NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- OPERACIONES

COMPAÑÍA DE COMUNICACIÓN, PERCEPMEDIA S.A. *es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número 0992353589001 y sujeta al control y supervisión de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

2.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La actividad de la compañía es: ***ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO EN RELACIONES PUBLICAS Y COMUNICACION.***

3.- POLITICAS CONTABLES

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento y es preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptada por la Superintendencia de Compañía de la República del Ecuador.

Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, las mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en determinar los activos, pasivos y determinación en los resultados debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

ACTIVO CORRIENTE

Nota 1.- *EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO*

Este activo refleja tanto los ingresos y egresos registrado en cuentas contables de bancos debidamente conciliados con estados de cuentas emitidos por las instituciones financieras e inversiones, mostrando saldos y quedando al 31 de diciembre de esta manera:

Bancos		*160,003.63*
Inversiones		*487,300.00*
TOTAL	***$***	***647,303.63***

Nota 2.- *OTRAS CUENTAS POR COBRAR*

Cuentas por cobrar cia. relacionadas	***$***	***84,021.48***

Nota 3.- *CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR*

Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo IVA	***$***	***3,196.23***
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo RENTA	***$***	***524.10***

Este es el valor neto como resultado de la conciliación tributaria del periodo presentado.

ACTIVO NO CORRIENTE

Nota 4.- *PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO*

Muebles y enseres	***$ 5,213.83***
Depreciación de Muebles y Enseres	***$ (1,637.72)***

PASIVO CORRIENTE

Nota 5.- *CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO*

Se registran las Obligaciones Corrientes por un valor de: ***$ 203,910.54***
Compuesta por Obligaciones con Proveedores, Reposición Caja chica, Impuestos Fiscales por Pagar.

Nota 6.- *OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES*

Obligaciones Adm. Tributaria	***$ 2,035.30***
Por Beneficios de Ley de empleados	***$ 660.89***

PASIVO NO CORRIENTE

Nota 7.- *CUENTAS POR PAGAR CIA. RELACIONADAS*
Se registran los pasivos a cia. relacionadas por adquisiciones de servicios por el valor de: ***$ 493,743.01***

PATRIMONIO

Nota 8.- *CAPITAL SOCIAL*
El capital social está representado por acciones ordinarias y se clasifican como patrimonio neto. ***$ 800.00***

Nota 9.- *RESERVAS*

Reserva Legal	***$ 1,218.01***

Nota 10.- *RESULTADOS DEL EJERCICIO*

Utilidad Ejercicios Anteriores	***$ 29,473.50***
Utilidad Neta	***$ 6,329.72***

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 11.- *RECONOCIMIENTO DE INGRESOS*
La Compañía reconoce ingresos por ***ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO EN RELACIONES PUBLICAS Y COMUNICACION.***

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Intereses Ganados por Inversiones. - El ingreso por Inversiones es reconocido en el estado de resultados en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del servicio o avance llevado a cabo durante el periodo, refleja el siguiente saldo.

Intereses Ganados	***$***	***26,205.10***

Nota 12.- *GASTOS ADMINISTRATIVOS*
La compañía registra sus gastos mostrando el siguiente saldo de manera general.

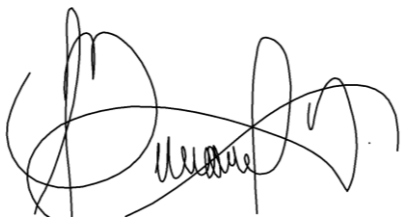
Gastos de Operacionales	***$***	***19,845.33***

Nota 13.- *GASTOS FINANCIEROS*
Estos rubros debidamente clasificados en las cuales se identifican que la empresa tiene emisión de obligaciones y que las mismas generan gastos financieros por intereses, mostrando un saldo al 31 de dic. 2017 por:

Gastos Financieros	***$***	***30.05***

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de COMPAÑÍA DE COMUNICACIÓN, PERCEPMEDIA S.A., al 31 de Diciembre del 2017 y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos de normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías

Sra. Dora Isabel Fuenmayor Riera
Representante Legal



Lcdo. CPA. Patricio Buendia N., MBA
Contador