

EXPORFAST S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

EXPORFAST S.A.- (La compañía), La compañía EXPORFAST S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador a los 29 días del mes de enero del año 2003, teniendo un capital autorizado de 1500.00 dólares americanos y un capital suscrito de 800.00 dólares americanos.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Guayaquil, en Urdesa, calle Bálsamos 730 y Guayacanes, teniendo la posibilidad de aperturar sucursales en cualquier parte del país. Su representante legal y presidente es el señor José Miguel Pérez Orrantía hasta el 13 de junio del 2018.

La empresa está dedicada a prestar servicios de agencia de publicidad, es decir, realizar publicidad o propaganda, publicidad privada, eventos de marcas, y estos, a través de la prensa, radio, televisión, películas cinematográficas y carteles impresos o por cualquier forma de difusión usual para tal fin o que en el futuro se creara, en locales privados y/o cerrados, en la vía o paseos públicos y en distintos medios de transporte, tanto para entidades públicas como privadas, para lo cual promoverá, creará o elaborará los videos y promociones utilizando diseño gráfico e industrial.

Además de lo anteriormente descrito la empresa está en posición de realizar marketing interno, telemarketing, marketing alternativo, marketing mix, marketing relacional, e-marketing. Eventos de marcas identidad de marca (activación de marca).

La mencionada compañía se encuentra inscrita en el registro mercantil con fecha 13 de agosto del 2003.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

2.1 Declaración de Cumplimiento.- Los estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (Aprobadas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC de Noviembre del 2008.

2.2 Bases de Preparación.- Los estados Financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

EXPORFAST S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Conforme Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC de Noviembre 20 del 2008, fue replantada la fecha de aplicación por las normas internacionales de Información Financiera – NIIF previstas para el año 2009.

De conformidad con tal Resolución, a partir de enero 1 del 2014, EXPORFAST S.A está obligada a realizar la apertura en registros contables de conformidad con las NIIF's, habiendo sido el periodo 2013 el año de transición a las NIIF.

2.3 Activos financieros- La entidad reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como no corrientes. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales- Están registradas a costo de la transacción pues, al momento de su registro no hubieron costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida esperada (costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva). La entidad registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

2.5 Inventarios- Están valorados por el método PROMEDIO y el costo no excede el valor de mercado.

2.6 Propiedad, maquinarias y equipo- están registrados al costo según establece NIC 17. Los pagos por mantenimiento y mejoras son cargados a gastos. El costo ajustado de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

2.7 Otros Activos no Corrientes- Representan aquellos depósitos en garantía que son valores que se les entrega a los proveedores por servicios recibidos (servicios básicos, arriendo, entre otros)

2.8 Deterioro del valor de los activos no financieros- El valor registrado de los activos no financieros es analizado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro de valor del mismo. En caso de existir estos indicios, se estima el valor recuperable de los citados activos con el objeto de determinar el deterioro de valor sufrido.

2.9 Pasivos financieros- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras.

EXPORFAST S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

2.10 Préstamos bancarios y cuentas por pagar comerciales - Están registradas al costo de la transacción neto de ahorros realizados pues, además del interés normal no tuvieron ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

2.11 Valor razonable de activos y pasivos financieros - El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado.

Para los activos y pasivos financieros que no se negocian en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

2.12 Reconocimiento de ingresos y gastos - Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando se produce la adquisición real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca el hecho monetario o financiero derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la entidad registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas de bienes se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

2.13 Impuesto a la renta - Ista conformado por el impuesto a la renta corriente más el impuesto a la renta diferido:

2.13.1 El impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye al 15%. En el caso de que el anticipo de Impuesto a la Renta determinado sea mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto se liquidará sobre el valor del anticipo determinado.

2.13.2 El impuesto a la renta diferido, es reconocido por las diferencias temporarias entre la base fiscal y la base contable, utilizando las tasas fiscales que se espera objetivamente estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

El impuesto corriente y las variaciones en los importes diferidos de activo o pasivo que no provengan de combinaciones de negocios, se registran en resultados o en rubros de patrimonio neto en el estado de situación financiera, en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan garantías tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios.

EXPORFAST S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de plusvalía compradas y de aquellos cuyo origen está dado por la valorización de las inversiones en filiales y asociados.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a las mismas de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, están compuestas como sigue:

	(US dólares)
Caja	250.00
Bancos	149,872.58

Bancos. Corresponde a saldos en cuentas corrientes mantenidas en el Banco US\$149.872.58.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

Al 31 de diciembre del 2014, están compuestas como sigue:

Documentos y cuentas por cobrar Clientes no relacionados, representan saldos de facturas por ventas a créditos con plazo entre 30 y 90 días por un importe de US\$223,837.39

Otras cuentas por cobrar relacionadas por un importe de US\$7,634.68, Otras cuentas por cobrar no relacionadas por un importe de US\$2,664.27.

Otras cuentas por cobrar, corresponden de IVA proveedores por un importe de US\$90.897,57, Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por un importe de US\$84.526,57, Crédito tributario en retenciones de IVA por un importe de US\$189.605,89, Crédito tributario por adquisiciones del mes anterior por un importe de US\$333,76.

5. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

	Saldos iniciales 31- 12-2013	Saldos finales 31- 12-2014
Muebles y Enseres	6740.51	6740.51
Maquinaria, equipo	23657.88	23657.88
Vehículo, equipo de transporte	133658.09	-

EXPORFAST S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Equipos de computación	36104,37	27045,37
Depreciación acumulada	(159.506,00)	(43126,74)

Al 31 de diciembre del 2014, hubo un incremento en las propiedades, maquinarias y equipos por la adquisición de equipos de computación durante el año 2014 que representa por un importe de USD5.520 registrados a su costo según la medición en el reconocimiento que establece NIC 16.

6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTROS

Cuenta por Pag Empleados	\$	1.503,21
Obligaciones Con el Iess	\$	12.803,83
Decimo Tercer Sueldo	\$	3.052,86
Decimo Cuarto Sueldo	\$	28.526,88
Fondos de Reserva	\$	2.829,54
Prestamo Quirografario	\$	2.686,55
Iva Cobrado En Ventas	\$	66.920,42
Ret. Iva Realizadas	\$	17.419,36
Ret. Imp. Renta Realizadas	\$	4.628,02
Obligaciones Tributarias	\$	90.674,57
Accionistas por Pagar	\$	66.023,65

7. PASIVOS FINANCIEROS

7.1 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014 las obligaciones con instituciones financieras tienen un importe de 21986,94.

8. VENTAS NETAS Y COSTOS DE VENTAS

Durante el año 2014 se realizaron como sigue:

Ingresos	VENTAS
Otras Rentas	2144428,2
Total	3000,00
	2147428,20

EXPORFAST S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

COSTO OPERATIVO

Servicio de Movilizaciónes	25365,45
Hospedaje	2287,85
Servicios Prestados	4989,34
Gastos Bienes	23007,82
Gastos Montaje y Ensamblaje, servicios	2235,00
Combustible y Lubrificantes	182,45
Mant. y Reparación de Equipos	481,20
Reembolso de Gastos	189,16
Peaje y Parqueo	216,31
Servicio Logístico/ Supervisor	104664,48
Servicios Varios	44560,15
Servicio de Talentos	59884,70
Servicio de Modelos	47763,90
Impresiones	18581,35
Elaboración de Stand	121006,84
Uniformes	11024,76
Montaje de Marca	600,76
Viticos / Alimentación	1348,00
Alquiler de Equipos	41155,71
Alquiler de Local	4846,57
Lavada de Prendas	390,00
Bodega	789,03
Envíos	712,70
Permiso Locación	52213,30
Material Promocional	19128,59
Fotografía / Camarógrafo	3100,00
Boleto Aéreo	1878,98
Alarmas	41,93
Canastas	6871,70
Alquiler de Elementos Varios	12071,00
Servicio de Alimentos	7414,23
Suministros	1538,92
Entradas	6615,00
Recargas	105,61
Costo Generales	220879,15
Total	629222,39

EXPORFAST S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

9. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2014 fueron causados como sigue:

	\$	13.203,28
Útiles de Limpieza	\$	1.897,28
Suministros de Oficina	\$	5.636,19
Arriendo a Personas Naturales	\$	26.400,00
Gastos de Imprenta y Reproducción	\$	28,73
Gastos de Mantenimiento y Reparación	\$	1.859,26
Gastos de Seguros	\$	6.920,26
Gastos de Alimentación	\$	12.490,77
Combustible y Lubricante	\$	4.006,43
Movilización y Viajes	\$	31.458,24
Publicidad	\$	126.850,54
Gastos de Gestión	\$	262,60
Agua, Energía Eléctrica, y Telecomunicaciones	\$	27.404,31
Gastos Varios, Bienes	\$	221.920,61
Gastos Varios, Servicios	\$	26.630,41
Gastos de Movilización Impto	\$	5.000,00
Gastos Movilización Ramo	\$	11.500,00
Gastos Capacitación	\$	2.884,40
Movilización Ministerios	\$	326,25
Servicios Profesionales	\$	6.610,00
Servicios de Digitación	\$	4.285,49
Servicios Legales	\$	1.157,35
Servicio de Transporte	\$	58.247,89
Peaje y Parqueo	\$	19.392,00
Boloto Aéreo	\$	57,79
Sueldos	\$	405.954,64
Beneficios Sociales	\$	132,00
Aporte Patronal	\$	42.758,17
Decimos	\$	62.891,54
Vacaciones	\$	3.268,84
Inca Secap	\$	4.682,44
Fondo de Reserva	\$	33.118,02
Bono de Responsabilidad	\$	19.428,00
Ajustes Horas Extras	\$	26.243,16
Sueldo Digno	\$	82,66

EXPORFAST S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

10. GASTOS FINANCIEROS

Comisiones	\$	1.277,83
Certificación de Cheques	\$	5,37
Chequeros	\$	907,20
Tasa de Bómboras	\$	80,00
Intereses Bancarios	\$	110,30
IMPUESTOS Y GASTOS FISCALES		
Superintendencia de Compañías	\$	1.270,91
Impuestos Municipales	\$	3.349,71
Multas e Intereses	\$	1.606,95
Gastos No Deducibles	\$	4.339,70
Impuesto Contribuciones y Tasas	\$	646,39

11. DEPRECIACIONES Y PROVISIONES

Durante el año del 2012 fueron causados como sigue:

DEPRECIACIONES

Gd Equipo Oficina	\$	1.306,31
Gd Equipo Computacion	\$	1.006,08
Gd Muebles y Accesorios	\$	462,83
Gd Automoviles	\$	(587,29)

12. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2014 la empresa registra como utilidad USDS 6.095,00



Felipe Adriano Gurrutín Bohórquez
CONTADOR GENERAL
REG. No 0.10748