

**CONSULTORA PUBLICITARIA  
CONVERSEMOS  
COMUNICACIÓN ESTRATEGICA  
CONVERSTRATEGY S.A**  
Estados Financieros  
al 31 de diciembre de 2015

CONSULTORA PUBLICITARIA CONVERSEMOS COMUNICACIÓN ESTRATEGICA CONVERSTRATEGY S.A.  
 POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de America)

CONSULTORA PUBLICITARIA CONVERSEMOS COMUNICACIÓN ESTRATEGICA CONVERSTRATEGY S.A.

RUC 0992923091001

Urbanización La Cumbre, Solar 7 Manzana 829 del condominio La Cumbre 8

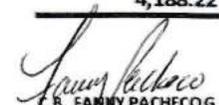
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en dólares)

	<u>NOTAS</u>	Diciembre 31 <u>2015</u> (En US dólares)
<b><u>ACTIVOS</u></b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Caja y bancos	5	1,790.52
Cuentas por cobrar, neto	6	1,524.00
Credito Tributario IVA		499.04
Credito Tributario IR		176.66
Otros activos corrientes		198.00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>4,188.22</u>
 <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Activos fijos, neto		0.00
Activos Diferidos		0.00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>4,188.22</u>
 <b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Cuentas por pagar	7	104.23
Impuestos por pagar		755.83
Impuesto a la renta por pagar	11	557.52
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>1,417.58</u>
 <b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>		
Reserva para jubilación patronal e indemnizaciones		0.00
Prestamos de accionistas		200.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		1,617.58
 <b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u></b>		
Capital social		800.00
Reserva legal		177.06
Utilidad/Perdida del Ejercicio		1,593.58
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u>2,570.64</u>
 <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		 <u>4,188.22</u>

  
 SR. LUIS PIEDRA KOPPEL  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 C.B. FANNY PACHECO  
 CONTADORA

Las notas adjuntas son parte integral de los EF's

CONSULTORA PUBLICITARIA CONVERSEMOS COMUNICACIÓN ESTRATEGICA CONVERSTRATEGY S.A.  
 POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CONSULTORA PUBLICITARIA CONVERSEMOS COMUNICACIÓN ESTRATEGICA CONVERSTRATEGY S.A.

RUC 0992923091001

Urbanización La Cumbre, Solar 7 Manzana 829 del condominio La Cumbre 8

**ESTADO DE RESULTADOS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en dólares)

	<u>Notas</u>	Diciembre 31 <u>2015</u> (En US dólares)
<b><u>INGRESOS</u></b>		
Servicios Facturados	8	8,833.00
TOTAL		<u>8,833.00</u>
<b><u>COSTOS:</u></b>		
Costos de producción	9	6,077.17
GANANCIA BRUTA		<u>2,755.83</u>
<b><u>GASTOS OPERACIONALES:</u></b>		
(-) Gastos de Personal	9	0.00
(-) Gastos de administración y ventas		423.40
(-) Depreciación y Amortización		0.00
TOTAL		<u>423.40</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		<u>2,332.43</u>
<b><u>OTROS INGRESOS / GASTOS NO OPERACIONALES</u></b>		
(+) Otros ingresos, netos		1.15
(-) Otros gastos, netos		5.42
TOTAL		<u>-4.27</u>
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS Y RENTA		<u>2,328.16</u>
OPER. CONT.		<u>2,328.16</u>
<b>MENOS:</b>		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES UTILIDADES		0.00
22% IMPUESTO A LA RENTA		557.52
10% RESERVA LEGAL		177.06
<b><u>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO</u></b>		<b><u>1,593.58</u></b>

  
 SR. LUIS PIEDRA POPPEL  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 C.B. FANNY PACHECOG.  
 CONTADORA

CONSULTORA PUBLICITARIA CONVERSEMOS COMUNICACIÓN ESTRATEGICA CONVERSTRATEGY S.A.  
 POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CONSULTORA PUBLICITARIA CONVERSEMOS COMUNICACIÓN ESTRATEGICA CONVERSTRATEGY S.A.  
 RUC 0992923081001  
 Urbanización La Cumbre, Solar 7 Manzana 829 del condominio La Cumbre B

Estado de cambios en el patrimonio  
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015  
 (Expresados en US dolares)

