

2

CORCAL S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018



INDICE	Páginas No.
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 15
Abreviaturas usadas:	
US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

2

Ver notas a los estados financieros			
Notas	ACTIVOS	2018	2017
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017			
(Expresados en Dólares)			
CORRCAL S.A.			
ACTIVOS CORRIENTES:			
1	Efectivo y Equivalente de efectivo	10,753.57	4,623.95
2	Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	69,905.96	64,033.48
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		80,659.53	68,657.43
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
3	Propiedad, planta y equipo, neto	742.83	1,540.44
4	Otros Activos	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		742.83	1,540.44
TOTAL ACTIVOS		81,402.36	70,197.87
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
5	Cuentas y por pagar	15,017.85	14,714.78
5	Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar	10,061.52	14,600.04
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		25,079.37	29,314.82
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		0.00	0.00
TOTAL PASIVOS		25,079.37	29,314.82
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
6	Capital Social	800.00	800.00
	Reservas	0.00	0.00
	Resultados acumulados	40,409.07	29,641.46
7	Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(326.02)	(326.02)
	Resultados del Ejercicio	15,439.94	10,767.61
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		56,322.99	40,883.05
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		81,402.36	70,197.87

CORRAL S.A.		ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresados en Dólares)	
Notas	INGRESOS	2018	2017
8	INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	176,840.26	190,307.00
	UTILIDAD BRUTA	176,840.26	190,307.00
	GASTOS OPERACIONALES:		
9	(-) Gastos de Administración y Ventas	(157,006.08)	(176,465.33)
	(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	19,834.18	13,841.67
	OTROS (EGRESOS) INGRESOS:		
10	(-) Gastos Financieros	(39.39)	(37.04)
	(+) Otros Ingresos	0.00	0.00
	TOTAL (EGRESOS) INGRESOS	(39.39)	(37.04)
	(PERDIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	19,794.79	13,804.63
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	0.00	0.00
	MENOS: IMPUESTO A LA RENTA	4,354.85	3,037.02
	(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	15,439.94	10,767.61
Ver notas a los estados financieros			

CORCAL S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en Dólares)

Notas		2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios			
		175,086.61	180,050.39
Clases de pagos por actividades de operación			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios			
	(149,158.32)	(166,865.71)	
Pagos a y por cuenta de los empleados			
	(15,443.82)	(20,505.24)	
Impuesto a las ganancias pagados			
	(4,354.85)	(3,037.02)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
	6,129.62	(10,357.58)	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	6,129.62	(10,357.58)	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO			
	4,623.95	14,981.53	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			
	10,753.57	4,623.95	

Ver notas a los estados financieros

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
 OPERACIÓN, INVERSION Y FINANCIAMIENTO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en Dólares)**

Notas		
12		
2018		2017
(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		13,804.63
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		797.61
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		132.86
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		(4,354.85)
(3,424.38)		(2,227.88)
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		(1,753.65)
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar		(4,251.69)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		303.07
Incremento (disminución) en Otras cuentas por pagar		(2,164.78)
(10,240.79)		(21,934.33)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		6,129.62
(10,357.58)		

Ver notas a los estados financieros

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

CORCAL S.A.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario trigésimo séptimo del Distrito Metropolitano de Quito Dr. Roberto Dueñas Mera en Marzo 02 del 2009 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°09-Q-IJ-001147 e inscrita en el Registro Mercantil en Marzo 27 del 2009.

Su domicilio está ubicado en el Distrito Metropolitano de Quito.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$1,00.

Su actividad principal es la prestación de Asesoramiento y Gestión, Combinados

El Registro Único de Contribuyente de CORRCAL S.A., es 1792186765001, su número de Expediente N°162159

La Compañía inicio sus actividades el 27 de Marzo del 2009

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

La versión en español vigente es la del 2018.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b)

Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c)

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

Activos

Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Tasas

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

d)

Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e) Beneficios a los empleados

Pensiones. - La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese. - El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía no realizó la provisión por este concepto porque no cuenta con persona bajo relación de dependencia.

f) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

9) Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

h)

Reserva Legal:

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

i)

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes y servicios del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

j)

Costos y Gastos:

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	ANO 2018	ANO 2017
(Dólares)		
<u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u>		
Bancos	10,753.57	4,623.95
Bancos	10,753.57	4,623.95
<u>Total</u>	<u>10,753.57</u>	<u>4,623.95</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	AÑO 2018	AÑO 2017
	(Dólares)	
Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar		
Clientes	13,286.48	11,532.83
Crédito tributario fiscal renta	8,320.45	10,826.44
Crédito tributario fiscal Iva	48,456.18	41,698.50
(-) Provisión de cuentas incobrables	(157.15)	(24.29)
	<u>69,905.96</u>	<u>64,033.48</u>

Clientes.- Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las cuentas por cobrar clientes corresponden a la prestación de Asesoramiento y Gestión, Combinados.

3. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	Saldo Inicial 31-12-2017	Adiciones	Saldo Inicial 31-12-2018
	(Dólares)		
Costo			
Muebles y Enseres	7,976.14	0.00	7,976.14
Equipos de Computación	1,139.00	0.00	1,139.00
	<u>9,115.14</u>	<u>0.00</u>	<u>9,115.14</u>
Depreciación acumulada			
Muebles y Enseres	(6,435.70)	(797.61)	(7,233.31)
Equipos de Computación	(1,139.00)	0.00	(1,139.00)
	<u>(7,574.70)</u>	<u>(797.61)</u>	<u>(8,372.31)</u>
Total	<u>1,540.44</u>	<u>(797.61)</u>	<u>742.83</u>

4. Otros Activos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

AÑO 2018		AÑO 2017	
		(Dólares)	
Otros Activos			
Gastos de Constitución		329.00	
(-) Amortizaciones		(329.00)	
		<u>0.00</u>	

5. Cuentas por pagar, impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

AÑO 2018		AÑO 2017	
		(Dólares)	
Proveedores		15,017.85	
Impuestos por pagar		585.47	
Otras cuentas por pagar		12,405.04	
		<u>25,079.37</u>	
		<u>29,036.74</u>	

Proveedores.- Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a cuentas por pagar, que no generan intereses

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a los impuestos por pagar de diciembre.

Otras cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a cuentas por pagar que no generan intereses y son pagadas en enero del 2019 y 2018 respectivamente.

IESS por pagar.- Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a la planilla del IESS de diciembre.

6. Capital en acciones

En el año 2018, el capital suscrito es de US\$800,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. Las acciones de la Compañía pertenecen a la señora Calderón Merchán Yolanda Guillermina, propietaria de 160 acciones; la señora Corral Calderón Ana María, propietaria de 160 acciones; el señor Corral Calderón Gustavo Xavier, propietario de 160 acciones; el señor Corral Calderón José Eduardo, propietario de 160 acciones; el señor Corral Calderón Juan Manuel, propietario de 160 acciones.

7. Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

La compañía realizó ajustes por adopción por primera vez de las NIIF por \$326.02 que corresponde a la provisión de bonificación por desahucio y amortización de gastos de constitución. El ajuste se realizó el 01 de enero del 2012.

8 Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

		Ventas
AÑO 2018	AÑO 2017	
176,840.26	190,307.00	
		(Dólares)

Los ingresos provienen de la prestación de Asesoramiento y Gestión, Combinados.

9. Gastos Ventas y de Administración

Durante el año 2018 y 2017, los gastos de ventas y de administración fueron los siguientes:

AÑO 2018	AÑO 2017
(Dólares)	

Gastos de Venta y Administración

Gastos del Personal	15,443.84	20,505.24
Suministros y Materiales	89.00	221.81
Servicios de comunicación	1,234.37	1,794.00
Almacenaje	76,578.50	88,973.00
Transportes, fletes y otros	18,435.00	10,927.90
Honorarios Administrativos	26,211.33	38,844.67
Honorarios y Servicios importaciones	11,796.60	7,805.50
Gastos de Gestión	0.00	135.00
Deprec., amortiz. y cuentas incobrables	953.41	797.61
Movilización, peaje y parqueadero	0.00	1,447.13
Otros Gastos	6,258.03	5,013.47
		157,000.08
		176,465.33

10. Gastos Financieros y Otros Ingresos

Durante el año 2018 y 2017, los gastos financieros fueron los siguientes:

		(Dólares)	
		AÑO 2018	AÑO 2017
Gastos Financieros	Gastos Bancarios	39.39	37.04
		<u>39.39</u>	<u>37.04</u>

11. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio presenta la transferencia de las utilidades del ejercicio a utilidades acumuladas y la transferencia de las pérdidas años anteriores los resultados de años anteriores. La compañía presenta una utilidad neta de \$15,439,94.

12. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación realizados por la Compañía en el ejercicio 2018 y 2017.

13. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

14. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo del 2019.


Juan Manuel Corral
Gerente General


Ana Irene Rodríguez
Contadora General