

PUBLICIDAD GUBE S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultado Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6

PUBLICIDAD GUVÉ S.A.

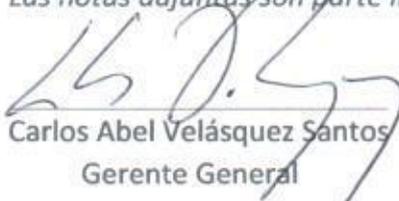
Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

Expresados en Dólares de E.U.A.

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2014	2013
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	4	10,941	670
Impuestos corrientes	5	1,823	1,125
Total activos corrientes		12,764	1,795
Activos no corrientes:			
Terreno	6	401,000	401,000
Total activos no corrientes		401,000	401,000
Total activos		413,764	402,795
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Impuestos corrientes	7	8,913	3,013
Beneficios sociales		3,356	1,862
Total pasivos corrientes		12,269	4,875
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar relacionadas	8	400,283	396,454
Total pasivos no corrientes		400,283	396,454
Patrimonio:	9		
Capital pagado		800	800
Aporte futura capitalización		18,078	18,078
Efecto por aplicación de las NIIF		(17,678)	(17,678)
Utilidades retenidas		12	266
Total patrimonio de los accionistas		1,212	1,466
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		413,764	402,795

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Carlos Abel Velásquez Santos
Gerente General


Carlos Gil Cedeño Chacón
Contador General

PUBLICIDAD GUYE S.A.

Estado de Resultado Integral

Año terminado el 31 de diciembre de 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2014	2013
Ingresos de actividades ordinarias		73,000	60,000
Gastos de administración	9	(72,063)	(59,580)
Otros gastos		(339)	(18)
Participación de trabajadores		(90)	(60)
Total gastos		(72,492)	(59,658)
Utilidad antes de impuestos		508	341
Impuesto a las ganancias		(762)	(75)
Utilidad del año		(254)	266
Otros resultados integrales:			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		(254)	266

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Carlos Abel Velásquez Santos
Gerente General

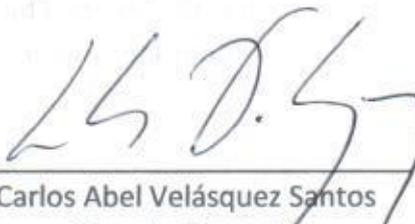

Carlos Gil Cedeño Chacón
Contador General

PUBLICIDAD GUVÉ S.A.

**Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013**

	Capital Pagado	Aporte futura capitalización	Efecto por aplicación de NIIF	Utilidades retenidas	Total
Saldos a Enero 1, 2013	800	18,078	(17,678)		1,200
Utilidad del ejercicio				266	
Saldos a Diciembre 31, 2013	800	18,078	(17,678)	266	1,200
Utilidad del ejercicio				(254)	(254)
Saldos a Diciembre 31, 2014	800	18,078	(17,412)	12	1,212

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 Carlos Abel Velásquez Santos
 Gerente General


 Carlos Gil Cedeño Chacón
 Contador General

PUBLICIDAD GUVÉ S.A.

Estados de Flujos de Efectivo
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	73,000	60,000
Pagado a proveedores y trabajadores	(65,099)	(77,636)
Impuesto a la renta	<u>(1,460)</u>	<u>3,594</u>
Efectivo neto provenientes (utilizado) en actividades de operación	<u>6,441</u>	<u>(14,042)</u>
Actividades de Inversión		
Adquisición de propiedades		<u>(401,000)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(401,000)</u>
Actividades de Financiación:		
Prestamos de relacionados	<u>3,830</u>	<u>396,454</u>
Efectivo neto provenientes de actividades de financiamiento	<u>3,830</u>	<u>396,454</u>
Aumento en efectivo	10,271	(18,588)
Efectivo al inicio del año	670	19,258
Efectivo al final del año	<u>10,941</u>	<u>670</u>
Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Utilidad (perdida) neta	(254)	266
Cambios en activos y pasivos corrientes	<u>(6,187)</u>	<u>(14,308)</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	<u>(6,441)</u>	<u>(14,042)</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Carlos Abel Velásquez Santos
Gerente General


Carlos Gil Cedeño Chacón
Contador General

PUBLICIDAD GUYE S.A.

