

# **PUBLICIDAD GUVE S.A.**

## **Estados Financieros**

**Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014**

### **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 GUYE S.A.**  
 Estados de Situación Financiera  
 Al 31 de diciembre de 2015 y 2014  
 Expresados en Dólares de E.U.A.

		<b>Al 31 de diciembre de</b>	
	<b>Notas</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo	4	975	10,941
Impuestos corrientes	5	2,264	1,823
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>3,239</u></b>	<b><u>12,764</u></b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Terreno	6	401,000	401,000
Construcciones en proceso		82,997	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>483,997</u></b>	<b><u>401,000</u></b>
<b>Total activos</b>		<b><u>487,236</u></b>	<b><u>413,764</u></b>
<b>Pasivos y patrimonio de los accionistas</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Cuentas por pagar		801	-
Impuestos corrientes	7	1,899	3,013
Beneficios sociales		3,028	1,862
Participación trabajadores		1,705	-
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>7,433</u></b>	<b><u>12,269</u></b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Cuentas por pagar relacionadas	8	471,053	400,283
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b><u>478,486</u></b>	<b><u>400,283</u></b>
<b>Patrimonio:</b>			
Capital pagado	9	800	800
Aporte futura capitalización		18,078	18,078
Efecto por aplicación de las NIIF		(17,678)	(17,678)
Utilidades retenidas		12	12
Utilidad del ejercicio		7,538	-
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b><u>8,750</u></b>	<b><u>1,212</u></b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b><u>487,236</u></b>	<b><u>413,764</u></b>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

## **PUBLICIDAD GUYE S.A.**

### Estado de Resultado Integral

Año terminado el 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<b>Notas</b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Ingresos de actividades ordinarias		97,000	73,000
Gastos de administración	9	(83,211)	(72,063)
Gastos financieros		(2,408)	-
Otros gastos		(12)	(339)
Participación de trabajadores		(1,705)	(90)
<b>Total gastos</b>		<b>(87,336)</b>	<b>(72,492)</b>
<b>Utilidad antes de impuestos</b>		<b>9,664</b>	<b>508</b>
Impuesto a las ganancias		(2,126)	(762)
<b>Utilidad del año</b>		<b><u>7,538</u></b>	<b><u>(254)</u></b>
<b>Otros resultados integrales:</b>			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
<b>Resultado integral del año, neto de impuestos</b>		<b><u>7,538</u></b>	<b><u>(254)</u></b>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*



**Carlos Abel Velásquez Santos**  
Representante Legal



**Carlos G. Cedeño Chacón**  
Contador General

## PUBLICIDAD GUYE S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

	Capital Pagado	Aporte futura capitalización	Efecto por aplicación de NIIF	Utilidades retenidas	Total
Saldos a Enero 1, 2014	800	18,078	(17,678)	266	1,200
Utilidad del ejercicio				(254)	(254)
Saldos a Diciembre 31, 2014	800	18,078	(17,678)	12	1,212
Utilidad del ejercicio				7,538	7,538
Saldos a Diciembre 31, 2015	800	18,078	(17,678)	7,550	8,750

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

  
Carlos Abel Velásquez Santos  
Representante Legal

  
Carlos G. Cedeño Chacón  
Contador General

**PUBLICIDAD GUVE S.A.**

Estados de Flujos de Efectivo  
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Actividades de Operación:</b>		
Recibido de clientes	97,000	73,000
Pagado a proveedores y trabajadores	(91,651)	(65,099)
Intereses	(2,407)	
Otros Gastos	(12)	
Impuesto a la renta	<u>(668)</u>	<u>(1,460)</u>
Efectivo neto provenientes (utilizado) en actividades de operación	<u>2,262</u>	<u>6,441</u>
<b>Actividades de Inversión</b>		
Adquisición de propiedades	<u>(82,997)</u>	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(82,997)</u>	
<b>Actividades de Financiación:</b>		
Prestamos de relacionados	<u>70,769</u>	<u>3,830</u>
Efectivo neto provenientes de actividades de financiamiento	<u>70,769</u>	<u>3,830</u>
Aumento en efectivo	(9,966)	10,271
Efectivo al inicio del año	<u>10,941</u>	<u>670</u>
Efectivo al final del año	<u><u>975</u></u>	<u><u>10,941</u></u>
<b>Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Utilidad (perdida) neta	7,538	(254)
Cambios en activos y pasivos corrientes	<u>(5,276)</u>	<u>(6,187)</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	<u><u>2,262</u></u>	<u><u>(6,441)</u></u>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*



Carlos G. Cedeño Chacón  
Contador General

## **PUBLICIDAD GUYE S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
31 de Diciembre 2015 y 2014

### **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:



**Carlos Abel Velásquez Santos**  
Representante Legal

#### **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014 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.

6

### **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, evaluará 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 2015 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 transfiera 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.

7

## **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 pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2014 no se identificaron pérdidas 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 2015, representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

8

#### 5. Impuestos corrientes activos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, 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>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad antes de impuesto	9,664	508
Utilidad gravable	9,664	508
Tasa de impuesto	22%	22%
Provisión para impuesto a la renta corriente	2,126.13	112
Diferencia en impuesto mínimo		650
<b>Menos:</b> Retenciones y pagos efectuados	<u>(4,390)</u>	<u>(2,585)</u>
Impuesto a favor	<u>(2,264)</u>	<u>(1,823)</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

Al 31 de diciembre del 2015, propiedades incluye el valor de un terreno adquirido por la Compañía con préstamos de relacionadas. (Nota 8).

9

## 7. Impuestos corrientes pasivos

Los pasivos por impuestos corrientes a diciembre 31 del 2015 y 2014 están representados como sigue:

	<b>31 de diciembre de</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
IVA por pagar en ventas	1,662	8,760
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	236	153
	<b>1,898</b>	<b>8,913</b>

## 8. Cuentas por pagar a relacionada

Al 31 de diciembre del 2015 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 2015 es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Salarios	54,643	50,194
Aporte a la seguridad social, incluye fondo de reserva	10,844	9,455
Beneficios sociales	8,792	7,663
Servicios básicos	7,261	3,503
Impuestos y contribuciones	1,671	1,248

Intereses bancarios y otros	2,407	-
Otros	<u>12</u>	<u>-</u>
Total	<u>85,630</u>	<u>72,063</u>

10

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

Entre el 31 de diciembre del 2015 y el 31 de marzo del 2016, 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 2015, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 31 de marzo del 2016.

11

---