

INFORMACION DE MEDIOS S.A. INFOMEDIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil desde el 23 de mayo del año 2003 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón de Guayaquil el 23 de mayo de 2003.

Su actividad principal es de elaboración de monitoreo a la exhibición de publicidad en todo tipo de medios de comunicación, sean estos masivos o selectivos, electrónicos o estáticos que se exhiban en todo el territorio nacional o en el exterior.

El domicilio principal de la Compañía donde desarrollan sus actividades es en el Cantón Guayaquil, Urdesa Central, Bálsamos Norte 404 y calle quinta.

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde Marzo del año 2000 adoptó el dólar de E.U.A como moneda de circulación legal. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) ha calculado las variaciones en los índices de precios al consumidor (IPC) y determinado los siguientes índices de inflación anual (acumulados de enero a diciembre), en los cinco últimos años:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2019	(0.07%)
2018	0.27%
2017	(0.20%)
2016	1.12%
2015	3.38%
2014	3.67%

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros de **INFORMACION DE MEDIOS S.A. INFOMEDIA** han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES (aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF/PYMES, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Toda la información es presentada sin centavos y redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

INFORMACION DE MEDIOS S.A. INFOMEDIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Bases de preparación.- Los estados financieros de la Compañía comprenden: los estados de situación financiera, estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables.- De acuerdo con la *sección 10* de NIIF PYMES "Cambios en las estimaciones contables" que en la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio en el periodo en que tiene lugar el cambio.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la estimación afecta tanto al período actual como períodos futuros.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos. Entre las principales se deben a:

- Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.
- Cálculo de provisiones, principalmente de beneficios sociales

Activos Financieros.- De acuerdo a la *sección 11*, la Compañía reconoce como activos financieros aquellos activos corrientes tales como efectivo y cuentas por cobrar clientes.

Deterioro del valor de los activos.- Según la *sección 27*, al término de cada ejercicio económico o fecha sobre la que se informa, la Compañía evalúa si existe evidencia objetiva alguna de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de su valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable.

Provisión de cuentas incobrables.- La Administración ha estimado conveniente debido a la efectiva cobrabilidad de la cartera, no registrar ningún valor por provisión para cuentas incobrables.

INFORMACION DE MEDIOS S.A. INFOMEDIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

Impuestos corrientes.- Registra los impuestos generados por crédito tributario por retenciones en la fuente que le han sido efectuadas de conformidad con la Normativa Fiscal vigente.

Propiedades, planta y equipos.- De acuerdo a la *sección 17* y durante el 2019 se tiene:

Medición en el momento del Reconocimiento.- El costo se mide inicialmente por el costo de adquisición que comprende su precio de compra más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Medición posterior al reconocimiento.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos están registrados de la siguiente manera:

- Bienes inmuebles (terrenos) se registran al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.
- Bienes muebles (vehículos, muebles y enseres, equipos de oficina, maquinarias y equipos, equipos de computación y equipos de cafetería y degustación) son registrados al costo atribuido, menos la depreciación acumulada. Este costo atribuido consiste principalmente en sus precios de compras originales.

Los gastos por mantenimiento y reparaciones no relevantes se imputan a resultados en el período que ocurren; mientras que los que mejoran la vida útil de los mismos se cargan al costo del activo.

Método de depreciación y vidas útiles.- el costo de las propiedades, maquinarias y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisados periódicamente. Las principales partidas de propiedades y equipos, vidas útiles y porcentajes son:

<u>Activo</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Porcentajes</u>
Vehículos	5 años	20%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Otros equipos	10 años	10%

Pasivos Financieros.- De conformidad con el principio general básico de reconocimiento y medición de las NIIF/PYMES, estos están registrados por el método de la base de acumulación (método de devengado) y están clasificados en función de sus vencimiento al cierre del ejercicio. Consideramos obligaciones corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses; y también de acuerdo a la *sección 11* son pasivos financieros las cuentas y documentos por pagar proveedores.

Impuesto a la Renta.- Para el año 2019, la tarifa vigente es del 25%, de acuerdo a los resultados obtenidos del ejercicio económico.

INFORMACION DE MEDIOS S.A. INFOMEDIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos representan la venta de servicios, los que son reconocidos en resultados en el período, en que se realiza la transferencia de los riesgos del servicio.

Costos y gastos operativos.- Se registran al costo histórico y 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.

Resultados acumulados.- Comprende en esta partida patrimonial, los resultados de años anteriores, los ajustes por Adopción NIIF PYMES por primera vez y el resultado de cada ejercicio.

Estimaciones y juicios contables.- la Compañía basada en su actividad no ha requerido aplicar cambio de estimación contable con efectos sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el período corriente. Asimismo la entidad no ha requerido utilizar juicios que la Gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros como en el caso de: provisión de cuentas incobrables, deterioro de activos y provisión de jubilación y desahucio (empleados menos de 10 años), excepto con la vida útil de vehículos y otros equipos.

