

CILAF S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía está constituida el 10 de Julio del 2003 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 25 de Agosto del 2003, inició sus operaciones en Agosto del 2003, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador. La compañía opera en el cantón de Samborondón y tiene por objeto social principal la prestación de servicios de publicidad.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Preparación de estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b) Efectivo y equivalentes

Incluye dinero en efectivo y depósitos en bancos disponibles, neto

c) Propiedades, neto

Al costo de adquisición. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para muebles y equipos de oficina, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

d) Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

e) Impuesto a la renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar.

f) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y son expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la Republica del Ecuador.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2016, fue de:

| <u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u> | <u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACION</u> |
|---|---------------------------------------|
| 2013 | 2,70 |
| 2014 | 3,67 |
| 2015 | 3,38 |
| 2016 | 1,12 |

4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------|------------------|-------------------|
| Caja | 180.00 | 180.00 |
| Bancos | <u>65,711.96</u> | <u>125,133.81</u> |
| Total | <u>65,891.96</u> | <u>125,313.81</u> |

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| Clientes | 300,892.21 | 227,692.88 |
| Accionistas | 16,664.10 | 16,664.10 |
| Otras | <u>24,614.43</u> | <u>46,397.45</u> |
| Total | <u>342,170.74</u> | <u>290,754.43</u> |

Las cuentas por cobrar clientes representan facturas por servicios de planificación e implementación de eventos y promociones publicitarias. La mayoría de los créditos se expiden y recaudan a 30 días plazo, los cuales no generan intereses. Los préstamos a accionistas no generan intereses.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS

El saldo al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es el siguiente:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Retenciones en la fuente a favor | 103,651.14 | 80,643.54 |
| Crédito Tributario de IVA | <u>183,089.02</u> | <u>98,621.22</u> |
| Total | <u>286,740.16</u> | <u>179,264.76</u> |

Las retenciones en la fuente a favor se compensan con el Impuesto a la Renta Causado.

Por el crédito tributario de IVA, la compañía tiene derecho a realizar el reclamo tributario al Servicio de Rentas Internas.

7. PROPIEDADES, NETO

Los saldos del costo y depreciación acumulada de propiedades, por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Muebles y enseres | 7,013.50 | 7,013.50 |
| Vehículos | 96,768.21 | 96,768.21 |
| Equipos de computación | 14,340.12 | 14,340.12 |
| Edificios e instalaciones | <u>65,703.15</u> | <u>65,703.15</u> |
| Total | 183,824.98 | 183,824.98 |
| Menos: | | |
| Depreciación acumulada | <u>105,434.63</u> | <u>82,083.26</u> |
| Propiedades, neto | <u>78,390.35</u> | <u>101,741.72</u> |

Muebles y enseres se deprecian al 10%, vehículos 20%, equipos de computación al 33% y edificios e instalaciones al 5% anual, bajo el método de línea recta.

8. CUENTAS POR PAGAR, CORTO Y LARGO PLAZO

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015, por clasificación principal es como sigue:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Corto plazo: | | |
| Proveedores | 523,797.45 | 403,283.18 |
| Largo plazo: | | |
| Compañías relacionadas | 100,634.65 | 174,666.58 |
| Proveedores | <u> </u> | <u> </u> |
| TOTAL | <u>624,432.21</u> | <u>577,949.76</u> |

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------|-----------------|
| Beneficios sociales a empleados | 4,193.11 | 4,034.95 |
| Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social | 4,034.85 | 3,614.97 |
| Participación de trabajadores | <u>5,638.98</u> | <u>1,766.36</u> |
| TOTAL | <u>13,866.94</u> | <u>9,416.28</u> |

10. IMPUESTO POR PAGAR

Los impuestos por pagar por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015, son:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|------------------|------------------|
| Retención en la fuente de impuesto a la renta | 5,247.83 | 6,883.02 |
| Retención en la fuente del IVA | 9,328.31 | 7,369.41 |
| Impuestos a la renta por pagar | <u>12,295.81</u> | <u>8,806.51</u> |
| TOTAL | <u>26,871.95</u> | <u>23,058.94</u> |

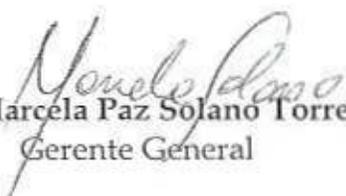
11. CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de diciembre 2016, está conformado de la siguiente manera:

| <u>ACCIONISTA</u> | <u>No.</u> <u>ACCIONES</u> | <u>%</u> | <u>NACIONA-</u> <u>LIDAD</u> | <u>VALOR</u> <u>DE</u> <u>ACCION</u> <u>U.S.\$</u> | <u>VALOR</u> <u>U.S.\$</u> |
|-------------------------------------|-------------------------------|----------|---------------------------------|---|-------------------------------|
| Isabela María Saltiveri Solano | 267 | 33.375 | Ecuador | 1.00 | 267.00 |
| María Alejandra Saltiveri Solano | 267 | 33.375 | Ecuador | 1.00 | 267.00 |
| María Jesus Saltiveri Solano | <u>266</u> | 33.250 | Ecuador | 1.00 | <u>266.00</u> |
| TOTAL | <u>800</u> | 100.00 | | | <u>800.00</u> |

12. PASIVO CONTINGENTE

Los estados financieros de CILAF S.A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto fiscal, hasta el ejercicio económico del año 2016. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuestos a la renta de la compañía dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de su presentación.


Marcela Paz Solano Torres
Gerente General


Sandra Cabrera
Contador