

**CORPIMPACTO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

**1. – OPERACIONES.**

**CORPIMPACTO S.A.** Es una Compañía Constituida en Ecuador en mayo de 2010 y su principal actividad es administración de restaurantes y cafeterías, relacionado con su actividad permitida por las leyes ecuatorianas.

CORPIMPACTO S.A. Se encuentra localizada en Av. DEL BOMBERO KM 7.5 BODEGAS ALMAX #7-8

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

**a) Preparación de los Estados Financieros -**

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución N° 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetos a su control y vigilancia:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2009; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o

Mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y

*presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.*

### **BASES DE PREPARACION**

*Los Estados Financieros de **CORPIMPACTO S.A.** comprende el Estado de Situación Financiera al 1 de Enero del 2012 al 31 de Diciembre del 2012. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*

*Dando cumplimiento al Cronograma de Implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera que fue aprobada por la Junta General de Accionistas. La Compañía **CORPIMPACTO S.A.** se encuentra en el TERCER GRUPO para la adopción de las NIIF, debiendo adoptar el **1 de Enero del 2012**; y, siendo el periodo de transición el Ejercicio Económico 2011.*

*La Compañía **CORPIMPACTO S.A.** continuando con el proceso de la aplicación de las NIIF mediante el acta de la Junta General de Accionistas, autorizo el registro de los Ajustes NIIF Y Conciliación Patrimonial de la Compañía al **1 de Enero del 2011**.*

### **UNIDAD MONETARIA**

*La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en Ecuador.*

#### **b) Efectivo y equivalente de efectivo –**

*Incluye depósitos en bancos disponibles nacionales, fácilmente convertibles en montos reconocidos de Caja.*

#### **c) Cuentas y Documentos por Cobrar –**

*Las Mayorías de las Ventas se realizaran en efectivo, la cuales representan un 85% aproximadamente, y los importes de las cuentas por cobrar no tiene intereses y son provenientes de ventas por tarjetas de créditos que representan un 25% aproximadamente.*

### **Propiedades, planta y equipos**

*Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.*

*El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.*

*La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.*

*A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, plantas y equipos, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación.*

**d) Cuentas y Documentos por Pagar**

*Son obligaciones por compra de bienes y servicios que generalmente tienen vencimiento de hasta 15 días posteriores desde la fecha de recepción del comprobante de transferencia.*

**e) Cuentas y Documentos por Pagar a L/P**

*Se refieren a préstamos de operaciones que se contraen con instituciones financieras por obligaciones contraídas en la adquisición de equipos de cocina para las operaciones de los restaurantes.*

**NOTA 2 y 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

*Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo asciende a \$114.738,16 comprendido por:*

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>Dic-2011</b>	<b>Dic-2012</b>
Banco del Pichincha	19.466,04	22.869,80
Banco de Guayaquil	4.841,59	9.463,51
<b>TOTAL</b>	<b>24.307,63</b>	<b>32.333,31</b>

**NOTA 2 Y 4 INVERSIONES**

*Al 31 de diciembre de 2012, tenemos una inversión que esperamos liquidarla en los próximos meses*

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>Dic-2011</b>	<b>Dic-2012</b>
Inversiones		
<b>TOTAL</b>		

**NOTA 2 y 5 ACTIVOS FINANCIEROS NETO.**

*Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de esta cuenta por cobrar es el siguiente:*

	<b>Dic-2011</b>	<b>Dic-2012</b>
Cuentas por Cobrar clientes facturas	313.36	424.57
Cuentas por Cobrar cheques protestados		
Cuentas por cobrar cheques a la fecha		
(-)Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>313.36</b>	<b>424.57</b>

	<b>Dic-2011</b>	<b>Dic-2012</b>
Cuentas por Cobrar Empleados	567.95	0.00

Otras Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>567.95</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 2 y 6.- INVENTARIO**

	<u>Dic-2011</u>	<u>Dic-2012</u>
Inventarios de Productos Terminados	27.464,73	27.427,79
<b>TOTAL</b>	<b>27.464,73</b>	<b>27.427,79</b>

**NOTA 2 y 8.- IMPUESTOS CORRIENTES.-**

*El movimiento de los Impuestos Corrientes es como sigue:*

	<u>Dic-2011</u>	<u>Dic-2012</u>
Crédito Tributario IVA	0.00	1.052,83
Crédito Tributario por Retenciones	2.076,99	2.740,46
<b>TOTAL</b>	<b>2.076,99</b>	<b>3.793,29</b>