Eventos Posteriores.- Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

4. EFECTIVO Y BANCOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Expresado en dólares)	
Caja	457	711
Bancos locales	<u>47.517</u>	<u>101.290</u>
Total	<u>47.974</u>	<u>102.001</u>

Bancos - Representa saldos en cuentas corrientes que mantiene la Compañía en bancos locales, las cuales no generan intereses.

INFORMACION DE MEDIOS S.A. INFOMEDIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)****5. CUENTAS POR COBRAR**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Expresado en dólares)	
Clientes comerciales		
Clientes corto plazo (1)	404.145	349.308
Clientes largo plazo (1)	<u>167.177</u>	<u>102.648</u>
Subtotal	<u>571.322</u>	<u>451.956</u>
(-) Deterioro acumulado de clientes	<u>-32.090</u>	<u>-32.090</u>
Total clientes comerciales	<u>539.232</u>	<u>419.866</u>
Otras cuentas por cobrar		
Préstamos a empleados	22.487	37.064
Otras cuentas por cobrar (2)	<u>125.256</u>	<u>94.636</u>
Total otras cuentas por cobrar	<u>147.743</u>	<u>131.700</u>
Total cuentas por cobrar	<u>686.975</u>	<u>551.566</u>

(1) **Clientes Comerciales (corto plazo y largo plazo)** - Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se presentan como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Expresado en dólares)	
Teledos S.A. En Liquidación	86.630	42.672
Empresa Medios Públicos EP	40.859	-
Publicitaria Cariba S.A.	30.089	12.634
Relad S.A.	28.602	11.817
Creacional S.A.	25.544	21.666
Táctica Publicitaria S.A Tactisa	25.433	21.194
Cratel C.A. Teleamazonas	24.638	21.946
Televisión Ecuatoriana Telerama S.A	21.804	11.441
Cadena Ecuatoriana De Televisión C.A.	19.812	15.240
Artic Publicidad S A	18.541	7.946
Ipg Mediabrands S. A.	14.960	23.240
Markplan Marketing&Planificacion S.C.C	14.478	13.921
Telecuatro Guayaquil C.A	13.411	18.146
Mónica Cabeza De Vaca Publicidad C. Ltda	12.304	12.304
Koenig & Partners Sa	12.078	5.594
Switchmedia	10.045	10.045
Otros Menores	<u>172.095</u>	<u>202.150</u>
Total	<u>571.322</u>	<u>451.956</u>

(2) **Otras cuentas por cobrar** .- Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponden a anticipos a proveedores y depósitos entregados en garantía los cuales no devengan intereses.

INFORMACION DE MEDIOS S.A. INFOMEDIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)****6. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS, NETO**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Expresado en dólares)	
Costo (1)	277.185	266.114
Depreciación Acumulada (2)	<u>-242.115</u>	<u>-218.785</u>
Total	<u>35.070</u>	<u>47.329</u>
Muebles y enseres	31.270	29.736
Equipo de computación	121.510	137.134
Vehículos y equipo de transporte	32.803	32.803
Otros	<u>91.602</u>	<u>66.441</u>
Total	<u>277.185</u>	<u>266.114</u>

(1) En el año 2019, la Compañía realizó adquisiciones por US\$ 26.695 y bajas por US\$ 15.624

(2) En el año 2019 se cargaron a gastos US\$23.330 por depreciación de propiedades, planta y equipo, respectivamente.

7. CUENTAS POR PAGAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Expresado en dólares)	
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores (1)	4.998	8.125
Subtotal	<u>4.998</u>	<u>8.125</u>
Otras cuentas por pagar:		
Anticipo de clientes	285	-
Subtotal	<u>285</u>	<u>-</u>
Total	<u>5.283</u>	<u>8.125</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2019, el rubro de proveedores constituye saldos pendientes de pago por la adquisición de bienes y servicios, que no devengan intereses y tiene un vencimiento promedio en el mercado de hasta 30 días plazo.

8. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Expresado en dólares)	
Participación trabajadores	97.104	88.323
Obligaciones con el IESS	4.818	5.768
Beneficios sociales	<u>23.005</u>	<u>21.022</u>
Total	<u>124.927</u>	<u>115.112</u>

INFORMACION DE MEDIOS S.A. INFOMEDIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

9. IMPUESTOS

9.1 Un detalle de los Impuestos a recuperar es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Expresado en dólares)	
Crédito tributario (IVA)	13.431	12.239
Crédito tributario (Impuesto a la Renta)	<u>27.242</u>	<u>25.895</u>
Total	<u>40.673</u>	<u>38.134</u>

9.2 Un detalle de los Impuestos por pagar es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Expresado en dólares)	
Impuesto a la renta (9.3)	137.565	125.124
Iva por pagar	14.611	13.489
Retenciones en la fuente de renta	867	925
Retenciones en la fuente de Iva	<u>347</u>	<u>209</u>
Total	<u>153.390</u>	<u>139.747</u>

9.3 Gasto de Impuesto a la Renta

Mediante la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera se reformó la tarifa del impuesto a la renta para sociedades a partir del ejercicio fiscal 2018 estableciendo como tarifa general el 25% (previo a esta Ley la tarifa era el 22%).

