



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 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2017.

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. Rossy Andrea Quezada Sánchez - Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil número 238 en la fecha 02 de marzo de 2018
- 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 2017 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 periodo presentado.

• **Período Cubierto**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de diciembre del 2017.
- Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre del 2017.
- Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2017.

• **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 Corporación de Entretenimiento COPROPLAY SA 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 periodo 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 periodo 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 pérdidas 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	2017
Caja Chica a)	150.00	0.00
Caja General	675.60	0.00
Caja-Eventos	39.00	0.00
Fondo Rotativo b)	400.00	0.00
Bancos Moneda Nacional	813.43	0.00
TOTALES →	2078.03	0.00

Inversiones

No existe información a revelar

(101) Activos Financieros

Diciembre 31	2016	2017
Cientes Varios	6.95	0.00
TOTALES →	6.95	0.00

(102) Activos por Impuestos Corrientes

Diciembre 31	2016	2017
Crédito Tributario por Adq. e Importaciones IVA 2016	7212.19	7009.70
Crédito Tributario por Retenciones IVA 2016	379.79	379.79
Crédito Tributario por Adq. e Importaciones IVA 2017	77.98	1878.59
Crédito Tributario IRTA 2017	0.00	77.98
TOTALES →	7669.96	9346.06



Para el período 2017, se cuenta con un valor por \$9346.06 por impuestos retenidos a favor del contribuyente.

(103) Inventarios

Diciembre 31	2016	2017
Inventario de Productos Term, y Merc. Almacén (b)	2608.03	2419.66
TOTALES →	2608.03	2419.66

El inventario final con el que se cierra el periodo 2017 es de \$2419.66

(104) Gastos Pagados por Anticipado (Prepagados)

Diciembre 31	2016	2017
Anticipo a Proveedores (a)	9964.25	3772.78
TOTALES →	9964.25	3772.78

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	2017
Activo Fijo No Depreciable	0.00	0.00
Activo Fijo Depreciable (a)	125978.84	126431.83
(-) Dep. Acumulada	(9131.28)	(23569.32)
TOTALES →	116847.56	102862.51

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	2017
Concesión de arriendo	11256.00	11256.00
Mantelamiento y Estructuración del Local	48141.60	53988.12
TOTALES →	59397.60	65244.12

(200)



(201) 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	AÑO 2017
Cuentas por Pagar a Proveedores	50965.49	13950.42
Caja Chica por pagar	0.00	85.80
Anticipo de Clientes	600.00	1367.85
TOTAL ==>>	51565.49	15404.07

A los proveedores que se adeudan son los siguientes:

CORPORACION DE ENTRETENIMIENTO COPROPLAY S.A.			
Cartera por Pagar (Detallado)			
Fecha de Corte: 31/12/2017			
Proveedor	# Documento	F. Emisión	Total
JEAN PAUL GUZMAN PAZMIÑO			5.121,07
JEAN PAUL GUZMAN PAZMIÑO	002-001-000007681	31/05/2016	3.276,55
JEAN PAUL GUZMAN PAZMIÑO	002-001-000007680	31/05/2016	1.452,89
JEAN PAUL GUZMAN PAZMIÑO	002-001-000007764	20/06/2016	391,63
PANADERIA CALIFORNIA PANCALI SA			4.950,00
PANADERIA CALIFORNIA PANCALI SA	001-017-000150440	03/10/2017	1.650,00
PANADERIA CALIFORNIA PANCALI SA	001-017-000151568	06/11/2017	1.650,00
PANADERIA CALIFORNIA PANCALI SA	001-017-000152474	04/12/2017	1.650,00
ALDO PAUL MUÑOZ MORALES			1.413,30
ALDO PAUL MUÑOZ MORALES	001-001-000028751	23/09/2016	14,14
ALDO PAUL MUÑOZ MORALES	001-001-000029295	26/10/2016	14,14
ALDO PAUL MUÑOZ MORALES	001-001-000029478	11/11/2016	544,00
ALDO PAUL MUÑOZ MORALES	001-001-000030651	24/01/2017	816,00
ALDO PAUL MUÑOZ MORALES	001-001-000030658	25/01/2017	25,02
FIDEICOMISO LA PIAZZA			292,30
FIDEICOMISO LA PIAZZA	001-002-000001535	18/08/2017	292,30
ALEXANDRA ELIZABETH MUÑOZ MORALES			492,65
ALEXANDRA ELIZABETH MUÑOZ MORALES	001-001-000032250	07/06/2016	320,96
ALEXANDRA ELIZABETH MUÑOZ MORALES	001-001-000032542	13/06/2016	10,12
ALEXANDRA ELIZABETH MUÑOZ MORALES	001-001-000034401	17/02/2017	161,57
RUBEN ALFONSO PAZMIÑO RODRIGUEZ			344,65
RUBEN ALFONSO PAZMIÑO RODRIGUEZ	002-001-000044424	07/07/2016	19,21
RUBEN ALFONSO PAZMIÑO RODRIGUEZ	002-001-000044521	13/07/2016	23,73
RUBEN ALFONSO PAZMIÑO RODRIGUEZ	002-001-000044563	22/07/2016	19,21
RUBEN ALFONSO PAZMIÑO RODRIGUEZ	002-001-000044962	16/08/2016	282,50
Johanna Narcisa Moreira Vera			262,50
Johanna Narcisa Moreira Vera	001-001-000000005	01/05/2017	142,50
Johanna Narcisa Moreira Vera	001-001-000000007	30/06/2017	120,00
VICTOR MANUEL MUÑOZ VERA			196,75
VICTOR MANUEL MUÑOZ VERA	001-001-000000132	12/05/2017	76,65
VICTOR MANUEL MUÑOZ VERA	001-001-000000131	12/05/2017	44,47
VICTOR MANUEL MUÑOZ VERA	001-001-000000134	24/05/2017	75,63



