

CORRAL & CUSOT CIA.LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

CORRAL & CUSOT CIA.LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

<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

CORRAL & CUSOT CIA.LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
1	Efectivo y Equivalente de efectivo	3,781.52	7,136.85
2	Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	22,143.68	20,876.86
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	25,925.20	28,013.71
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
3	Propiedad, planta y equipo, neto	293.83	582.12
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	293.83	582.12
	TOTAL ACTIVOS	26,219.03	28,595.83
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES		
4	Cuentas y por pagar Proveedores	9,632.69	9,487.98
5	Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar	6,245.40	6,317.83
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	15,878.09	15,805.81
	TOTAL PASIVOS	15,878.09	15,805.81
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA</u>		
6	Capital Social	600.00	600.00
	Reservas	0.00	0.00
	Resultados acumulados	12,190.02	10,703.57
	Resultados del Ejercicio	(2,449.08)	1,486.45
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	10,340.94	12,790.02
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	26,219.03	28,595.83

Ver notas a los estados financieros

CORRAL & CUSOT CIA.LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7	INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	34,665.00	50,730.64
	UTILIDAD BRUTA	34,665.00	50,730.64
	<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
8	(-) Gastos de Administración y Ventas	(37,052.25)	(48,658.70)
	(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	(2,387.25)	2,071.94
	<u>OTROS (EGRESOS) INGRESOS:</u>		
9	(-) Gastos Financieros	(61.83)	(166.23)
	TOTAL (EGRESOS) INGRESOS	(61.83)	(166.23)
	(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	(2,449.08)	1,905.71
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	0.00	0.00
	MENOS: IMPUESTO A LA RENTA	0.00	419.26
	(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(2,449.08)	1,486.45
Ver notas a los estados financieros			

CORRAL & CUSOT CIA.LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en Dólares)

<u>Notas</u>	<u>10</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte de para futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultados provenientes de la adopción de la primera vez NI</u>	<u>Resultados del ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio</u>
	Saldos al 31 de diciembre del 2016	600.00	0.00	0.00	0.00	10,703.57	0.00	1,486.45	12,790.02
	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	1,486.45	0.00	(1,486.45)	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)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(2,449.08)	(2,449.08)
	Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>600.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>12,190.02</u>	<u>0.00</u>	<u>(2,449.08)</u>	<u>10,340.94</u>

Ver notas a los estados financieros

CORRAL & CUSOT CIA.LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
11			
	<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>		
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	35,038.10	69,050.03
	<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>		
	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(27,254.58)	(50,021.49)
	Pagos a y por cuenta de los empleados	(11,138.85)	(11,884.64)
	Impuesto a las ganancias pagados	0.00	(419.26)
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(3,355.33)	6,724.64
	Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	0.00	0.00
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	0.00
	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(3,355.33)	6,724.64
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	7,136.85	412.21
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3,781.52	7,136.85

Ver notas a los estados financieros

CORRAL & CUSOT CIA.LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

11			
	(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(2,449.08)	1,905.71
	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	288.29	493.94
	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del	28.70	32.43
	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0.00	(419.26)
	Otros ajustes por partidas distintas de efectivo	0.00	(215.62)
		316.99	(108.51)
	<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>		
	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	373.10	18,319.39
	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1,668.62)	(2,206.13)
	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	144.71	605.63
	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(72.43)	(11,791.45)
	Incremento (disminución) en beneficios empleados	0.00	0.00
		(1,223.24)	4,927.44
	Flujos de efectivo netos procedentes de		
	(utilizados en) actividades de operación	<u>(3,355.33)</u>	<u>6,724.64</u>

Ver notas a los estados financieros

CORRAL & CUSOT CIA.LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

CORRAL & CUSOT CIA.LTDA.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario trigésimo séptimo del Distrito Metropolitano de Quito Dr. Roberto Dueñas Mera en Agosto 19 del 2009 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°SC.IJ.DJC.Q.09.003696 e inscrita en el Registro Mercantil en Septiembre 10 del 2009.

Su domicilio está ubicado en el Distrito Metropolitano de Quito.

Capital Suscrito US\$600,00, Número de acciones 600 valor a US\$1,00.

Su actividad principal es la Proyección y Venta, Organización, Desarrollo de Servicios de Publicidad y Comunicación Global.

El Registro Único de Contribuyente de CORRAL & CUSOT CIA.LTDA., es 1792212952001, su número de Expediente N°163310

La Compañía inicio sus actividades el 10 de Septiembre 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 2017.

