

## **CORPORACION FUTURA Y PRODUCCIONES COFUYPRO CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA**

CORPORACION FUTURA Y PRODUCCIONES COFUYPRO CIA.LTDA. fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la Provincia del Guayas el 13 de julio del año 2001. La actividad de la Compañía es agencia de publicidad. La compañía se encuentra ubicada en Urdesa Norte Avenida Segunda 308 entre la Quinta y la Sexta y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Unico de Contribuyentes No. 0992189444001 y su dirección electrónica es info@futuracomunicaciones

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000 y sus registros contables están preparados de acuerdo a NIIF para PYMES, adoptados por primera vez.

El 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No.498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia. Con base a la mencionada disposición legal, la Compañía aplicará obligatoriamente las NIIF, a partir del 1 de enero del 2012, teniendo como período de transición el año 2011.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros se mencionan a continuación:

**EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-** Para propósitos de elaboración del estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2012, la Compañía considera como efectivo, una caja chica que se la utiliza para pagos menores de la Compañía.

**ACTIVOS FIJOS .-** Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas depreciación anual de los activos son los siguientes :

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>
Muebles y equipos de oficina	10.00%
Equipos de Computación	33.33%
Vehículos	20.00%

**RESERVA LEGAL .-** La ley de Compañías requiere que el 10% 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 distribuída a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**Participación de los trabajadores en las utilidades.-** La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

**Impuesto a la Renta.-** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables para el presente ejercicio (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

**Reconocimiento de Ingreso.-** La Compañía reconoce sus ingresos en base a la facturación mensual que realiza por actividades de agencia de publicidad.

**Gastos de Operación.-** Son reconocidos en forma mensual en base al devengado, los mismos que están en función al servicio de actividades de agencia de publicidad , costos del personal y mantenimientos varios de la Compañía.

### **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente

	2012
Caja – bancos	23.142,93

**Caja.-** Al 31 de diciembre del 2012, representa el saldo que se mantiene en caja chica por pagos menores realizados por la Compañía y principalmente saldos que se mantienen en la cuenta corriente con una institución financiera local.

### **4.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del año 2012 el detalle es el siguiente

	2012
Clientes locales no relacionados	10.117,00
(-) Provisión para cuentas incobrables	-0-
Impuestos Iva	1.611,41
<b>Total</b>	<b>11.728,41</b>

**Clientes locales no relacionados.-** al 31 de diciembre del 2012, corresponde a valores por cobrar que se originan por la actividad de agencia de publicidad, que no generan intereses y tienen fecha de vencimiento de 30 días.

**Impuestos Renta.-** Al 31 de diciembre del 2012, corresponde principalmente a retenciones en la fuente que le han sido efectuadas por la comercialización de productos eléctricos, los mismos que de acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, el exceso de retenciones en la fuente sobre el impuesto causado, es recuperable previa presentación del respectivo reclamo o puede ser compensado directamente con el impuesto del cual fue objeto la retención o sus anticipos de períodos futuros.

**Impuestos Iva.-** Al 31 de diciembre del 2012, corresponde al crédito tributario generado por las compras generadas al 31 de diciembre.

## **5.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

En la Sección 17 de NIIF para Pymes, se establece el reconocimiento de propiedades, planta y equipos, al 31 de diciembre del año 2012, el movimiento es como sigue

	2012
Maquinarias, equipos e instalaciones	8.350,51
Equipos de Computación	5.005,48
Vehículos	16.955,36
Subtotales	30.311,35
Depreciación Acumulada	(28.459,63)
Total	1.851,72

**Equipos de Computación , Muebles y Enseres, Vehículos.-** Corresponden a equipos que están registrados a valor del mercado, que se adquirieron para realizar las operaciones de la Compañía.

## **6.- CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del año 2012, el detalle es el siguiente :

	2012
Cuentas por Pagar proveedores no relacionados locales	979,65
Impuesto a la Renta del ejercicio	2.131,95
Participación de Trabajadores	1.635,77

Total 4.747,37

Cuentas por pagar.- incluye principalmente las cuentas por pagar a proveedores locales no relacionados así como también Cuentas por Pagar al Sri e less, costos de beneficios sociales al 31 de diciembre de 2012.

#### **7.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital social.**- Al 31 de diciembre del 2012, está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una y de propiedad de las siguientes personas:

Del Hierro Avilés Victor Emilio	300,00 (75.00 % )
Dunn Delgado Cristel Violeta	100,00 (25.00 % )
Total capital social	400,00 (100 %)

**Pago de dividendos.**- El 25 de marzo del 2013, mediante Acta de Junta General de Accionistas se autorizó el pago de dividendos por \$ 7.137,39 correspondiente a los resultados del año 2012.

#### **8.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

	2012
Administrativos	
Sueldos y Salarios	9.600,00
Beneficios Sociales	1.800,00
Aportes less	1.966,08
Arrendamientos	7.200,00
Mantenimiento y reparaciones	2.450,00
Promoción y Publicidad	59.924,82
Suministros y materiales y repuestos	2.337,00
Transporte	1.537,00
Seguros y reaseguros	1.200,00
Depreciación de activos	2.503,38
Servicios públicos	2.163,00
Pago por otros servicios	1.920,00

Pago por otros bienes	6.775,64
Total gastos administrativos	101.376,92

Al 31 de diciembre del 2012 incluye \$ 101.376,92 por gastos administrativos que incluyen costos de personal y otros gastos administrativos.

#### 9.- IMPUESTO A LA RENTA

El gasto por impuesto a la renta causado por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 se determina como sigue:

	2012
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación	
De trabajadores en las utilidades	10.905,11
Menos	
15% Participación de trabajadores en las utilidades	1.635,77
Pérdidas años anteriores último año	-0-
Base imponible	9.269,34
22% impuesto a la renta	2.131,95
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente	1.611,41
Saldo por pagar de impuesto a la renta	520,54

#### 10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe ( 25 de marzo del 2013), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Firma del Representante Legal

Nombre: Raúl Chiriboga Murillo

CJ 0905170668



Firma del Contador

Nombre: Rugel Arturo

RUC 0908524812001