Zukalo SA			177,77
Zukalo SA	001-001-000029246	04/07/2017	0,19
Zukalo SA	001-001-000030856	09/08/2017	87,99
Zukalo SA	001-001-000034239	06/10/2017	89,59
REINEC C.LTDA			163,15
REINEC C.LTDA	001-001-000104398	01/04/2016	43,90
REINEC C.LTDA	001-001-000105694	07/04/2016	36,95
REINEC C.LTDA	001-001-000121571	27/03/2017	44,69
REINEC C.LTDA	001-001-000121912	03/04/2017	37,61
SARA DE JESUS POGO LEON			125,10
SARA DE JESUS POGO LEON	001-001-000007990	12/05/2017	21,75
SARA DE JESUS POGO LEON	001-001-000008016	25/05/2017	44,55
SARA DE JESUS POGO LEON	001-001-000008051	03/06/2017	29,40
SARA DE JESUS POGO LEON	001-001-000008090	17/06/2017	29,40
MEGANET SA			100,00
MEGANET SA	001-003-000021114	06/06/2017	100,00
ROMERO DELGADO NICOLE ELIZABETH			100,00
ROMERO DELGADO NICOLE ELIZABETH	001-001-000000201	13/05/2017	100,00
Katherine Isabel Noblecilla Jerves			100,00
Katherine Isabel Noblecilla Jerves	001-001-000000038	02/06/2017	8,00
Katherine Isabel Noblecilla Jerves	001-001-000000039	03/06/2017	15,00
Katherine Isabel Noblecilla Jerves	001-001-000000040	09/06/2017	34,00
Katherine Isabel Noblecilla Jerves	001-001-000000042	17/06/2017	43,00
JESSE ROGER MEDINA ROSERO			94,05
JESSE ROGER MEDINA ROSERO	001-001-000004896	24/05/2017	94,05
DIRECTV ECUADOR C. LTDA			17,13
DIRECTV ECUADOR C. LTDA	001-003-005268424	15/02/2017	17,13
TOTAL			14.036,22

(201) Obligaciones con Instituciones Financieras

Los saldos que se adeudan a Instituciones Financieras son:

Cuenta	AÑO 2016	AÑO 2017
Cheques por Pagar (a)	4139.56	0.00
Sobregiros Bancarios	0.00	2689.13
TOTAL ==>>	4139.56	2689.13

(202) Crédito a Mutuo

Se adeudan valores a Relacionados, como se refleja:

Cuenta	AÑO 2016	AÑO 2017
Andrea Jimenez Dávila	356.85	356.85
Sharon Silva	282.16	282.16
Mary Toro Paladines	251.39	269.87
Gabriela Sotomayor	454.65	454.65
Urgiles	0.00	400.00
TOTAL ==>>	1345.05	1763.53



