

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
J & E MARKETING Y PUBLICIDAD S.A.
AÑO 2015

ANTECEDENTES:

La empresa J & E MARKETING Y PUBLICIDAD S.A se constituyó con un Capital Social de U.S. 800,00, mediante Escritura Pública realizada en la Notaría Novena del cantón Guayaquil con fecha 31 de Mayo de 2004, aprobada según Resolución No. 04.G.IJ.0003094 de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil de fecha 1 de Junio de 2004, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil bajo el número 9779 de fecha 2 de Junio de 2004.

Posteriormente cambia su domicilio a la ciudad de Quito, acto que se formaliza mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Vigésima Tercera del cantón Quito con fecha 28 de Mayo de 2008, aprobada según Resolución No. 08-G-DIC-0003466 de la Intendencia de Compañías de Guayaquil con fecha 13 de Junio de 2008, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito bajo el No. 3279 de fecha 12 de Septiembre de 2008, y No. 20.644 del Registro Mercantil del cantón Guayaquil de fecha 24 de Septiembre de 2008.

Nota 1.

Activo Corriente Disponible.-

Este rubro se encuentra conformado por las cuentas de Caja y Bancos los cuales se encuentran conciliados mensualmente y representa el 3.34% del Activo Total que posee la empresa.

DISPONIBLE:

Caja – Bancos	U.S. 74.003,74
---------------	----------------

Nota 2.

Activo Corriente Exigible.-

Este grupo de cuentas alcanza la suma de U.S. 878.139,32 y representa el 88,72% del total de Activos, se encuentra conformado por las cuentas que se detalla a continuación:

EXIGIBLE	878.139,32
Cientes	432.833,18
Cuentas por Cobrar (varias)	412.141,17
Administración Tributaria (Créditos)	46.445,01
(Provisión Cuentas Incobrables)	-13.280,04

La cuenta "Cientes" con saldo de U.S. 432.833,18 (49,28% del Exigible) refleja el saldo por recuperar a clientes por la actividad ordinaria del negocio.

"Cuentas por Cobrar" corresponde a Préstamos a Empleados, Accionistas, Anticipos a Proveedores y otros créditos a terceros, con total de U.S. 412.141,17 (46,93% del Exigible).

El rubro “Administración Tributaria” abarca los Impuestos Retenidos por Clientes (Renta e IVA), los Impuestos Pagados en Compras pendientes de declarar, Crédito Tributario del IVA y Créditos Tributarios de Impuesto a la Renta de ejercicios anteriores, que en conjunto suman U.S. 46.445,01.

Nota 3.

Propiedad, Planta y Equipo.

En este grupo se registran los Activos Fijos de la empresa, y suman U.S. 73.789,78 en su valor de adquisición, con una depreciación acumulada de U.S. 54.929,13, dejando un valor en libros de U.S. 18.860,65 (1,90% del total de Activos).

Nota 4.

Activos Diferidos.

Se complementan los Activos con Activos Diferidos que suman U.S. 18.772,03 (1,90% del total de Activos), y corresponde a “Seguros” y “Arrendamientos pagados por Anticipado” por el nuevo servicio de Vallas Publicitarias.

Nota 5.

Pasivo: Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo:

El Balance General al 31 de diciembre del 2015, detalla las siguientes cuentas en el grupo del Pasivo:

EXIGIBLE CORTO PLAZO	1'131.638,09
Proveedores	106.663,04
Otros Pasivos	974.354,89
Obligaciones con la Administración Tributaria (SRI)	23.332,14
Provisiones para Beneficios Sociales	6.940,96
Obligaciones con el IESS	8.134,18
15% Participación Trabajadores	12.212,88

En Pasivos a Corto Plazo, el grupo más importante es “Otros Pasivos” que suman U.S. 974.354,89 y representa el 86,10% del total del Pasivo. Inmerso en este grupo, tenemos “Préstamos por Pagar CFC” con un monto de U.S. 927.647,74 que de manera individual constituye el 81,97% del Pasivo.

Salvando la distancia con el saldo de la cuenta citada en párrafo anterior, otros de los rubros más significativos en el Pasivo Corto Plazo es Proveedores con un saldo de U.S. 106.663,04 (9,43%), seguida de “Obligaciones con la Administración Tributaria (SRI)”: U.S. 23.332,14 (2,06), por concepto de IVA Generado en Ventas, Retenciones a Proveedores e Impuesto a la Renta del Ejercicio.

Finalmente, con valores menos participativos tenemos: “15% Participación Trabajadores” con U.S. 12.212,88 sobre las Utilidades del Ejercicio; “Obligaciones con el IESS”: U.S. 8.134,18; y, por último, Provisiones para “Beneficios Sociales”: U.S. 6.940,96.

Nota 6.

Patrimonio Neto:

En cuanto al Patrimonio, si bien este ha mejorado, la situación de la empresa aún es preocupante, ya que el mismo es negativo en el monto de U.S. -141.862,35 que se desglosa a continuación:

Capital Social	800,00
Aporte Futura Capitalización	200,00
Reserva Legal	28.285,54
Utilidades Acumuladas	351.071,21
Utilidad Neta del Ejercicio	53.732,80
Pérdidas Acumuladas	- 575.951,90

Me permito recordar que la empresa hasta el año 2009 acumuló Pérdidas por U.S. 751.065,98, frente a U.S. 1.000,00 de Capital Social y Aportes para Futuras Capitalizaciones, dejando un Patrimonio negativo de U.S. 750.065,98 al 31 Diciembre/2009, situación que se ha ido revertiendo con Resultados Positivos de los seis años siguientes, para al final del 2015, cerrar con U.S. 141.862,35 negativo.

Nota 7.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO:

Al no ser posible registrar en la fila del código 990205 (Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales), los valores positivos 70.237,00 y 33.377,68 que se agregan a Ganancias Acumuladas y disminuyen las Pérdidas Acumuladas respectivamente, pues el sistema de la Super. Cías los registra como negativos, alterando el total del Patrimonio, para salvar este inconveniente, estos valores se los ha registrado en la fila del código 990209 (Otros Cambios), con lo cual el Estado de Cambios en el Patrimonio cuadra con el Form. 101 del SRI.

Atentamente;

Ing. Benjamín Murillo Flores

CONTADOR GENERAL

J & E MARKETING Y PUBLICIDAD S.A.