



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

CORALHIPERMERCADOS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2017

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

NOTA 1 - OPERACIONES

CORALHIPERMERCADOS CIA LTDA. fue establecida bajo las leyes ecuatorianas, 08 Junio del 2016, con el objeto de la Venta al por Mayor y Menor de gran variedad de productos diversos para el consumidor. Con el fin de cumplir con su objeto social, la compañía podrá adquirir derechos reales o personales, contraer todo tipo de obligaciones y suscribir todo tipo de contratos permitidos por la ley y relacionados con su objeto social.

NOTA 2 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración, por parte de la Gerencia de la Compañía, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes.

Estimaciones y Supuestos.- Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

┆ Vida útil de bienes de uso

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida o incrementada.

┆ Deterioro del valor de los activos no financieros

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

Impuestos:

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en el período reportado, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

a. Preparación de los estados financieros.

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

c. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

La compañía determina la clasificación de los Estados Financieros al momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía registra activos financieros por préstamos y cuentas por cobrar. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

c. Otras Cuentas por Pagar

Otras cuentas por pagar se registran a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles.

d. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente

Los ingresos de la compañía al 31 diciembre se los ha generado debido al cobro de arriendos e Intereses Pagados por el banco ya que manteníamos una póliza vigente.

e. Participación a trabajadores

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual.

f. Impuesto a la renta.

La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable (15% sobre las utilidades que se reinviertan en el país y 22% sobre las utilidades de libre disposición).

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017, comprenden

Caja general	10.000,00	
Bancos(1)	4.220,72	
TOTAL		\$ 14.220,72

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar empresas relacionadas al 31 de diciembre del 2017, comprenden

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

Proveedores Nacionales Auxiliar	55.855,21
TOTAL	55.855,21

Este rubro corresponde a cancelaciones por compras realizadas para la construcción en proceso que se mantiene durante el 2017.

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Incluye;

Prestamos Banco de Guayaquil	3.200.000,00
TOTAL	3.200.000,00

El valor \$3,200,000.00 corresponde a préstamos bancarios que la compañía realizó para la adquisición de terrenos que posee en Propiedad Planta y Equipo.

NOTA 10.- IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como demostramos a continuación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

CORALHIPERMERCADOS	
CONCILIACION TRIBUTARIA 2017	
INGRESOS	
(+) Ingresos	551.966,66
COSTOS Y GASTOS	
(-) Costos	0,00
(-) Gastos	346.533,40
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMP RENTA	205.433,26
(-) 15 % PARTICIPACION	0,00
(+) Gastos no deducibles	386,24
BASE IMPONIBLE	205.819,50
22 % IMPUESTOS	45.280,29
(-) Anticipo Determinado campo 879 año anterior	0,00
Menos Retenciones en la Fuente Realizadas Ejercicio	36.840,00
(-) Crédito tributario de años anteriores	0,00
(-) Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales	0,00
(+) Saldo x Pagar Anticipo Determinado	0,00
Impuesto a la Renta x Pagar	8.440,29

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital social de CORALHIPERMERCADOS CIA LTDA. Está constituido por 10,000.00 acciones comunes, autorizadas, suscritas a continuación se presenta detalle de los accionistas.

NOMBRE	VALOR	% PARTICIPACION
Jose Patricio Ortiz Moreno	2.000,00	20%
Juan Diego Ortiz Moreno	2.000,00	20%
Maria del Carmen Ortiz Moreno	2.000,00	20%
Juan Pablo Ortiz Amaya	500,00	5%
Angel Gerardo Ortiz Amaya	500,00	5%
Andrea Estefanía Ortiz Amaya	500,00	5%
Diana Carolina Ortiz Amaya	500,00	5%
Cristian Andrés Tapia Ortiz	667,00	7%
Fernando Dennis Tapia Ortiz	667,00	7%
Alexander Nicanor Tapia Ortiz	666,00	7%
TOTAL	10.000,00	100%

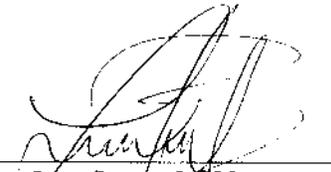
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

NOTA 12.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

NOTA 13 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.



Ing. Janneth Uday
Contadora