

**CORNERO VENEZIA CONSULTORES**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**CORNERO VENEZIA CONSULTORES DE INGENIERIA S A**

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Situación Financiera [ al 31 de Diciembre del 2019 ]

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	%
1	<b>ACTIVO</b>	<b>11,654.95</b>	<b>100.00</b>
101	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>11,654.95</b>	<b>100.00</b>
10101	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>11,654.27</b>	<b>98.31</b>
1010102	<b>BANCOS</b>	<b>11,654.27</b>	<b>98.31</b>
1010102002	Banco del Pacifico	11,654.27	98.31
10105	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>200.68</b>	<b>1.69</b>
1010501	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<b>0.68</b>	<b>0.01</b>
1010501001	12% Adquisiciones y Pagos (Excluye Activ	0.68	0.01
1010502	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<b>200.00</b>	<b>1.69</b>
1010502017	2% Otras Retenciones Aplicables	200.00	1.69
2	<b>PASIVO</b>	<b>-8,736.30</b>	<b>100.00</b>
201	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>-8,736.30</b>	<b>100.00</b>
20103	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDO</b>	<b>-2,878.59</b>	<b>32.96</b>
2010301	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONA</b>	<b>-1,782.33</b>	<b>20.40</b>
2010301004	Cuentas por pagar CORNERO ARGENTINA	-1,782.33	20.40
2010302	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACI</b>	<b>-1,096.26</b>	<b>12.56</b>
2010302001	Cuentas y Docum por Pagar no Relacionado	-1,096.26	12.56
20107	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIO</b>	<b>-1,107.71</b>	<b>12.68</b>
2010702	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCÍ</b>	<b>-1,107.71</b>	<b>12.68</b>
2010702001	22% Impuesto a la Renta Por Pagar del Ej	-1,107.71	12.68
20110	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>-4,750.00</b>	<b>54.37</b>
2011001	<b>ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>-4,750.00</b>	<b>54.37</b>
2011001001	Anticipo de Clientes	-4,750.00	54.37
3	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>-3,118.65</b>	<b>100.00</b>
301	<b>CAPITAL</b>	<b>-2,000.00</b>	<b>64.13</b>
30101	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>-2,000.00</b>	<b>64.13</b>
3010101	<b>CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO</b>	<b>-2,000.00</b>	<b>64.13</b>
3010101001	Cornero Venezia Argentina	-2,000.00	64.13
306	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>3,679.70</b>	<b>-117.99</b>
30602	<b>(-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULA</b>	<b>3,679.70</b>	<b>-117.99</b>
3060201	<b>(-) PERDIDAS ACUMULADAS</b>	<b>3,679.70</b>	<b>-117.99</b>
3060201001	(-) Perdidas Acumuladas Años anteriores	3,679.70	-117.99
307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>-4,798.35</b>	<b>153.86</b>
30701	<b>GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)</b>	<b>-4,798.35</b>	<b>153.86</b>
3070101	<b>GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)</b>	<b>-4,798.35</b>	<b>153.86</b>
3070101001	Ganancias Netas del Periodo (Utilidad)	-4,798.35	153.86

**CORNERO VENEZIA CONSULTORES DE INGENIERIA S A**

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Situación Financiera [ al 31 de Diciembre del 2019 ]

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	%
--------	---------------------	-------	---

Total Pasivo y Patrimonio		-11,854.95	
---------------------------	--	------------	--



Paola Soria

(f.) Gerente General



Erika Jaramillo

(f.) Contador General

6  
9

## CORNERO VENEZIA CONSULTORES DE INGENIERIA S A

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Resultado Integral [ 01/Ene/2019 - 31/Dic/2019 ]

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANUAL	
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>-10,000.00</b>	<b>100.00</b>
<b>401</b>	<b>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTA</b>	<b>-10,000.00</b>	<b>100.00</b>
<b>40102</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>-10,000.00</b>	<b>100.00</b>
<b>4010201</b>	<b>SERVICIOS CON TARIFA 12%</b>	<b>-10,000.00</b>	<b>100.00</b>
4010201001	Servicios de Consultoria	-10,000.00	100.00
<b>5</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>4,093.94</b>	<b>100.00</b>
<b>501</b>	<b>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION (CUENTA MU</b>	<b>22.00</b>	<b>0.54</b>
<b>50118</b>	<b>SERVICIOS VARIOS</b>	<b>22.00</b>	<b>0.54</b>
<b>5011802</b>	<b>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</b>	<b>22.00</b>	<b>0.54</b>
5011802001	Pago por Otros Servicios	22.00	0.54
<b>502</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>4,071.94</b>	<b>99.46</b>
<b>50202</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>4,065.50</b>	<b>99.31</b>
<b>5020225</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.28</b>	<b>0.03</b>
5020225007	Gastos no deducibles	1.28	0.03
<b>5020226</b>	<b>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</b>	<b>4,064.22</b>	<b>99.27</b>
5020226001	Pagos por Otros Servicios	4,064.22	99.27
<b>50203</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>6.44</b>	<b>0.16</b>
<b>5020302</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>6.44</b>	<b>0.16</b>
5020302001	Comisiones Locales	6.44	0.16