Así también, las disposiciones tributarias establecieron que dicha tarifa se incrementará hasta el 3%(28% en año 2019 y 25% en el año 2018) sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación accionaria excede del 50% la tarifa aplicable para la sociedad será del 28% en el año 2019 (25% en el año 2018).

Con base a lo anterior, la tasa corporativa de impuesto a la renta de la Compañía es del 285%, en el año 2019 (252% en año 2018). Dicha tasa se reduce al 15% en el año 2019 (12% hasta el año 2018) si las utilidades se reinvierten en las compañías a través de aumentos en el capital acciones y se destinan a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos o bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año inmediato anterior, aplicando el 0,2% al patrimonio y costos y gastos deducibles, más el 0,4% sobre los ingresos gravables y sobre el total de los activos. La referida norma

estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable bajo ciertas condiciones.

INFORMACION DE MEDIOS S.A. INFOMEDIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

La siguiente es la conciliación entre el gasto de impuesto a la renta y aquel que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta del 25% en el año 2019 (25% en el 2018), a la utilidad antes de impuesto a la renta:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Expresado en dólares)	
Utilidad del ejercicio	647.362	588.819
Participación a trabajadores	-97.104	-88.323
Gastos no deducibles	-	-
Utilidad Gravable	<u>550.258</u>	<u>500.496</u>
Total impuesto causado del ejercicio	<u>137.565</u>	<u>125.124</u>
Retenciones de impuesto a la renta	-27.242	-25.895
Impuesto a la renta por pagar	<u>110.323</u>	<u>99.229</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, Art.37 (LRTI). Las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo, conforme lo determine el Reglamento a esta Ley, que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de diez (10) puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas.

(2) De conformidad con disposiciones legales, Art.37 (LRTI). Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Las declaraciones de impuesto a la renta presentadas por la Compañía por los años 2015 al 2018 están abiertas a revisión por parte de la autoridad tributaria.

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Expresado en dólares)	
Jubilación patronal (1)	45.378	43.542
Desahucio (2)	20.093	18.625
Total	<u>65.471</u>	<u>62.167</u>

(1) Un movimiento más detallado de la provisión de jubilación patronal se muestra

INFORMACION DE MEDIOS S.A. INFOMEDIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

así:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Expresado en dólares)	
Saldo inicial	43.542	39.397
Provisión del año	<u>1.836</u>	<u>4.145</u>
Saldo final	<u>45.378</u>	<u>43.542</u>

(2) Un movimiento más detallado de la provisión de desahucio se muestra así:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Expresado en dólares)	
Saldo inicial	18.625	22.187
Provisión del año	1.468	-
Reverso de provisiones	-	<u>-3.562</u>
Total	<u>20.093</u>	<u>18.625</u>

11. PATRIMONIO

11.1 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social autorizado suscrito y pagado consiste en 2.000 acciones de valor nominal US\$1 cada una, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a dividendos.

11.2 Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

11.3 Resultados Acumulados

Los resultados de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados.

12. INGRESOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Expresado en dólares)	
Ventas tarifa 12%	1.419.431	1.340.405
Ventas tarifa 0%	<u>4.473</u>	<u>8.439</u>
Total	<u>1.423.904</u>	<u>1.348.844</u>

13. GASTOS POR SU NATURALEZA

INFORMACION DE MEDIOS S.A. INFOMEDIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (continuación)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Expresado en dólares)	
Sueldos y salarios	310.753	317.228
Beneficios sociales	88.228	69.232
Aporte a la seguridad social	62.881	64.346
Honorarios profesionales	108.645	107.350
Depreciación de propiedades	23.330	21.989
Transporte	584	596
Consumo de combustibles y lubricantes	1.948	1.760
Gastos de viaje	15.504	7.748
Gastos de gestión	4.787	4.962
Arrendamientos operativos	52.800	52.800
Suministros, herramientas	62.101	60.372
Mantenimiento y reparaciones	6.449	6.099
Seguros y reaseguros	2.225	2.456
Impuestos, contribuciones y otros	2.124	2.583
Servicios públicos	28.026	30.365
Otros	5.228	5.596
	<u>775.613</u>	<u>755.482</u>

14. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y 29 de abril de 2020 (Fecha de emisión de los estados financieros), la Administración de la Compañía considera que no existieron eventos importantes que revelar o ajustar que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la administración de la Compañía y la Junta General de Accionistas en Abril 29 de 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.