

PUBLICIDAD GUVE S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Contenido

Estados Financieros

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

PUBLICIDAD GUYE S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

		<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	4	13,641	968
Impuestos corrientes	5	2,885	2,384
Total activos corrientes		16,526	3,352
Activos no corrientes:			
Activo Fijo Neto	6	480,677	482,337
Total activos		497,203	485,689
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar		-	-
Impuestos corrientes	7	6,842	14,417
Beneficios sociales		1,723	3,519
Participación trabajadores		917	1,131
Total pasivos corrientes		9,482	19,067
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar relacionadas	8	471,031	453,982
Total pasivos no corrientes		471,031	473,049
Patrimonio:			
Capital pagado	9	800	800
Aporte futura capitalización		18,078	18,078
Efecto por aplicación de las NIIF		(17,678)	(17,678)
Utilidades retenidas		11,440	7,550
Utilidad del ejercicio		4,051	3,890
Total patrimonio de los accionistas		16,691	12,640
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		497,204	485,689

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Carlos Abel Velásquez Santos
Representante Legal


Carlos Gil Cedeño Chacón
Contador General

PUBLICIDAD GUYE S.A.

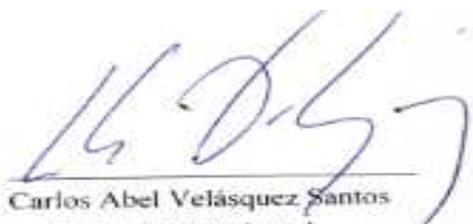
Estado de Resultado Integral

Año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias		57,000	103,000
Gastos de administración	10	(49,855)	(95,323)
Gastos financieros		(1,014)	(124)
Otros gastos		(21)	(12)
Participación de trabajadores		(917)	(1,131)
Total gastos		<u>(51,807)</u>	<u>(96,590)</u>
Utilidad antes de impuestos		5,193	6,410
Impuesto a las ganancias		(1,142)	(2,520)
Utilidad del año		<u>4,051</u>	<u>3,890</u>
Otros resultados integrales:			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		<u>4,051</u>	<u>3,890</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Carlos Abel Velásquez Santos
Representante Legal

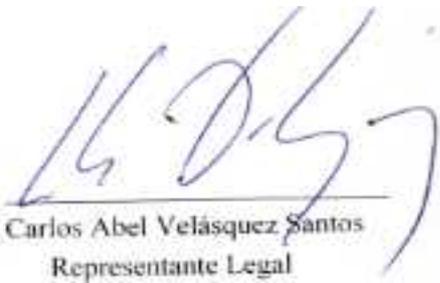

Carlos Gil Cedeño Chacón
Contador General

PUBLICIDAD GUVÉ S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	Capital Pagado	Aporte futura capitalización	Efecto por aplicación de NIIF	Utilidades retenidas	Total
Saldos a Enero 1, 2016	800	18,078	(17,678)	7,550	8,750
Utilidad del ejercicio				3,890	3,890
Saldos a Diciembre 31, 2016	800	18,078	(17,678)	11,440	12,640
Utilidad del ejercicio				4,051	4,051
Saldos a Diciembre 31, 2017	800	18,078	(17,678)	15,491	16,691

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Carlos Abel Velásquez Santos
Representante Legal


Carlos Gil Cedeño Chacón
Contador General

PUBLICIDAD GUYE S.A.

Notas a los Estados Financieros 31 de Diciembre 2017 y 2016

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 2017 y 2016 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 Propiedad, planta y equipos

Se registran al costo menos su amortización acumulada. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

2.6 Método de depreciación y vidas útiles

El costo del activo fijo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las vidas útiles usadas, son como sigue:

	Vida útil en años
Edificios	50

2.6 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

2.7 Cuentas por pagar relacionados

Se registran al valor razonable.

2.8 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 2017 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.

2.9 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.

2.10 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.

2.11 Reconocimiento de costos y gastos

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

2.12 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 2017 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 2017, representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

5. Impuestos corrientes activos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad antes de impuesto	5,193	6,410
Utilidad gravable	5,193	6,410
Tasa de impuesto	22%	22%
Provisión para impuesto a la renta corriente	1,142	1,410
Diferencia en impuesto mínimo		1,110
Anticipos	(503)	-
Retenciones de años anteriores	(2,384)	(2,264)
Retenciones del presente año	(1,140)	(2,640)
Impuesto a favor	<u>(2,885)</u>	<u>(2,384)</u>

6. Propiedades

Al 31 de diciembre del 2017, propiedades incluye el valor de un terreno adquirido por la Compañía con préstamos de relacionadas. (Nota 8).

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terreno	401,000	401,000
Edificio	82,997	82,997
Depreciación Acumulada	(3,320)	(1,659)
	<u>480,677</u>	<u>482,338</u>

7. Impuestos corrientes pasivos

Los pasivos por impuestos corrientes a diciembre 31 del 2017y 2016 están representados como sigue:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
IVA por pagar en ventas	6,837	14,193
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	4	223
Retenciones Iva Retenido	1	1
	<u>6,842</u>	<u>14,417</u>

8. Cuentas por pagar a relacionada

Al 31 de diciembre del 2017 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 2017 es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Salarios	26,338	59,075
Aporte a la seguridad social, incluye fondo de reserva	5,394	11,754
Beneficios sociales	4,962	9,600
Servicios básicos	8,821	8,139
Impuestos y contribuciones	2,680	3,434
Depreciación	1,660	1,660
Intereses bancarios y otros	1,014	1,785
Otros	21	12
Total	<u>50,890</u>	<u>95,459</u>

11. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 16 de marzo del 2018.

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

Entre el 31 de diciembre del 2017 y el 16 de marzo del 2018, fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.