(203) Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados

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	AÑO 2017
9.45% Aportes Individuales less Por Pagar	2895.09	72.24
11.15% Aportes Patronales less Por Pagar	3416.51	85.14
1% Secap - Iece Por Pagar	306.52	7.64
Préstamos Quirografarios	601.65	0.00
Finiquitos por pagar	0.00	35160.34
Décimo Tercer Sueldo Por Pagar	2910.28	654.01
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	2771.44	1359.55
Vacaciones Por Pagar	2667.05	1017.11
Convenio IESS por pagar	0.00	12216.95
TOTAL ==>>>	15568.54	50572.98

(204) Otros Pasivos Corrientes

Las obligaciones emitidas corrientes son las siguientes:

Cuentas	AÑO 2016	AÑO 2017
Ret.Fte.Imp.Rta. 2% Servicios Predomina La Mano De Obra	104.08	30.00
Ret.Fte.Imp.Rta. 1% Transf. De Bienes Muebles De Nat. Corp.	12.44	0.00
Ret.Fte.Imp.Rta. 8% Por Arrendamiento Bienes Inmuebles	1812.27	0.00
Ret. Iva 30% Bienes Por Pagar	2.36	0.00
Ret. Iva 70% Servicios Por Pagar	85.75	0.00
100% Honorarios, Arrendamientos Por Pagar	232.64	0.00
Impuestos tributarios por pagar	0.00	742.57
Sueldos Por Pagar	26824.63	2648.87
Multas Personal	29.29	29.29
TOTAL ==>>>	29103.46	3450.73

(205) Otros Pasivos NO Corrientes

Las obligaciones a largo plazo son:

Cuentas	AÑO 2016	AÑO 2017
Ing. Patricio Sánchez L/P	15184.91	48611.83
Ing. Cesar Guzmán L/P	18735.56	51273.51
Ing. Williams Villacis L/P	17345.55	62509.83
Prosaludoro SA	60907.90	107248.86
Medicalguabo SA	71253.35	14055.39
TOTAL ==>>>	183427.27	283699.42

(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 2017 expresado bajo normativa contable anterior NIIF, refleja los siguientes datos:

Cuentas	AÑO 2016	AÑO 2017
Pérdida/Utilidad del Ejercicio	(87377.99)	(87357.74)
TOTAL ==>>	(87377.99)	(87357.74)

(400) Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre del 2017, se facturo por Ventas de Servicios, el siguiente detalle:

Cuentas	AÑO 2017
Ventas de Productos de Bar	10980.24
Prestación de Servicios Entradas	30067.08
Prestación de Servicios de Eventos	13426.69
TOTAL ==>>	54474.01

(401) Gastos Administrativos

Al 31 de diciembre	AÑO 2017
Sueldos Unificados	26365.36
Sobretiempos, Comisiones	1166.40
Aportes Patronales IESS	3069.79
Secap-lece.	275.29
Fondos de reservas	380.26
Décimo Tercer Sueldo.	2652.61
Décimo Cuarto Sueldo.	1539.59
Arriendos	45050.44
Desahucio	636.09
Vacaciones	1147.25
Mantenimiento de equipos	204.93
Publicidad y Promoción	1935.28
Depreciac. Propiedad, Planta y Equipo	2608.32
Suministros de Oficina	1171.03
Transporte	18.96
Servicios públicos	5099.94
Gastos en Eventos	3516.56
Gastos mantelamiento	10878.75
Sistema contable	878.29
Gastos No deducibles	9877.73
TOTALES ==>>	118472.87

(402) Gastos Financieros



Comprenden gastos incurridos por servicios bancarios, intereses y comisiones.

Al 31 de diciembre	AÑO 2017
Gastos Financieros	68.11
TOTALES ==>>	68.11

(403) Costos Producción

Comprenden los costos incurridos en el proceso de producción:

Al 31 de diciembre	AÑO 2017
Materiales	5177.96
Mano de Obra	0.00
Otros Costos de Producción	18112.81
TOTAL DE COSTOS ==>>	23290.77

(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 2017
Otras Cuentas por Pagar	121304.25

(501) Pasivos Contingentes.

Concluido el periodo 2017 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 2017 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 17 de septiembre del 2018.

Ing. Rossy Andrea Quezada Sánchez
REPRESENTANTE LEGAL DE CORPORACIÓN DE
ENTRETENIMIENTO COPROPLAY SA.