VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL

VICENTE GUALE PILAY PUBLICIDAD S.Ala compañía fue constituida el 23 de Noviembre del 2005 inscrita en el Registro Mercantil en Noviembre 23 de ese mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en las calles Coop El Fortin de la Flor , Bloque 3 Mz 26 Sl 18, su actividad principal Actividades de Agencias de Publicidad.

2.-BASES DE PRESENTACION

Declaración De Cumplimiento

Los estados financieros de VICENTE GUALE PILAY PULICIDAD S.A se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

- los activos financieros disponibles para la venta son medidos al valor razonable;
- las inversiones en asociadas son medidas bajo el método de la participación;
- los activos biológicos son medidos al valor razonable menos los costos de venta.

Moneda Funcional y de Presentación

- Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de Dólares

3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE

ACTIVO CORRIENTE

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

b) CUENTAS POR COBRAR

La partida por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de perdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se determinó.

La empresa estipula como política contable que la factura emitida a cliente se cobrara hasta su vencimiento que se determina en 15 días de crédito, a partir de su fecha de emisión, se realizaran los castigos y provisiones para incobrables de acuerdo lo determina NIIF, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una perdida por deterioro del valor en los resultados.

c) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes comprendidos en propiedad planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año. La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta sobre el costo de adquisición, la compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación. Los activos se han depreciado de acuerdo a la vida útil de los activos.

d) ACREEDORES COMERCIALES

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

e) IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La empresa estipula que como las partidas de los Estados Financieros se encuentran establecidas a valor razonable sus resultados son confiables y verdaderamente significativos, por lo consiguiente se hará una programación para los pagos de los impuestos que generen las utilidades expresadas en los Estados Financieros

f) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

g) PATRIMONIO

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del período.

De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y, se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere

h) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La empresa adoptara como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultados de acuerdo al principio del devengado. Los ingresos ordinarios se valoran al valor razonable de la contrapartida o por recibir derivada de los mismos.

i) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos al momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4. DEUDORES COMERCIALES

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de la cuenta es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	**Dic. 31, 2017**
Clientes	$ 27.193.97	$ 23.670.64
Total	**$ 27.193.97**	**$ 23.670.64**

5. CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de la cuenta es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	**Dic. 31, 2017**
Crédito IVA	$ 2.825.31	$ 747.55
Total	**$ 2.825.31**	**$ 747.55**

6. ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo de la cuenta activo es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	**Dic. 31, 2017**
Maquinaria, Instalaciones	$ 3.169.64	$ 3.169.64
Muebles y Enseres	$ 5.684.16	$ 5.684.16
Equipos de Computación	$ 2.243.75	$ 2.243.75
Vehículo	$ 6.900.00	$ 6.900.00
Depreciación Acumulada	$ 16.540.00	$ 15.904.62
Propiedad Planta y Equipo Neto	**$ 1.457.55**	**$ 2.092.93**

7. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	**Dic. 31, 2017**
15% Participación	$ 0.00	$ 171.58
Total	**$ 0.00**	**$ 171.58**

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2017	**Dic. 31, 2017**
SRI por Pagar	$ 2.587.51	$ 2.411.28
Obligaciones IESS	$ 3.612.96	$ 3.612.96
Otra Cuentas por Pagar	$ 0.00	$ 1.001.28
Proveedores	$ 6.104.60	$ 4.754.60
Total	**$ 12.305.07**	**$ 11.780.12**

9. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	**Dic. 31, 2017**
15% Participación	$ 0.00	$ 171.58
Total	**$ 0.00**	**$ 171.58**

10. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	**Dic. 31, 2017**
Impuesto a la Renta por Pagar	$ 89.82	$ 227.13
Total	**$ 89.82**	**$ 227.13**

11. CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 son de $ 800,00 que comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de $ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que está conformado por los accionistas:

	Acciones	**Valor**	**Porcentaje**
Marcos Guale Pilay	200	$ 200.00	25%
Vicente Ildefonzo Guale Pilay	600	$ 600.00	75%
Total	**800**	**$ 800.00**	**100%**

12. PRESTAMO DE ACCIONISTA

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	**Dic. 31, 2017**
Accionista	$ 12.209.30	$ 12.209.30
Total	**$ 12.209.30**	**$ 12.209.30**

13. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

	2018	**2017**
Ventas Tarifa 12%	$ 45.814.24	$ 69.751.11
Total	**$ 45.814.24**	**$ 69.751.11**

Costos y Gastos por naturaleza	**2018**	**2017**
Gastos Administrativos y Ventas	$ 39.089.55	$ 61.013.99
Depreciación de Propiedad Planta Equipo	$ 635.38	$ 635.38
Gastos de Sueldos, Beneficios y Aporte IESS	$ 0.00	$ 6.957.87
Total	**$ 39.724.93**	**$ 68.607.23**

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018 han sido puestos a disposición de los accionistas en la oficina de la compañía para su conocimiento y estudio dando así cumplimiento a lo establecido Art. 292 de la Ley de Compañías, los mismos que serán aprobados por la Junta General de Accionistas.

GUALE PILAY VICENTE IDELFONSO
GERENTE GENERAL

C.PA. JESSENIA GUZMA JIMENEZ
Contadora