Notas a los Estados Financieros 31 de Diciembre 2014 y 2013

1. Actividad

La empresa es una compañía dedicada a la elaboración de rótulos y carteles móviles publicitarios, fue constituida el 16 de marzo del 2010.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información revelatoria en notas a los estados financieros

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Una explicación de las estimaciones y criterios contables críticos se presenta en la nota 3.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2013 incluyendo los estados de resultado integral, cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

2.4 Otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable

2.5 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evaluara los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

2.6 Cuentas por pagar relacionados

Se registran al valor razonable.

2.7 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula tomando como base la utilidad del ejercicio, utilizando para el ejercicio 2014 la tasa fiscal del 22% establecida por el Servicio de Rentas Internas.
- b) El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.8 Provisiones

Se reconocerá cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

2.9 Reconocimiento de ingresos por venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocerán cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes o la prestación del servicio; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registraran al costo histórico y se reconocen a medida que sean incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registraran en el periodo en el que se conocen o incurren.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Juicios Contables

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. Algunas estimaciones y juicios críticos se presentan a continuación:

Deterioro de activos. A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de perdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2014 no se identificaron perdidas por deterioro.

Vida útil de propiedades, planta y equipos. La administración de la compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipos al final de cada ejercicio. La Administración determino que la vida útil de sus activos fijos no debe ser modificada.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2014, representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

5. Impuestos corrientes activos

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los activos por impuestos corrientes están representados por pagos anticipados de impuesto a la renta, que de conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22%.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad antes de impuesto	508	341
Utilidad gravable	508	341
Tasa de impuesto	22%	22%
Provisión para impuesto a la renta corriente	112	75
Diferencia en impuesto mínimo	650	
Menos: Retenciones y pagos efectuados	(2,585)	(1,200)
Impuesto a favor	<u>(1,823)</u>	<u>(1,125)</u>

De acuerdo con otras disposiciones tributarias, los asuntos más relevantes que debe considerar la compañía son:

Código Orgánico de la Producción. Los aspectos más destacados, en materia tributaria se destacan a continuación:

- Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta del 24% año 2011, 23% año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior aplicando la tarifa antes indicada.

Ley de Fomento Ambiental. El aspecto más destacado, en materia tributaria se refiere al incremento de la tarifa del 2% al 5% en la salida de divisas.

6. Propiedades: Activo fijo

Al 31 de diciembre del 2014, propiedades incluye el valor de un terreno adquirido por la Compañía con préstamos de relacionadas. (Nota 8).

7. Impuestos corrientes pasivos

Los pasivos por impuestos corrientes a diciembre 31 del 2014 y 2013 están representados como sigue:

	31 de diciembre de	
	2014	2013
IVA por pagar en ventas	8,760	2,803
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	153	210
	<u>8,913</u>	<u>3,013</u>

8. Cuentas por pagar a relacionada

Al 31 de diciembre del 2013 las cuentas por pagar están constituidas por préstamo de partes relacionadas, los cuales no tienen fecha de vencimiento establecida y no generan intereses.

9. Patrimonio

Capital pagado. Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de valor nominal unitario. Las acciones no se cotizan en Bolsa.

10. Gastos administrativos por su naturaleza

Un detalle de gastos administrativos por su naturaleza al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Salarios	50,194	39,998
Aporte a la seguridad social, incluye fondo de reserva	9,455	5,015
Beneficios sociales	7,663	5,636
Servicios basicos	3,503	
Impuestos y contribuciones	1,248	6,925
Otros		2,006
Total	<u>72,063</u>	<u>59,580</u>

11. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2014 y el 31 de marzo del 2015, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 16 de marzo del 2015.
