

SERVICIOS DE PUBLICIDAD INTEGRAL CIA LTDA SERPIN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

NOTA 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES

La empresa Servicios de Publicidad Integral Cia. Ltda. Serpin, fue constituida el 02 de mayo de 1977.

El objeto social de la empresa es la “Prestación de servicios de asesoría en Publicidad”.

Al 31 de diciembre de 2019, la empresa Serpin Cía. Ltda., con RUC 1790314618001, desarrolla sus actividades a través de su única oficina, ubicada en el Ecuador, ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Cantón Quito, parroquia Eloy Alfaro con domicilio fiscal en la Av. Colón y Reina Victoria.

La empresa Serpin Publicidad, cerró su ejercicio 2019 con 4 empleados en nómina y la representación legal fuera de ella.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO DE LAS NIC.

La empresa Serpin Publicidad, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera exigida por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la naturaleza de la compañía. Está catalogada como Pyme, debido a su estructura operativa y financiera, resaltando que por el giro operativo de su negocio, los servicios, la adopción de NIIF no causa mayor impacto.

Sus Estados Financieros están preparados bajo las exigencias de las Normas Internacionales de Contabilidad, buscando con ello proporcionar información sobre la situación económica financiera, el rendimiento y el flujo de efectivo que sea útil para la toma de decisiones oportunas y confiables así como de los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia y de la responsabilidad en la gestión de los recursos.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros de la empresa Serpin Publicidad se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES), estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

La empresa maneja las siguientes políticas contables para la preparación de sus Estados Financieros:

Declaración de Conformidad

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto de 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero del 2009, disposiciones que se han ido acatando de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

Base de medición

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico.

Moneda de Curso Legal

Los estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía y de acuerdo al país que se encuentra.

Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

Activo Fijo

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo incluye costos y gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de otros ingresos en el resultado.

Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo.

Participación de los Trabajadores

La empresa distribuirá el 15% de la utilidad contable a sus trabajadores de acuerdo a las exigencias establecidas en el código de trabajo y demás entes reguladores, el pago se lo realizará directamente a los empleados y en las fechas respectivas.

Provisiones

Una provisión se reconoce si como resultado de un suceso pasado, la empresa posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable, las que se revisaran periódicamente y se ajustarán para reflejar una mejor estimación a la fecha de cierre de cada estado financiero.

La empresa provisiona obligaciones corrientes que deberán cancelarse en el ejercicio inmediato posterior a la presentación de balances, para el caso se provisiona los Beneficios de Orden Social.

Ingresos

El reconocimiento de ingresos por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al método del porcentaje de terminación de la transacción a la fecha de presentación.

Reconocimiento de ingresos por venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto de impuesto al 12% del Valor Agregado.

Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

NOTA AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota 1. Caja –Bancos

La cuenta caja- bancos nos muestra la disponibilidad de efectivo y sus equivalentes con los que cuenta la empresa y está compuesto de cuatro cuentas bancarias debidamente conciliadas al 31 de diciembre del 2019.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	33.334,34
BANCOS	33.158,96
CAJA	175,38

Nota 2. Cuentas por Cobrar

La cartera al 31 de diciembre del 2019, está conformada por valores que corresponden al ejercicio 2019, pero también de años anteriores que no ha sido recuperada.

CUENTAS POR COBRAR	170.976,61
CLIENTES	170.976,61

Nota 2.1 Otras Cuentas por Cobrar

Adicional a las cuentas por cobrar clientes, tenemos otros valores que forman parte de la cuenta por cobrar que tienen la empresa en sus Estados Financieros.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
CUENTAS POR COBRAR	115.220,13
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	8.686,98
CUENTAS POR COBRAR OTROS	94.449,35
CUENTAS EN TRÁMITE LEGAL	12.083,80

Nota 3. Pagos Anticipados

Nota 3.1. Impuestos Corrientes: Tenemos como parte de pagos anticipados, las retenciones que nos han efectuado los clientes durante el ejercicio 2019 y el crédito tributario de años anteriores.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	161.006,62
CREDITO DE IVA POR RETENCIONES	36.251,29
CREDITO DE IVA POR AQUISIONES	4.769,30
IMPUESTOS RETENIDOS CLIENTES	16.848,88
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	103.137,15