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, debido a la estructura laboral de la Compañía no aplicaba realizar el cálculo.

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 5% 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 pérdidas 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 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
<u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u>		
<u>Bancos</u>		
Bancos	<u>7,136.85</u>	<u>3,781.52</u>
Total	<u><u>7,136.85</u></u>	<u><u>3,781.52</u></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 2017 y 2016 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dò lares)	
<u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u>		
Cientes	2,870.00	3,243.10
Crédito tributario fiscal renta	1,163.80	507.80
Crédito tributario fiscal Iva	18,171.01	17,158.39
(-) Provisión de cuentas incobrables	(61.13)	(32.43)
	<u>22,143.68</u>	<u>20,876.86</u>

Cientes.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar clientes corresponden a los Servicios por Proyección, Venta Organización, Desarrollo de Servicios de Publicidad y Comunicación Global.

3. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	Saldo Inicial 31-12-2016	Adiciones	Saldo Inicial 31-12-2017
<u>Costo</u>			
Muebles y Enseres	1,136.00	0.00	1,136.00
Equipos de Procesamiento de Datos	1,702.98	0.00	1,702.98
	<u>2,838.98</u>	<u>0.00</u>	<u>2,838.98</u>
<u>Depreciación acumulada</u>			
Muebles y Enseres	(614.97)	0.00	(614.97)
Equipos de Procesamiento de Datos	(1,641.89)	(288.29)	(1,930.18)
	<u>(2,256.86)</u>	<u>(288.29)</u>	<u>(2,545.15)</u>
Total	<u>582.12</u>	<u>(288.29)</u>	<u>293.83</u>

4. Cuentas por pagar proveedores.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
Proveedores	9,632.69	9,487.98
	<u>9,632.69</u>	<u>9,487.98</u>

Proveedores.- Las cuentas por paga al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a cuentas por pagar, que no generan intereses

5. **Impuestos Corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar.**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
	(Dólares)	
Impuestos por pagar	166.03	256.03
less por pagar	108.00	190.75
Otras cuentas por pagar	5,971.36	5,871.04
	<u>6,245.39</u>	<u>6,317.82</u>

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde netamente a los impuestos por pagar de diciembre.

less por pagar.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a las aportaciones del mes de diciembre.

Otras cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponde a cuentas por pagar varias que se cancelan a inicio del siguiente periodo y no generan intereses.

6. **Capital en acciones**

En el año 2017, el capital suscrito es de US\$600,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. Las acciones de la Compañía pertenecen a la señora Corral Calderón Ana María, propietaria de 400 acciones y el señor Corral Calderón Juan Manuel, propietario de 200 acciones.

7. **Ingresos de actividades ordinarias**

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

AÑO 2017 AÑO 2016
(Dólares)

Ventas	<u>34,665.00</u>	<u>50,730.64</u>
--------	------------------	------------------

Los ingresos provienen de los Servicios por Proyección, Venta Organización, Desarrollo de Servicios de Publicidad y Comunicación Global

8. Gastos de Administración y Ventas

Durante el año 2017 y 2016, los gastos de administración y ventas fueron los siguientes:

AÑO 2017 AÑO 2016
(Dólares)

Gastos de Operación

Gastos del Personal	11,138.85	11,884.64
Honorarios Administrativos y de Ventas	4,415.80	9,408.25
Eventos y otros gastos de venta	12,070.00	16,994.66
Publicidad, internet y Software	781.68	438.40
Suministros, materiales e impresiones	94.80	202.23
Afiliaciones	192.50	192.50
Arriendo, alicuotas	5,119.23	6,214.49
Movilización, transporte	258.15	24.91
Gastos de Gestión	1,341.52	2,250.26
Gastos de Telefonía Móvil e Internet	335.38	279.91
Depreciación	288.29	493.94
Cuentas Incobrables	28.70	32.43
Otros Gastos	987.35	242.08
	<u>37,052.25</u>	<u>48,658.70</u>

9. Gastos Financieros

Durante el año 2017 y 2016, los gastos financieros fueron los siguientes:

AÑO 2017 AÑO 2016
(Dólares)

Gastos Financieros

Gastos Bancarios	61.83	166.23
	<u>61.83</u>	<u>166.23</u>

10. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio al 31 de diciembre del 2017 es de US\$ 10.340,94 positivo

11. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación.

12. Propiedad Intelectual

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

13. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 30 de marzo del 2018.


ANA MARIA CORRAL
GERENTE GENERAL


Ana Irene Rodríguez
REG.17-3114
CONTADORA GENERAL