Concepto	Capital Social	Aporte Futura Capitalizacion	Reserva Legal	Utilidad/Perdida Acumuladas	Resultados Acum Anos Nif	Utilidad Ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero de 2015							
Integracion de capital social	800.00						800.00
Realizacion de reserva legal			177.06				177.06
Resultado integral						1.593.58	1.593.58
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2015</b>	<b>800.00</b>		<b>177.06</b>			<b>1.593.58</b>	<b>2.570.64</b>

  
 SR. LUIS PIEDRA KOPPEL  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 SR. MANNY PACHECO G.  
 CONTADORA

Las notas adjuntas son parte integral de los EF's

CONSULTORA PUBLICITARIA CONVERSEMOS COMUNICACIÓN ESTRATEGICA CONVERSTRATEGY S.A.  
 POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**CONSULTORA PUBLICITARIA CONVERSEMOS COMUNICACIÓN ESTRATEGICA CONVERSTRATEGY S.A.**  
 RUC 0992923091001  
 Urbanización La Cumbre, Solar 7 Manzana 829 del condominio La Cumbre 8

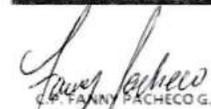
Estado de flujos de efectivo por el método directo  
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

Diciembre 31  
2015  
 (En US dólares)

<b><u>Flujo de efectivo por las actividades de operación:</u></b>	
Efectivo recibido de clientes y otros cobros	7,111.00
Efectivo pagado de proveedores, empleados y otros	(6,401.76)
Impuestos	80.13
Intereses	1.15
Otros entradas (salidas) de efectivo	-
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación</b>	<b>790.52</b>
<b><u>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</u></b>	
Inversiones	-
Pago por compra de propiedades, planta y equipos	-
Otros entradas (salidas) de efectivo	-
<b>Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión</b>	<b>-</b>
<b><u>Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:</u></b>	
Efectivo pagado por prestamos	-
Otros entradas (salidas) de efectivo	1,000.00
<b>Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento</b>	<b>1,000.00</b>
 Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes	 1,790.52
Efectivo y equivalentes de efectivo inicio de año	-
<b><u>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</u></b>	<b><u>1,790.52</u></b>

Las notas adjuntas son parte integral de los EF's

  
 SR. LUIS PIEDRA KOPPEL  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 SR. FANNY PACHECO G.  
 CONTADORA

1. INFORMACIÓN GENERAL -

CONSULTORA PUBLICITARIA CONVERSEMOS COMUNICACIÓN ESTRATEGICA CONVERSTRATEGY S.A. es una compañía domiciliada en Guayaquil, República del Ecuador, se constituyó mediante escritura pública otorgada en Guayaquil, ante la notaria trigésima quinta de este Cantón, Abogada Verónica Zúñiga Rendón, el 21 de mayo del 2015., e inscrita previo los trámites de Ley, en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 9 de junio del 2015. Sus oficinas se encuentran Urbanización La Cumbre, Solar 7 Manzana 829 del condominio La Cumbre 8, departamento 5 de la ciudad de Guayaquil, teniendo como actividad económica principal dedicarse exclusivamente a la publicidad y al mercadeo en todas sus formas, su número de Ruc es el # 0992923091001

2. BASES DE PRESENTACION -

Los Estados Financieros de la compañía se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los valores reconocidos en los estados financieros son detallados en este documento.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES -

a) Declaración de cumplimiento

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en las compañías sujetas a su control. Mediante resoluciones se determinó el ejercicio económico 2011 año de transición y el 2012 para la emisión de los primeros estados financieros bajo NIIF. Se indica que los estados financieros por el año que termina el 31 de diciembre del 2015 de la compañía han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para las PYMES.

b) Bases de medición

Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico, como se explica en las políticas contables más adelante.

- I. Costo histórico: El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios
  - II. Valor razonable: El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando otra técnica de valuación.
- c) Efectivo y equivalente de efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo rápidamente.
  - d) Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar: Se miden a valor razonable y corresponden a valores por cobrar a los clientes por los servicios facturados y otras cuentas por cobrar como

préstamos o anticipos entregados. Son basados en condiciones de crédito normales y no generan interés.