**Resultado del Ejercicio ( UTILIDAD )** **5,906.06**

Impuesto a la renta **1,107.71**

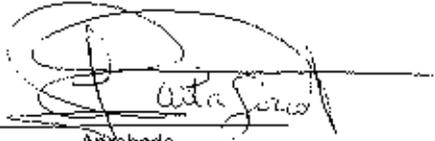
**Utilidad neta del ejercicio** **4,798.35**

  
 Paola Soria  
 (f.) Gerente General

  
 Erika Aramillo  
 (f.) Contador General

**CORNERO VENEZIA CONSULTORES CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO : DICIEMBRE - 2019**

PARTIDA CONTAB	DESCRIPCION	TOTAL
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9,770.67
950101	Clases de cobros por actividades de operación	10,000.00
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	10,000.00
950102	Clases de pagos por actividades de operación	-229.33
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-229.33
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9,770.67
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1,883.60
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	11,654.27
<b><u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</u></b>		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5,906.06
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-1,107.71
97009	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-1,107.71
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	4,972.32
98002	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-137.65
98006	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-747.74
98007	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1,107.71
98009	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	4,750.00
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9,770.67

  
 \_\_\_\_\_  
 Aprobado  
 Paola Soria  
**APODERADO GENERAL**

  
 \_\_\_\_\_  
 Elaborado  
 Erlka Jaramillo  
**CONTADOR GENERAL**

**CORNERO VENEZIA CONSULTORES**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019**  
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURA CAPITALIZA- CION	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	2,000.00	-	-	-3,679.10	-1,679.10
Capital					-
MAS (MENOS)					-
Apropiación de reserva legal				-	-
Utilidad neta y resultado Integral				-0.60	-0.60
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	<u>2,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-3,679.70</u>	<u>-1,679.70</u>
Capital					-
MAS (MENOS)					-
Apropiación de reserva legal				-	-
Utilidad neta y resultado integral				4,798.35	4,798.35
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>	<u>2,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,118.65</u>	<u>3,118.65</u>

  
 Aprobado  
 Paola Soria  
**APODERADO LEGAL**

  
 Elaborado  
 Erka Jaramillo  
**CONTADOR**

## 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 2019, 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 2019, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019. 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:

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Banco del Pacífico	1.883,60	11.654,27
	<u><b>1.883,60</b></u>	<u><b>11.654,27</b></u>

### 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Crédito Tributario IVA	63,03	0,68
	<u><b>63,03</b></u>	<u><b>0,68</b></u>

### 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Cuentas por pagar relacionadas	-	1.782,33
	<u>-</u>	<u><b>1.782,33</b></u>

### 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Cuentas por pagar no relacionadas	3.626,33	1.096,26
	<u><b>3.626,33</b></u>	<u><b>1.096,26</b></u>

### 7. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Impuesto a la renta por pagar	-	1.107,71
	<u>-</u>	<u><b>1.107,71</b></u>

## 8. ANTICIPO CLIENTES

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Anticipo Clientes	-	4.750,00
	<u>-</u>	<u>4.750,00</u>

## 9. CAPITAL

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

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2019-</b>
Corno Venezia Argentina	2.000,00	2.000,00
	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>

## 10. INGRESOS

A continuación, se detalla la composición de la cuenta de ingresos del año 2019.

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Servicios de Consultoría	-	10.000,00
	<u>-</u>	<u>10.000,00</u>

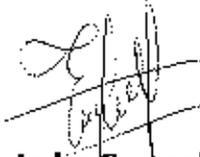
## 11. GASTOS

A continuación, se detalla la composición de la cuenta de gastos del año 2019:

<b>Detalle</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Gastos Administrativos		4.087,50
Gastos Financieros	0,60	6,44
	<u>0,60</u>	<u>4.093,94</u>

  
(f.) Gerente General

Paola Soria

  
(f.) Contador General

Erika Jaramillo