Nota 3.2. Gastos Pagados por anticipado:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	116.568,11
COMPRAS ANTICIPADAS	113.838,11
OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.730,00

Nota 3.2. Otros Activos Corrientes:

COMPRAS ANTICIPADAS	391.666,27
COMPRAS PRENSA	700,00
OTRAS COMPRAS	390.966,27

Nota 4. Propiedad, Planta y Equipo

El detalle que se presenta, corresponde a la Propiedad, planta y equipo que tiene la compañía.

ACTIVOS NO CORRIENTES	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	39.857,35
MUEBLES Y ENSERES	6.684,31
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.700,95
EQUIPO DE COMPUTO	52.513,90
VEHICULOS	36.080,78
ADECUACIONES E INSTALACIONES	13.349,53
EQUIPO DE AUDIO Y VIDEO	4.904,56
DEP. ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQI	-76.376,68

Nota 5. Cuentas por Pagar Proveedores

Las obligaciones por pagar, corresponden a proveedores nacionales, clasificado por tipo de medios y otros.

CUENTAS POR PAGAR	365.878,39
CUENTAS POR PAGAR PRENSA	6.616,70
CUENTAS POR PAGAR RADIOS	161.152,11
CUENTAS POR PAGAR TELEVISION	12.542,43
CUENTAS POR PAGAR REVISTAS	4.396,71
CUENTAS POR PAGAR OTROS PROVEEDORES	181.170,44

Nota 6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Durante el año 2019, hemos sufrido serios problemas de iliquidez, por lo que se ha recurrido al financiamiento por parte de entidades financieras, mismo que nos ha ayudado a continuar con la operatividad de la empresa.

OBLIGACIONES BANCARIAS	44.500,26
PRESTAMOS BANCARIOS	18.246,91
TARJETAS DE CRÉDITO CORPORATIVA	15.576,59
OTRAS TARJETAS DE CRÉDITO	10.676,76

Nota 7. Créditos a Mutuos

La empresa mantiene obligaciones por pagar con terceros que están canalizados con su respectivo respaldo como crédito a mutuos.

CRÉDITO A MUTUOS	284.547,22
CUENTAS POR PAGAR MUTUOS	284.547,22

Nota 8. Otras Obligaciones por Pagar

La integran las obligaciones cotidianas de las empresas, IESS, administración tributaria, empleados y otras obligaciones a corto plazo.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	32.858,73
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4.629,90
IMPUESTO A LA RENTA AÑO CORRIENTE	1.022,99
CON EL IESS	1.828,38
POR BENEFICIOS SOCIALES	1.973,55
OTROS - GENESIS	737,50
SUELDOS	22.449,02
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	217,39

Nota 9. Anticipo Clientes

Corresponden a valores anticipados de clientes y que se encuentran pendientes de facturar y liquidar.

ANTICIPO CLIENTES	95.746,79
ANTICIPOS CLIENTES	95.746,79

NOTA AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Nota 10. Ventas

La actividad principal del negocio es la prestación de servicios en asesoría publicitaria.

INGRESOS		1.064.397,59
INGRESOS OPERACIONALES	1.064.397,59	
VENTAS	1.064.397,59	
VENTAS	1.060.883,51	
OTROS INGRESOS	3.514,08	

Nota 11. Costos

El costo total de la prestación del servicio.

COSTOS Y GASTOS		
COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION		949.957,71
COSTOS DE PRODUCCION		949.957,71
COSTO DE VENTAS	902.211,92	
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	47.745,79	

Nota 12. Gastos Operacionales y No Operacionales

Los siguientes gastos operaciones sirven para el giro del negocio.

