

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
NEWMARK'S S.A.**

La compañía **NEWMARK'S S.A.** con su domicilio en la Ciudad de Guayaquil, se encuentra ubicada en la Avenida Isidro Ayora 7 y Benjamín Carrión, se dedica a las **ACTIVIDADES DE PUBLICIDAD.**

**Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2017, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

**Bases de preparación**

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2017, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

**NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

La Compañía incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones líquidas cuyos plazos no superan los 30 días.

<b>CAJA-BANCOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>BANCOS</b>	35,98	7,275.14

**NOTA 2: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El presente documento tiene como objetivo establecer las políticas para la venta de bienes y Las prestaciones de servicios, concesión de créditos y recuperación de valores de una manera oportuna y otros aspectos de carácter contable y de control interno, que aseguren el éxito del negocio de la compañía y permita una adecuada administración del riesgo crediticio.

El tiempo máximo de crédito no podrá superar de 30 días, exceptuando el crédito.

La venta de los bienes y servicios a crédito y al contado se tienen que facturar a nombre del cliente, citando claramente en la factura, todos cada uno de los requisitos que solicita el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y documentos complementarios.

El cobro de todos los bienes y servicios facturados, se ejecutara según la negociación.

<b>CUENTA POR COBRAR</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>VARIACION</b>
NO RELACIONADOS	16,073.60	10,456.87	5,616.73
RELACIONADOS	15,925.93	15,925.93	-

### **NOTA 3: CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA**

Este es el valor que corresponde a las retenciones en la fuente efectuadas por los clientes a la Compañía durante el año 2017

<b>CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>VARIACION</b>
IVA	1,026.67	1,125.32	- 98.65
IMPUESTO A LA RENTA	1,376.50	1,958.76	- 582.26

### **NOTA 4: INVENTARIOS**

Todos los registros contables de inventarios deben realizarse de acuerdo a la Sección 13 de las NIIF para las Pymes.

Se determina que para la valuación de inventarios se procede a realizarlo por el método del costo promedio de adquisición el cual no excede su valor neto de realización.

Registro de los inventarios, todos los inventarios deben ser identificados perfectamente de acuerdo al tipo de activo.

Costo de Inventarios, El registro de los inventarios por recibir se debe valuar al costo de adquisición, aranceles de importación y otros impuestos, los transportes, el almacenamiento y otros costos atribuibles a la adquisición de las mercancías, o valor neto de realización.

<b>INVENTARIO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>VARIACION</b>
INVENTARIO FINAL	2,574.24	4,539.79	- 1,965.55

### **NOTA 5: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su costo amortizado.

Todos los pagos a proveedores se realizaran conforme lo pactado con los acreedores, lo cual se debe reflejar en la respectiva orden de compra, y aplicar el correspondiente procedimiento de compras y los pagos.

La emisión y pago de cheques a proveedores, se la realizara; dentro de la semana los días viernes de 15h00 a 17h00 horas.

<b>CUENTA POR PAGAR</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>VARIACION</b>
NO RELACIONADOS	13,448.40	20,624.88	- 7,176.48

#### **NOTA 6: IMPUESTOS**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

#### **NOTA 7: PARTICIPACION A TRABAJADORES**

La Compañía reconoce la participación los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

#### **PATRIMONIO**

##### **NOTA 08: CAPITAL SUSCRITO.**

La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectara con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los accionistas para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Accionistas. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>VARIACION</b>
CAPITAL SOCIAL	1,000.00	1,000.00	-
UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	9,641.06	15,490.37	- 5,849.31
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,625.44	- 5,849.31	9,474.75

#### **NOTA 09: RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Se registran de acuerdo a la base del devengado. De conformidad con lo que establece la Sección 23 de la NIIF para Pymes.

Todos los ingresos cobrados por cualquier rubro a los que hace mención el código de cuentas, se depositan en las cuentas bancarias de la entidad.

Por todo monto recibido se emitió un documento soporte de dicho ingreso, sea pre impreso o emitido por el sistema, numerado secuencialmente y haciendo referencia equívoca con todos los detalles que lo motivo.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento.

**VENTAS BRUTAS.**

Las ventas se deben segregar perfectamente, en grabadas con IVA, tarifa 12% y Tarifa 0%, o la tarifa vigente a la fecha de la operación.

Precio Unitario Aprobado, solo se considera un cambio de precio oficial, cuando se apruebe una nueva lista de precios, modificación de precios a los servicios sean debidamente aprobados por la Gerencia General.

INGRESOS	2017	2016	VARIACION
VENTAS	101,437.86	137,916.33	- 36,478.47

  
\_\_\_\_\_  
**Harold O. Sopo Montero**  
Gerente

  
\_\_\_\_\_  
**CPA. Blanca Pérez Osorio**  
Contador