- e) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar: Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por pagar comerciales son basadas en condiciones de crédito normales y no generan interés.
- f) Impuestos: Impuesto a las ganancias: El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y se reconoce como gasto del periodo.
- g) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias: El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta se reconoce cuando se entregan los servicios, y el importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida, neta de descuentos, bonificaciones o rebajas que la compañía otorga e impuestos asociados con la venta cobrados.
- h) Costos y Gastos: El costo se registra contra la ganancia o pérdida del periodo en el que se reconocen los ingresos de operación. Los gastos se reconocen cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y el gasto puede medirse con fiabilidad, se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

4. JUICIOS CONTABLES CRITICOS Y FUENTES CLAVE PARA ESTIMACIONES.-

La preparación de los presentes estados financieros (no consolidados), en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca 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. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes

5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO.-

El efectivo y equivalente de efectivo se compone de todos los saldos de efectivo y depósitos de los cobros efectuados productos de la operación del negocio y que son usados para gestionar cada uno de sus compromisos operativos. Al 31 diciembre del 2015, este rubro comprende:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(En US dólares)	
Efectivo en Bancos Locales	1,790.52	0.00
Total	<u>1,790.52</u>	<u>0.00</u>

6. CUENTAS POR COBRAR.-

Comprende los saldos por cobrar de los servicios facturados a los clientes, las cuales tienen vencimientos corrientes y no generan intereses.

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(En US dólares)	
Clientes	1,524.00	0.00
Total	<u>1,524.00</u>	<u>0.00</u>

**CONSULTORA PUBLICITARIA CONVERSEMOS COMUNICACIÓN ESTRATEGICA CONVERSTRATEGY S.A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**7. CUENTAS POR PAGAR.-**

El valor de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2015 incluyen entre otros: pagos corrientes por cancelar a proveedores locales. Este rubro comprende:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(En US dólares)	
Proveedores	104.23	0.00
Total	<u>104.23</u>	<u>0.00</u>

**8. INGRESOS POR SERVICIOS**

Detalle de ingresos generados por la actividad comercial de la compañía.

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(En US dólares)	
Ingresos por venta de servicios	8,833.00	0.00
Total	<u>8,833.00</u>	<u>0.00</u>

**9. COSTOS Y GASTOS.-**

Un resumen de costos y gastos operativos reportados en los estados financieros, es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(En US dólares)	
Costos de Producción	6,077.17	0.00
Otros Gastos	423.40	0.00
Financieros	5.42	0.00
Total:	<u>6,505.99</u>	<u>0.00</u>

**10. OTROS INGRESOS.-**

Otros ingresos pueden incluir intereses bancarios recibidos, reembolsos varios, reversos, entre otros. Para el año 2015 el valor fue de US \$ 1.15

**11. GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS.-**

El impuesto a las ganancias se calcula este año 2015 al 22%. El gasto por impuesto a las ganancias del año 2015 es US \$ 557.52

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(En US dólares)	
Impuesto corriente	557.52	0.00
Total:	<u>557.52</u>	<u>0.00</u>

**12. CAPITAL EN ACCIONES.-**

El capital social al 31 de diciembre de 2015 es de US \$ 800.00 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1.00 (un dólar de los estados unidos de américa) cada una, completamente pagadas, emitidas y en circulación.

CONSULTORA PUBLICITARIA CONVERSEMOS COMUNICACIÓN ESTRATEGICA CONVERSTRATEGY S.A.  
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

El capital social al 31 de diciembre del 2015 se desglosa así:

ALCIVAR IMAZ JOSE 392 ACCIONES A RAZON DE US \$ 1 CADA UNA	TOTAL US\$ 392.00 DOLARES
PIEDRA KOPPEL LUIS F 408 ACCIONES A RAZON DE US \$ 1 CADA UNA	TOTAL US\$ 408.00 DOLARES
	TOTAL CAPITAL US\$ 800.00 DOLARES

13. RESERVAS.-

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. En el año 2015 la apropiación de reserva legal fue por un valor de US \$ 177.06

La ley faculta a las compañías que mediante Junta General podrán acordar la formación de reservas especiales o facultativas y las estatutarias cuando el estatuto social de la compañía lo establezca

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros. No han ocurrido hechos después del periodo que se informa que requieran ser revelados en el presente informe.

15. CONTIGENCIAS.-

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Estos Estados Financieros en su conjunto fueron conocidos y aprobados por la administración de la compañía el 31 de marzo del 2016.

  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CONTADORA