



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

CORALHIPERMERCADOS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

NOTA 1 - OPERACIONES

La empresa CORALHIPERMERCADOS CIA LTDA. fue constituida en Ecuador, el 08 Junio del 2016, su actividad principal es 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. El domicilio de la Compañía es Vía a Racar, Cuenca- Ecuador.

NOTA 2 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) 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.-

Para la presentación de los Estados Financieros, se requiere que la Gerencia de la empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los estados financieros variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

- 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 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").

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

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.

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico al 31 de Diciembre 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos netos 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.

d. Otras Cuentas por Pagar

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

e. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidas cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

Los ingresos de la compañía al 31 diciembre se los ha generado debido al cobro de arriendos y reembolso por pago de intereses.

f. Reconocimiento de Gastos y Costos

Los Gastos se registran en los periodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

g. 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 25% sobre las utilidades de libre disposición).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018, conforman los siguientes saldos:

DESCRIPCION CUENTAS	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Caja General	10.000,00	10.000,00
Bancos(3)	40.100,91	4.220,72
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>50.100,91</u>	<u>14.220,72</u>

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADAS

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:

DESCRIPCION CUENTAS	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Facturas por cobrar empresas relacionadas	470.835,00	431.010,00
Cuentas por Cobrar Emp. Relacionadas(LP)	1.200.000,00	1.200.000,00
TOTAL CUENTAS X COBRAR EMP RELACIONADAS	<u>1.670.835,00</u>	<u>1.631.010,00</u>

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Conformado por los siguientes datos:

DESCRIPCION CUENTAS	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Imp. Renta Ret. en la Fuente Presente Ejercicio	43.200,00	36.840,00
Crédito Tributario Retenciones(IVA)	3.828,33	12.898,22
Seguros Pagados por Anticipado	1.198,97	497,20
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>48.227,30</u>	<u>50.235,42</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa cuenta con los siguientes activos fijos al 31 diciembre 2018.

DESCRIPCION CUENTAS	31/12/2018	31/12/2017	
EDIFICIOS	101.319,81	101.319,81	
TERRENOS (2)	9.286.334,24	9.186.812,50	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	138.875,31	88.495,31	
TOTAL ACTIVO FIJO	9.526.529,36	9.376.627,62	
DEPRECIACION ACUMULADA			
EDIFICIOS	9.709,91	4.643,87	%DEPRECIACION
			5%
COSTO NETO	9.516.819,45	9.371.983,75	

El incremento de valor en Propiedad Planta y Equipo corresponde al incremento de valor en las construcciones en curso debido a que se ha activado algunos trabajos.

NOTA 8.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CLIENTES RELACIONADOS.

Las obligaciones no corrientes en el ejercicio son las siguientes:

DESCRIPCION CUENTAS	31/12/2018
Gerardo Ortiz	6.531.431,49

Son valores por cancelar a empresa relacionada por montos prestados para adquisición de terrenos, construcción en proceso y pago de intereses con instituciones financieras locales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Comprende las siguientes comerciales con proveedores las cuales existe condiciones de pago pactado:

DESCRIPCION CUENTAS	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Parte Corriente de Cuentas x Pagar		
Proveedores, Facturas por Pagar	43.383,50	55.851,21
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>43.383,50</u>	<u>55.851,21</u>

Este rubro corresponde a cancelaciones por compras realizadas para la construcción en proceso que se mantiene durante el 2018. Adicional existen valores por préstamos bancarios realizados.

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Incluye;

DESCRIPCION CUENTAS	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Parte Corriente de Cuentas x Pagar		
Préstamos Bancarios	<u>4.400.000,00</u>	<u>3.201.566,54</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>4.400.000,00</u>	<u>3.201.566,54</u>

El valor \$4.400.000,00 corresponde a préstamos bancarios que la compañía realizo para la adquisición de terrenos que posee en Propiedad Planta y Equipo.

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Hace referencia a los tributos pendientes de pago:

DESCRIPCION CUENTAS	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Retenciones Fuente IR	<u>47,78</u>	<u>197,00</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTA 11.- IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

De acuerdo con disposiciones tributarias las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como las exportadoras habituales de bienes, aplicarán la tarifa impositiva del 22% del Impuesto a la Renta. Para exportadores habituales de bienes, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo. Si se cumple alguna de las condiciones, deberán pagar la tarifa del 25% del Impuesto a la Renta.

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

CORALHIPERMERCADOS	
CONCILIACION TRIBUTARIA 2018	
6999 INGRESOS	
(+)Ingresos	581.253,08
7999 COSTOS Y GASTOS	
(-)Costos	0,00
(-)Gastos	413.578,23
801 UTILIDAD DEL EJERCICIO	167.674,85
803 (-)15 % PARTICIPACION	0,00
806 (+)Gastos no deducibles	10.833,28
836 UTILIDAD GRAVABLE	178.508,13
849 22 % IMPUESTOS	39.271,79
850 22 % TOTAL IMPUESTO RENTA CAUSADO	39.271,79
851 (-)Anticipo Determinado campo879 año anterior	0,00
857 (-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el Ejercicio Fiscal	43.200,00
861 (-)Crédito tributario de años anteriores	0,00
864 (-) Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales	0,00
870 SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE(CREDITO TRIBUTARIO)	3.928,21

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2018, el Capital Social es de \$ 10.000 totalmente suscrito con un Valor Nominal de cada Acción de un dólar.

Según Acta realizada con fecha siete de febrero 2018 la Junta General Universal de Socios de la compañía CORALHIPERMERCADOS CIA LTDA resolvió autorizar la transferencia de participaciones a las compañías CORPORACION GOEH CA. y GRUPO EMPRESARIAL OCHOLDING SA.

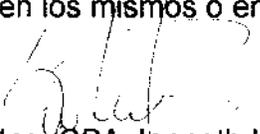
En resumen, el capital social de la Empresa presenta la siguiente posición:

SOCIO	CAPITAL	PORCENTAJE	TOTAL
CORPORACION GOEH CA.	\$ 9.900,00	99%	\$ 900,00
GRUPO EMPRESARIAL OCHOLDING SA,	\$ 100,00	1%	\$ 100,00
TOTAL	\$ 10.000,00	100%	\$ 1.000,00

NOTA 13.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 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 14 - EVENTOS SUBSIGUIENTES Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión del informe del auditor externo del 28 de Junio 2019 no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.


Ing. CPA Janneth Uday
Contador
IMPUBLI CIA LTDA