GASTOS		68.645,25
GASTOS DE ADMINISTRACION		51.989,69
SUELDOS Y SALARIOS	29.786,52	
BONIFICACIONES	5.952,45	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	5.950,03	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	10.300,69	
SERVICIOS GENERALES		8.330,65
ARRIENDO OFICINA	4.971,45	
SERVICIOS BÁSICOS	1.953,12	
GASTOS DE GESTIÓN	1.406,08	
HONORARIOS Y SERVICIOS TERCEROS		1.867,55
HONORARIOS PROFESIONALES	1.867,55	
REPARACION MANTENIMIENTO Y SUMINISTROS		6.101,41
REPARACION Y MANTENIMIENTO INSTALACIONES	113,95	
SISTEMA DE CONTABILIDAD Y MEDIOS	5.300,00	
SUMINISTROS Y MATERIALES	687,46	
DEPRECIACIONES		355,95
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	355,95	
GASTOS NO OPERACIONALES		44.345,35
GASTOS FINANCIEROS		9.386,42
GASTOS BANCARIOS	404,78	
GASTOS FINANCIEROS	8.981,64	
OTROS GASTOS		34.958,93
COMBUSTIBLE	1.915,34	
MOVILIZACIÓN	108,79	
CONTRIBUCIONES	894,27	
IMPUESTOS MUNICIPALES	14.880,11	
IMPUESTOS Y TASAS	584,94	
MULTAS E INTERESES	2.166,34	
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	14.172,75	
OTROS	236,39	
TOTAL GASTOS		<u>112.990,60</u>

NOTA AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PATRIMONIO	207.763,12
CAPITAL SOCIAL	144.000,00
RESERVA LEGAL	1.351,05
RESERVA DE CAPITAL	5.663,43
ADOPCIÓN NIIFs PRIMERA VEZ	46.534,92
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑOS ANTERIORES	10.004,82
EJERCICIO CORRIENTE	208,90

El Patrimonio de la compañía está integrado de acuerdo a la tabla anterior.

Nota 13. Capital Social

El capital social de la empresa es de \$ 144.000.00 y no ha sufrido ninguna variación durante el ejercicio 2019.

Nota 14. Utilidades no Distribuidas

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	10.004,82
--	------------------

La empresa, por cuestiones de liquidez, decidió no distribuir sus utilidades (dividendos) y mantenerlos como parte del patrimonio, para en un futuro capitalizarlas o dependiendo de la disponibilidad, distribuirlas a los socios.

Nota 15. Utilidad del Ejercicio

Serpin Cía Ltda, presenta una utilidad que asciende a \$208,09, luego de distribuir el 15% para sus trabajadores y el respectivo impuesto a la renta.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Nota 16. Actividades de Operación, Inversión y Financiamiento

El Estado de Flujo del efectivo, cierra con un saldo positivo de USD 33.319,86, para el flujo de Operación, cierra con USD 2.003,06 por la prestación de servicios y la cartera recaudada, el flujo de Inversión cierra en positivo con 31.316,80 por la venta de Propiedad, Planta y Equipo y el flujo de financiamiento cierra en cero al terminar el ejercicio 2019.

FLUJO DEL EFECTIVO	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
RECIBIDO DE CLIENTES	1.065.118,71
PAGADO A PROVEEDORES	-1.063.115,65
TOTAL ACTIVIDADES OPERACIÓN	2.003,06
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	31.316,80
TOTAL ACTIVIDADES INVERSIÓN	31.316,80
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
SALIDAS/ENTRADAS DE EFECTIVO	-
TOTAL ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO	-
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	33.319,86

CONCLUSIÓN:

Se han expresado las diferentes Notas a los cuatro estados financieros exigidos por la Superintendencia de Compañías en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Declaramos que lo que en el presente documento se expone, está elaborado en función a los requerimientos de cada normativa, sin embargo y si es necesario proporcionar mayor información sobre el informe, estaremos gustosos de responder a sus inquietudes.

Cordialmente,

SERVICIOS DE PUBLICIDAD INTEGRAL CIA LTDA



Marco Franco R.
Gerente General
C.I. 1704438835



Yolanda Guacalés T
Contadora General
RUC. 0401397120

Quito, marzo 2020