

# COMPAÑÍA CALL CONTACT CALLCONT S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO DEL 2016

### 1. Información General

Compañía Call Contact Callcont S.A. ( en adelante La Compañía) está constituida en Ecuador el 7 de octubre del 2016 y su actividad principal es actividades de centros que realizan llamadas, usando técnicas similares, para vender o promocionar bienes o servicios a clientes potenciales, realizar estudios de mercado o encuestas de opinión pública y actividades similares para los clientes. El domicilio principal de la compañía se encuentra en la ciudad de Quito Cristobal Acuña E2-03 y Juan Agama.

Los estados financieros para el período terminado al 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados y autorizados por la administración para su emisión el 24 de abril del 2017.

### 2. Bases de Presentación

#### **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la Accounting Standards Board (“IASB”) vigentes al 31 de diciembre del 2016

#### **Bases de medición**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por la obligaciones por beneficios a empleados. Los estados financieros se presenta en miles de dólares de los EEUU es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de La Compañía.

Para la preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF se realizaron ciertas estimaciones y se establecieron algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

### 3.- Políticas contables

# COMPAÑÍA CALL CONTACT CALLCONT S.A.

---

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

## a.- Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

## b.- Efectivo en Caja y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

## c.- Instrumentos financieros

### **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

### **Cuentas por Pagar**

Los importes contabilizados como cuentas por pagar proceden de la compra de bienes o servicios en términos de crédito, el objetivo que se persigue con respecto al procedimiento de las cuentas por pagar son acertadas al momento de cancelar las deudas contraídas con terceras personas así como también el

# COMPAÑÍA CALL CONTACT CALLCONT S.A.

---

beneficio que cumplen dichas cuentas, ya que sin ellas sería imposible cumplir con todas las metas trazadas por la organización.

## **d.- Impuestos**

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido

**Impuesto corriente.-** Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de Impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período

## **e.- Costos y Gastos**

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

### **Nota 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

La composición de este rubro es la siguiente al 31 de diciembre del 2015:  
Caja Bancos \$ 706,42

### **Nota 2.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2015 es de \$ 65.848,33

### **Nota 3.- OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre 2015 registra en activos largo plazo, cuentas de participación Radio Clásica por \$ 56.155,94 y en activos de inversión, Alícuotas Praderas de Calderón por \$ 665.576,80

### **Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

Lara Luna o registra pagos pendientes por \$ 1.342,18

### **Nota 5.- OBLIGACIONES POR PAGAR C/P**

El valor que mantiene al 31 de diciembre 2015 es de \$ 215.370,96

### **Nota 6.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

# COMPAÑÍA CALL CONTACT CALLCONT S.A.

---

Contasis S.A. registra pagos pendientes por retenciones de Impuesto a la renta por \$ 4.052,90 y Provisión impuestos municipales de \$ 8.027,75

## **Nota 8.- PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía registra un patrimonio neto de US\$ 564.636,60