**NOTA 2 y 9. PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPO.**

**CORPIMPACTO S.A.**

Al 31 de Dic 2012, la Propiedad Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:  
(Expresados en dólares)

CONCEPTOS	31-DIC-11	31-DIC-12
COSTO		
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENO)	0.00	0.00
Maq, EQUIPO E INSTALACION	25.442,31	25.442,31
EQUIPOS DE COMPUTACION	2.033,04	2.521,04
VEHICULO	20.526,79	64.267,79
MUEBLES Y ENSERES	26.567,80	27.076,27
OTROS ACTIVOS	5.463,97	5.463,97
PPE AL COSTO	80.033,91	124.771,38
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-8.741,90	-16.248,79
<b>TOTAL</b>	<b>71.292,01</b>	<b>108.522,59</b>

**NOTA 2 y 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

*El movimiento de las Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:*

	<u>Dic-2011</u>	<u>Dic-2012</u>
Proveedores	3.149,89	8.402,12
<b>TOTAL</b>	<b>37.744,14</b>	<b>59.471,23</b>

  

	<u>Dic-2011</u>	<u>Dic-2012</u>
Prestamos a accionistas locales	81.275,53	60.343,04

<b>TOTAL</b>	<b>119.019,67</b>	<b>119.814,27</b>
--------------	-------------------	-------------------

*Generalmente tienen vencimiento a 15 días excepto los documentos que tienen un mayor plazo*

**NOTA 2 y 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

*El movimiento de las Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:*

	<b>Dic-2011</b>	<b>Dic-2012</b>
Iva por Pagar Dic.	587,48	3.986,22
Retenciones en la Fuente por Pagar	439,45	532,25
Cuentas por Pagar IESS(incluido fondo de reserva)	1.829,09	1.186,88
Cuentas por Pagar empleados	3.666,46	6.085,18
Impuesto a la Renta por Pagar	3.675,21	7.601,90
Participación de Trabajadores	2.072,54	5.109,57
<b>TOTAL</b>	<b>12.270,23</b>	<b>24.502,00</b>

***Beneficios Sociales***

*Son reconocidos cuando nace la obligación de empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ella se indican.*

***Participación de Trabajadores***

*Se registran con cargo a los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% de la utilidad del ejercicio, conforme se demuestra en el balance de resultado y en la conciliación tributaria que se adjunta.*

***Impuesto a la Renta***

*Se aplica la tarifa del 23% de impuesto a la renta sobre la utilidad gravable.*

**NOTA 2 y 12. ANTICIPOS DE CLIENTES**

	<b>Dic-2011</b>	<b>Dic-2012</b>
Pasivos Diferidos	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 2 y 13. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

	<b>Dic-2011</b>	<b>Dic-2012</b>
Prestamos de accionistas	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 2 y 16. CAPITAL**

*El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$800.00 en acciones (ordinarias y nominativas) de \$ 1.00 cada una.*

<b>TITULAR</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>VALOR</b>
ANDRADE JACOME HERNAN PATRICIO	ECUATORIANO	360.00
CASTRO CALDERON MARIA PAULINA	ECUATORIANO	360.00
CASTRO CALDERON MARIA CRISTINA	ECUATORIANO	80.00
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>800.00</b>

### **RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La Reserva Legal es de US\$ 400.00

### **CONCILIACION TRIBUTARIA**

<b><u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u></b>	<b><u>57.637,71</u></b>	<b><u>84.022,56</u></b>
(-)15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	2.072,54	5.109,57
(-)RENTAS EXENTAS	0,00	0,00
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	3.569,00	4.097,49
(+)GASTOS GENERADOS PARA INCURRIR INGRESOS	0,00	0,00
(+)PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	0,00	0,00
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b><u>15.313,37</u></b>	<b><u>33.051,72</u></b>
<b>Impuesto a la renta antes de reinversión</b>	<b>3.394,01</b>	<b>7.3601,90</b>
(-)RETENCIONES CLIENTES	1.795,79	2.602,30
(-)RETENCIONES SALIDA DE DIVISAS	0,00	0,00
(-)CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00
<b>IMPUESTO POR PAGAR</b>	<b><u>1.598,22</u></b>	<b><u>4.861,65</u></b>

### **RESULTADO DEL EJERCICIO**

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía obtuvo una Utilidad de **USD \$ 21.352,33**

### **RESULTADOS ACUMULADOS NIIF**

Al 31 de Diciembre del 2012 fueron **USD \$ 21.352,33**

\*\*\*\*\*