

**PERFOPIS, PERFILES DE OPINION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2017**

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

PERFOPIS PERFILES DE OPINION CIA. LTDA.

Constitución:

La Compañía se constituyó en la República del Ecuador, Provincia de Pichincha, Cantón Quito, el 06 de julio del 2006, según resolución número 1996 de la Superintendencia de Compañías del 13 de julio del 2006, registrada en el Registro Mercantil del Cantón Quito según consta en el registro número 1688, tomo 137 del 6 de julio del 2006. Con un tiempo de duración de 50 años.

Objeto social:

El objetivo principal de la empresa es el estudio de opinión como encuestas, sondeos, focus groups, y cualquier estudio estadístico y científico relacionado con el marketing político y social. Publicación de obras de análisis y la asesoría, consultoría, e investigación política social y de mercado.

Domicilio principal:

Esta Sociedad tiene como domicilio principal el Distrito Metropolitano de Quito, capital de la República del Ecuador pudiendo establecer sucursales, oficinas o agencias en cualquier parte del país y del exterior; tendrá un plazo de duración de cincuenta años.

Composición accionaria:

El capital social es de usd\$2.000,00.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

1. Periodo contable.

Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2016 y 2017.

Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto del año 2011 refleja el inicio el valor de la transformación a NIIFs.

Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016 y 2017.

2. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de la empresa Perfopis, Perfiles de Opinión han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de acuerdo a la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías, en la que se da un cronograma de implementación.

Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

3. Moneda funcional y de presentación.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, moneda aceptada en el Ecuador como Moneda Oficial.

4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

5. Efectivo y equivalente de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos sin restricciones e inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 y 39 "Instrumentos Financieros – Presentación y Reconocimiento y Medición" son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

7. Préstamos y partidas por cobrar.-

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, son valorizadas a valor nominal.

Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente al anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario (I.V.A.) retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta efectuadas por sus clientes; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

9. Cuentas por pagar, comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

10. Baja de activos y pasivos financieros.

Activos financieros.

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o

La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso.

Pasivos financieros.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

11. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocerán cuando:

La Compañía tenga una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;

Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;

El importe se ha estimado de forma fiable.

12. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos de acuerdo a la ley.

13. Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, la tasa de impuesto a la renta para los años 2017 es del 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo contable. Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

14. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

1. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
2. sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
3. el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
4. los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía están conformados por:

Facturación por los servicios prestados a diferentes instituciones privadas y gubernamentales.

15. Costos de producción y gastos administrativos

Los costos de producción corresponden a: las remuneraciones del personal, pagos a terceras personas por trabajos realizados. Los gastos administrativos corresponden a pagos servicios básicos, remuneraciones del personal exclusivo para la administración de la empresa, y demás gastos relacionados.

16. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

Perfiles de Opinión, ha realizado los trámites necesarios a fin de transformar en el aspecto contable bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Conforme a la resolución de la Superintendencia de Compañías. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social es de US\$2.000,00 está constituido por las aportaciones de US\$ 2.000 acciones nominativas de USD 1,00.

CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

SANCIONES.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la compañía Perfopis, Perfiles de Opinión ni a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017.

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 31 de 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

ESTADOS FINANCIEROS 2016 –2017

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Caja	150,00	150,00
Bancos	7.164,84	1.659,17
Total	7.314,84	1.809,17

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Clientes	8.826,56	18.600,00
Relacionadas	8.756,05	4.423,20
Otros	9.995,03	728,17
Total	27.577,64	23.751,37

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Crédito tributario IVA	18.683,06	24.475,70
Crédito tributario impuesto renta	570,81	6.304,08
Total	19.253,87	30.779,78

PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO

Un detalle y movimiento de la cuenta propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

Cuenta	usd 2016	adiciones	usd 2017
Muebles y Enseres	23.431,90		23.431,90
Software	1.000,00		1.000,00
Equipos de computacion	12.221,36	973,69	13.195,05
Vehículo	17.885,64		17.885,64
Subtotal	54.538,90	973,69	55.512,59
(-) Depreciación acumulada PPE	- 24.443,37	- 1.789,56	- 26.232,93
Total	30.095,53	- 815,87	29.279,66

El cargo a gasto depreciación de propiedad, mobiliario y equipos fue de USD\$1.789.56 al 31 de diciembre del 2017.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se resume como sigue:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Proveedores	2.476,97	11.236,88
SRI por pagar	775,23	1.957,44
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social Relacionados	1.048,36	1.496,87
Total	4.300,56	14.691,19

OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES

Un detalle de las obligaciones con los trabajadores al 31 diciembre del 2017 y 2016, se resume como sigue:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Sueldos	584,77	
Décimo tercero y cuarto	1.400,93	3.354,99
Participación empleados	317,44	317,44
Total	2.303,14	3.672,43

CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

AL 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de cuentas por pagar a accionistas constituye fondos provistos para el financiamiento de las operaciones de la compañía, no devenga intereses y no tiene fecha específica de vencimiento.

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Cuentas por pagar a accionistas	11.108,61	6.728,61
Total	11.108,61	6.728,61

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 2000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de USD\$1.00.

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 5% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas de operación.

RESERVA FACULTATIVA

La Junta General podrá acordar, la formación de un fondo adicional de reserva para lo cual podrá destinar parte o la totalidad de las utilidades líquidas anuales. Esta reserva esta libre a libre disposición de los socios.

NEGOCIO EN MARCHA

La Junta General resolverá sobre la situación de los últimos años de la Compañía, adicionalmente se están buscando nuevos clientes tanto en el sector público como en el privado para diversificar la cartera y por tanto nuevas operaciones.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

El estado de resultados integrales al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	100.756,31	419.407,45
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS:	- 225.995,26	- 431.152,98
(PERDIDA) UTILIDAD EN OPERACIÓN	- 125.238,95	- 11.745,53
INGRESOS NO ORDINARIOS		3.152,52
Impuesto a la renta del ejercicio		
(PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO	- 125.238,95	- 8.593,01

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía no genera impuesto a pagar, por cuanto obtuvo una pérdida en el ejercicio económico.

EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión de este informe (31 de marzo del 2018) no han ocurrido eventos que, en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efectivo significado sobre los estados financieros presentados.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

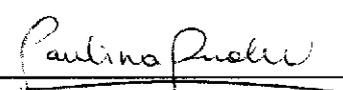
Los estados financieros de la Compañía Perfopis, Perfiles de Opinión al y por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobado por la gerencia con fecha 31 de marzo del 2018, y serán presentados al Directorio y Accionistas para su aprobación.

En opinión de la gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el Directorio y la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

Elaborado por

Aprobado por


Elena Mantilla Estrella
CONTADORA


Paulina Recalde Velasco
GERENTE GENERAL