



CORRCAL S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

CORRCAL S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
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

CORRCAL S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
1	Efectivo y Equivalente de efectivo	0.00	10,753.57
2	Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	85,541.64	69,905.96
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	85,541.64	80,659.53
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
3	Propiedad, planta y equipo, neto	809.69	742.83
4	Otros Activos	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	809.69	742.83
	TOTAL ACTIVOS	86,351.33	81,402.36
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES		
5	Cuentas y por pagar	12,731.48	15,017.85
5	Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar	1,051.57	10,061.52
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	13,783.05	25,079.37
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0.00	0.00
	TOTAL PASIVOS	13,783.05	25,079.37
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA</u>		
6	Capital Social	800.00	800.00
	Reservas	0.00	0.00
	Resultados acumulados	55,849.01	40,409.07
7	Resultados provinientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(326.02)	(326.02)
	Resultados del Ejercicio	16,245.29	15,439.94
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	72,568.28	56,322.99
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	86,351.33	81,402.36

Ver notas a los estados financieros

CORRCAL S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
8	INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	207,304.69	176,840.26
	UTILIDAD BRUTA	207,304.69	176,840.26
	<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
9	(-) Gastos de Administración y Ventas	(186,446.50)	(157,006.08)
	(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	20,858.19	19,834.18
	<u>OTROS (EGRESOS) INGRESOS:</u>		
10	(-) Gastos Financieros	(30.90)	(39.39)
	(+) Otros Ingresos	0.00	0.00
	TOTAL (EGRESOS) INGRESOS	(30.90)	(39.39)
	(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	20,827.29	19,794.79
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	0.00	0.00
	MENOS: IMPUESTO A LA RENTA	4,582.00	4,354.85
	(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	16,245.29	15,439.94

Ver notas a los estados financieros

CORRCAL S.A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

Notas	11	Capital Social	Aporte de para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva de capital	Resultados Acumulados	Resultados provenientes de la adopción por primera vez NIIF	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
	Saldos al 31 de diciembre del 2018	800.00	0.00	0.00	0.00	40,409.07	(326.02)	15,439.94	56,322.99
	Cambios en políticas contables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Correcciones en errores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Cambios del año en el Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aumento (Disminución) de capital social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Aportes para futuras capitalizaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Prima por emisión primaria de acciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Dividendos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	15,439.94	0.00	(15,439.94)	0.00
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Otros cambios (detallar)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>16,245.29</u>	<u>16,245.29</u>
	Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>800.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>55,849.01</u>	<u>(326.02)</u>	<u>16,245.29</u>	<u>72,568.28</u>

Ver notas a los estados financieros

CORRCAL S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
12			
	<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>		
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	201,712.04	175,086.61
	<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>		
	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(192,267.73)	(149,158.32)
	Pagos a y por cuenta de los empleados	(10,382.40)	(15,443.82)
	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(7,154.58)	
	Impuesto a las ganancias pagados	(4,582.00)	(4,354.85)
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(12,674.67)	6,129.62
	Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	(816.49)	0.00
	Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(816.49)	0.00
	Otras entradas (salidas) de efectivo	2,737.59	0.00
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	2,737.59	0.00
	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(10,753.57)	6,129.62
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	10,753.57	4,623.95
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	(0.00)	10,753.57

Ver notas a los estados financieros

CORRCAL S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
12		
(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	20,827.29	19,794.79
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	749.63	797.61
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	188.79	132.86
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	<u>(4,582.00)</u>	<u>(4,354.85)</u>
	(3,643.58)	(3,424.38)
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(5,592.65)	(1,753.65)
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	(10,231.82)	(4,251.69)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(5,023.96)	303.07
Incremento (disminución) en Otras cuentas por pagar	<u>(9,009.95)</u>	<u>(4,538.52)</u>
	(29,858.38)	(10,240.79)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(12,674.67)</u>	<u>6,129.62</u>

Ver notas a los estados financieros

CORRCAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

CORRCAL 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 2019.

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:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

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.

g) **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 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
	(Dólares)	
<u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u>		
<u>Bancos</u>		
Bancos	0.00	10,753.57
Total	<u>0.00</u>	<u>10,753.57</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 2019 y 2018 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
	(Dólares)	
<u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u>		
Clientes	18,879.13	13,286.48
Crédito tributario fiscal renta	8,190.01	8,320.45
Crédito tributario fiscal Iva	58,818.44	48,456.18
(-) Provisión de cuentas incobrables	<u>(345.94)</u>	<u>(157.15)</u>
	<u>85,541.64</u>	<u>69,905.96</u>

Clientes.- Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por cobrar clientes corresponden a la prestación de Asesoramiento y Gestión, Combinados.

3. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	Saldo Inicial		Saldo Inicial
	31-12-2018	Adiciones	31-12-2019
	(Dòlares)		
<u>Costo</u>			
Muebles y Enseres	7,976.14	816.49	8,792.63
Equipos de Computación	1,139.00	0.00	1,139.00
	<u>9,115.14</u>	<u>816.49</u>	<u>9,931.63</u>
<u>Depreciación acumulada</u>			
Muebles y Enseres	(7,233.31)	(749.63)	(7,982.94)
Equipos de Computación	(1,139.00)	0.00	(1,139.00)
	<u>(8,372.31)</u>	<u>(749.63)</u>	<u>(9,121.94)</u>
Total	<u>742.83</u>	<u>66.86</u>	<u>809.69</u>

4. Otros Activos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
	(Dólares)	
<u>Otros Activos</u>		
Gastos de Constitución	329.00	329.00
(-) Amortizaciones	(329.00)	(329.00)
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

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

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
	(Dólares)	
Sobregiro bancario	2,737.59	0.00
Proveedores	9,993.89	15,017.85
Impuestos por pagar	910.77	585.47
Otras cuentas por pagar	140.80	9,476.05
	<u>13,783.05</u>	<u>25,079.37</u>

Proveedores.- Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde a cuentas por pagar, que no generan intereses

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde a los impuestos por pagar de diciembre.

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

IESS por pagar.- Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde a la planilla del IESS de diciembre que se pagan en enero del siguiente año.

6. Capital en acciones

En el año 2019 y 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 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
	(Dólares)	
Ventas	<u>207,304.69</u>	<u>176,840.26</u>

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

9. Gastos Ventas y de Administración

Durante el año 2019 y 2018, los gastos de ventas y de administración fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
	(Dólares)	
<u>Gastos de Venta y Administración</u>		
Gastos del Personal	10,382.40	15,443.84
Suministros y Materiales	89.00	89.00
Servicios de comunicación	144.00	1,234.37
Almacenaje	103,176.46	76,578.50
Transportes, fletes y otros	15,350.18	18,435.00
Honorarios Administrativos	22,208.00	26,211.33
Honorarios y Servicios importaciones	11,681.00	11,796.60
Deprec., amortiz. y cuentas incobrables	938.42	953.41
Otros Gastos	22,477.04	6,264.03
	<u>186,446.50</u>	<u>157,006.08</u>

10. Gastos Financieros y Otros Ingresos

Durante el año 2019 y 2018, los gastos financieros fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
--	-----------------	-----------------

(Dólares)

Gastos Financieros

Gastos Bancarios	30.90	39.39
	<u>30.90</u>	<u>39.39</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. La compañía presenta una utilidad neta de \$16.245,29.

12. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación, inversión y financiamiento realizados por la Compañía en el ejercicio 2019 y 2018.

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 30 de marzo del 2020.



Juan Manuel Corral
Gerente General



Ana Irene Rodriguez
Contadora Genral