

CORNERO VENEZIA CONSULTORES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa CORNERO VENEZIA CONSULTORES DE INGENIERÍA S.A., es una sucursal de Cornero Venezia con matriz en Argentina, constituida el 04 de mayo de 2017, especialmente se creó la sucursal para realizar estudios de vías en la provincia de Imbabura.

Estos servicios se agrupan en las categorías de:

- Ingeniería Civil

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2014, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

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

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la Junta de Accionistas de la Compañía, que manifiesta expresamente su responsabilidad por la naturaleza consistente y confiable de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases de preparación. - Los estados financieros de la Compañía CORNERO VENEZIA CONSULTORES DE INGENIERÍA S.A., comprende el estado de situación financiera del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo. - Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y certificados de depósito a plazo) y depósitos mantenidos en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Ingresos. - Constituyen ingresos por la prestación de servicios de bodegaje y transporte, los cuales se registran mensualmente en el estado de resultados integrales al momento de la emisión de la factura.

Reconocimiento de los ingresos. - Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido. Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de los servicios han sido proporcionados al cliente.

Gastos. - Los gastos se registran al costo histórico. Dichos gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

Flujo de efectivo de entradas y salidas. - El efectivo mantenido en caja, depósitos en cuentas corrientes e inversiones a plazo inferior a tres meses, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Flujo de efectivo en actividades de operación. - Constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Flujo de efectivo en actividades de inversión. - Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento. - Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, Se clasifican en activos corrientes.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. 4

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Baja de un pasivo financiero. - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen de caja y equivalente de caja se detalla a continuación:

Detalle	2016	2017
Banco del Pacífico		1.884,20
	-	1.884,20

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación, se detalla la cuenta que mantiene la empresa:

Detalle	2016	2017
Crédito Tributario IVA	-	63,03
	-	63,03

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Detalle	2016	2017
Cuentas por pagar no relacionadas	-	3.626,33
	42,30	3.626,33

6. CAPITAL

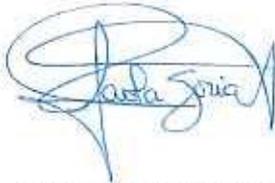
A continuación, se detalla la cuenta que mantiene la empresa:

Detalle	2016	2017
Cornero Venezia Argentina	-	2.000,00
	-	2.000,00

10. GASTOS

A continuación, se detalla la composición de la cuenta de gastos del año 2017:

Detalle	2016	2017
Gastos Administrativos	-	3.678,83
Gastos Financieros		0,27
	<u>-</u>	<u>3.679,10</u>



(f.) Gerente General

Paola Soria



(f.) Contador General

Erika Jaramillo

CORNERO VENEZIA CONSULTORES DE INGENIERIA S A

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Situación [01/Ene/2017 - 31/Dic/2017]

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	%
1	ACTIVO	1,947.23	100.00
101	ACTIVO CORRIENTE	1,947.23	100.00
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,884.20	96.76
1010102	BANCOS	1,884.20	96.76
1010102002	Banco del Pacifico	1,884.20	96.76
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	63.03	3.24
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	63.03	3.24
1010501025	Credito Tributario IVA	63.03	3.24
2	PASIVO	-3,626.33	100.00
201	PASIVO CORRIENTE	-3,626.33	100.00
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDO	-3,626.33	100.00
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACI	-3,626.33	100.00
2010302001	Cuentas y Docum por Pagar no Relacionado	-3,626.33	100.00
3	PATRIMONIO NETO	1,679.10	100.00
301	CAPITAL	-2,000.00	-119.11
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-2,000.00	-119.11
3010101	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	-2,000.00	-119.11
3010101001	Cornero Venezia Argentina	-2,000.00	-119.11
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,679.10	219.11
30702	(-) PERDIDAS NETAS DEL PERIODO (PERDIDA)	3,679.10	219.11
3070201	(-) PERDIDAS NETAS DEL PERIODO (PERDIDA)	3,679.10	219.11
3070201001	(-) Perdidas Netas del Periodo (Perdida)	3,679.10	219.11
Total Pasivo y Patrimonio		-1,947.23	



Paola Soria

(f.) Gerente General



Erika Jaramillo

(f.) Contador General

CORNERO VENEZIA CONSULTORES DE INGENIERIA S A

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Pérdidas y Ganancias [01/Ene/2017 - 31/Dic/2017]

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO MENSUAL		SALDO ANUAL	
5	COSTOS Y GASTOS	0.00	100.00	3,679.10	100.00
502	GASTOS DE VENTAS	0.00	0.00	3,679.10	100.00
50202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	0.00	0.00	3,678.83	99.99
5020205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS	0.00	0.00	525.00	14.27
5020205001	Honorarios Profesionales	0.00	0.00	525.00	14.27
5020217	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	0.00	0.00	3,098.83	84.23
5020217001	Notarios y Registradores	0.00	0.00	3,098.83	84.23
5020218	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	0.00	55.00	1.49
5020218005	Registro Mercantil	0.00	0.00	55.00	1.49
50203	GASTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.27	0.01
5020302	COMISIONES	0.00	0.00	0.27	0.01
5020302001	Comisiones Locales	0.00	0.00	0.27	0.01
Resultado del Ejercicio (PERDIDA)		0.00		-3,679.10	



Paola Soria

(f.) Gerente General



Erika Jaramillo

(f.) Contador General

CORNERO VENEZIA CONSULTORES CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO : DICIEMBRE - 2017

PARTIDA CONTAB	DESCRIPCION	TOTAL
9601	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-115,80
950102	Clases de pagos por actividades de operación	-115,80
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-115,80
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACI	2.000,00
950301	Aporto en efectivo por aumento de capital	2.000,00
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	-
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.884,20
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	-
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.884,20
CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-3.679,10
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	3.563,30
98002	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	63,03
98006	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	3.626,33
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-115,80



Aprobado
Paola Sorla
GERENTE GENERAL



Elaborado
Erika Jaramillo
CONTADOR GENERAL

CORNERO VENEZIA CONSULTORES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURA CAPITALIZA- CION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	-	-	-	-	-
Capital	2.000,00				2.000,00
MAS (MENOS)					-
Apropiación de reserva legal 2016				-	-
Utilidad neta y resultado integral				-3.679,10	-3.679,10
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	2.000,00	-	-	-3.679,10	-1.679,10



Aprobado
Paola Sorria
GERENTE GENERAL



Elaborado
Enka Jaramillo
CONTADOR