Pasivos NO Corrientes

Las obligaciones a largo plazo son:

Cuentas	AÑO 2016
Ing. Patricio Sánchez L/P	15184.91
Ing. Cesar Guzmán L/P	18735.56
Ing. Williams Villacis L/P	17345.55
Prosaludoro SA	60907.90
Medicalguabo SA	71253.35
TOTAL ===>>	183427.27

(300) Capital Social

CORPORACIÓN DE ENTRETENIMIENTO COPROPLAY S.A. actualmente cuenta con un capital suscrito de \$801.00

(303) Resultados del Ejercicio

El resultado del ejercicio 2016 expresado bajo normativa contable anterior NIIF, refleja los siguientes datos:

Cuentas	AÑO 2016
Pérdida/Utilidad del Ejercicio	(87377.99)
TOTAL ===>>	(87377.99)



(400) Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre del 2016, se facturo por Ventas de Servicios, el siguiente detalle:

Cuentas	AÑO 2016
Ventas de Productos de Bar	18868.57
Prestación de Servicios Entradas	69313.49
Prestación de Servicios de Eventos	43365.40
Estimulación Temprana	539.48
TOTAL ==>>	132086.94

(401) Gastos Administrativos

Al 31 de diciembre	AÑO 2016
Sueldos Unificados Adm.	39493.52
Sobretiempos Adm.	462.03
Aportes Patronales IESS, Adm	4448.53
Secap-lece, Adm.	398.98
Décimo Tercer Sueldo, Adm	3324.80
Décimo Cuarto Sueldo, Adm	1152.90
Agua, Adm.	12.25
Vacaciones, Adm.	1662.32
Servicios de Gestión Adm	363.14
Gastos Notariales	62.60
Impuesto y Contribuciones	2464.43
Depreciac. Propiedad, Planta y Equipo, Adm.	1526.31
Suministros de Oficina, Adm.	2981.57
Gastos por deterioro Adm.	40.00
Gastos No deducibles	2552.31
TOTALES ==>>	60945.69

(402) Gastos de Venta

Al 31 de diciembre	AÑO 2016
Alimentación Vtas	227.37
Servicios Contratados Vtas.	1650.00
Arriendo Vtas	47320.38
Publicidad y promoción Vtas	8608.62
Movilización y Transporte Vtas	1764.25
Envios, encomiendas	23.96
Energía Eléctrica Vtas	4260.94
Servicio de Internet, Vtas	1058.60
Agua, Vtas	183.69
Television Pagada, Vtas	349.75
Uniforme Vtas	314.00
Software Caja	1159.93
TOTALES ==>>	66921.49



(403) Gastos Financieros

Comprenden gastos incurridos por servicios bancarios, intereses y comisiones.

Al 31 de diciembre	AÑO 2016
Gastos Financieros	266.60
TOTALES ==>>	266.60

(404) Costos Producción

Comprenden los costos incurridos en el proceso de producción:

Al 31 de diciembre	AÑO 2016
Materiales	10838.46
Mano de Obra	37410.44
Otros Costos de Producción	43082.25
TOTAL DE COSTOS ==>>	840213.14

(500) Transacciones entre partes relacionadas

Los saldos con los que se termina el año 2016 entre partes relacionadas son como sigue:

Al 31 de diciembre	AÑO 2016
Otras Cuentas por Pagar	132161.25

(501) Pasivos Contingentes.

Concluido el periodo 2016 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia ni como activos ni como pasivos.

(502) Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

En el periodo 2016 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

Los Estados Financieros bajo NIIF, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 16 de marzo del 2017.

Ing. Mary Toro Paladines
REPRESENTANTE LEGAL DE CORPORACIÓN DE
ENTRETENIMIENTO COPROPLAY SA.