

CORPIMPACTO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.
(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 2019 al 31 de Diciembre del 2019. 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 2018, es de \$ 3290.63 comprendido por:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	Dic-2018	Dic-2019
Banco del Pichincha		
Banco de Guayaquil	3290.63	3074.63
Banco Bolivariano		
TOTAL	3290.63	3074.63

NOTA 2 Y 4 INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2017, no poseemos inversiones.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	Dic-2018	Dic-2019
Inversiones		
TOTAL		

NOTA 2 y 5 ACTIVOS FINANCIEROS NETO.

	Dic-2018	Dic-2019
Cuentas por Cobrar clientes facturas	0	0
Cuentas por Cobrar cheques protestados		
Cuentas por cobrar cheques a la fecha		
(-)Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
TOTAL	0	0

	Dic-2018	Dic-2019
Cuentas por Cobrar Empleados	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

NOTA 2 y 6.- INVENTARIO

	Dic-2018	Dic-2019
Inventarios de Productos Terminados	0	0
TOTAL	0	0

NOTA 2 y 8.- IMPUESTOS CORRIENTES.-

El movimiento de los Impuestos Corrientes es como sigue:

	Dic-2018	Dic-2019
Crédito Tributario IVA	0	0
Crédito Tributario por Retenciones	474.16	474.16
TOTAL	474.16	474.16

NOTA 2 y 9. PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPO.

CORPIMPACTO S.A.

Al 31 de Dic 2019, la Propiedad Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresados en dólares)

CONCEPTOS	31-DIC-18	31-DIC-19
COSTO		
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENO)	0.00	0.00
Maq, EQUIPO E INSTALACION	25.442,31	25.442,31
EQUIPOS DE COMPUTACION	15.076,74	15.076,74
VEHICULO	64.267,79	64.267,79
MUEBLES Y ENSERES	90.275,33	90.275,33
OTROS ACTIVOS FIJOS	5.463,97	5.463,97
PPE AL COSTO	200.526,14	200.526,14
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-139.328,63	-139.328,63
OTROS ACTIVOS		
<u>TOTAL</u>	<u>61.197,51</u>	<u>61.197,51</u>

NOTA 2 y 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

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

	Dic-2018	Dic-2019
Proveedores	3.300,00	3.300,00
TOTAL	3.300,00	3.300,00

	Dic-2018	Dic-2019
Prestamos a accionistas locales	69.769,01	69.769,01
TOTAL	69.769,01	69.769,01

NOTA 2 y 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El movimiento de las Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:

	Dic-2018	Dic-2019
Iva por Pagar Dic.	0.00	0.00
Retenciones en la Fuente por Pagar	0.00	0.00
Cuentas por Pagar IESS(incluido fondo de reserva)	216.00	0.00
Cuentas por Pagar empleados		
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	0.00
Participación de Trabajadores		
TOTAL	216.00	0.00

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

No se registran con cargo a los resultados del año que cause 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.

NOTA 2 y 12. ANTICIPOS DE CLIENTES

	Dic-2018	Dic-2019
Pasivos Diferidos	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

NOTA 2 y 13. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

	Dic-2018	Dic-2019
Prestamos de accionistas	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

NOTA 2 y 16. CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$10.800,00 en acciones (ordinarias y nominativas) de \$ 1.00 cada una.

TITULAR	NACIONALIDAD	VALOR
ANDRADE JACOME HERNAN PATRICIO	ECUATORIANO	4860.00
CASTRO CALDERON MARIA PAULINA	ECUATORIANO	4860.00
CASTRO CALDERON MARIA CRISTINA	ECUATORIANO	1080.00
TOTAL CAPITAL		10800.00

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\$ 1080.00

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	-2065.56	0.00
(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	0.00	0.00
(-) RENTAS EXENTAS	0,00	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	0,00	0,00
(+) GASTOS GENERADOS PARA INCURRIR INGRESOS	0,00	0,00
(+) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	0,00	0,00
UTILIDAD GRAVABLE		
Impuesto a la renta antes de reinversión	0.00	0.00
(-) RETENCIONES CLIENTES	474.16	474.16
(-) RETENCIONES SALIDA DE DIVISAS	0,00	0,00
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00
IMPUESTO POR PAGAR	0.00	0.00

RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2019, la Compañía no obtuvo

RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

*Al 31 de Diciembre del 2019 fueron **USD \$ 84.481,04***
