

---

# PUBLICIDAD GUYE S.A.

## Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

### Contenido

<b>Estados Financieros</b>	
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 2019 y 2018  
 Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2019	2018
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo	4	11,255	10,987
Impuestos corrientes	5	4,277	3,437
<b>Total activos corrientes</b>		<b>15,532</b>	<b>14,424</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Activo Fijo Neto	6	477,357	479,017
<b>Total activos</b>		<b>477,357</b>	<b>493,441</b>
		<b>492,889</b>	<b>493,441</b>
<b>Pasivos y patrimonio de los accionistas</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Impuestos corrientes	7	5,838	4,842
Beneficios sociales		3,123	1,329
Participación trabajadores		642	215
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>9,602</b>	<b>6,386</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Cuentas por pagar relacionadas	8	459,867	469,414
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>469,469</b>	<b>475,800</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		19,384	15,491
Utilidad del ejercicio		2,836	949
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>23,420</b>	<b>17,641</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>492,889</b>	<b>493,441</b>

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

  
 Econ. Diego Velásquez Santos  
 Representante Legal

  
 Sr. Jorge Lainez  
 Contador General

**PUBLICIDAD GUYE S.A.**  
 Estado de Resultado Integral  
 Año terminado el 31 de diciembre de 2019  
 Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias		42,000	41,000
Gastos de administración	10	(37,705)	(39,568)
Otros gastos		(17)	-
Participación de trabajadores		(642)	(215)
<b>Total gastos</b>		<u>(38,364)</u>	<u>(39,783)</u>
<b>Utilidad antes de impuestos</b>		3,636	1,217
Impuesto a las ganancias		(800)	(268)
<b>Utilidad del año</b>		<u>2,836</u>	<u>949</u>
<b>Otros resultados integrales:</b>			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
<b>Resultado integral del año, neto de impuestos</b>		<u>2,836</u>	<u>949</u>

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

  
 Econ. Diego Velásquez Santos  
 Representante Legal

  
 Sr. Jorge Lainez  
 Contador General

**PUBLICIDAD GUVÉ S.A.**

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

		Aporte Capita Futura Pagada	capitalización	Efecto por Aplicación de NIIF	Utilidades retenidas	Total
Saldos a Diciembre 31, 2017	800	18,078		(17,678)	15,491	16,691
Utilidad del ejercicio					94861	361 949
Saldos a Diciembre 31, 2018	800	18,078		(17,678)	16,441	17,641
Otros					2,943	2,943
Utilidad del ejercicio					2,836	2,836
Saldos a Diciembre 31, 2019	800	18,078		(17,678)	22,220	23,420

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

  
Econ. Diego Velásquez Santos  
Representante Legal

  
Sr. Jorge Lainez  
Contador General

## PUBLICIDAD GUYE S.A.

Estados de Flujos de Efectivo  
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Actividades de Operación:</b>		
Recibido de clientes	42,000	41,000
Pagado a proveedores y trabajadores	(34,270)	(41,211)
Intereses	(18)	(7)
Otros Gastos		
Impuesto a la renta	(840)	(820)
Efectivo neto provenientes (utilizado) en actividades de operación	<u>6,872</u>	<u>(1,037)</u>
<b>Actividades de Financiamiento:</b>		
Nuevas obligaciones a largo plazo	(9,547)	(1,617)
Otros	2,943	
Efectivo neto provenientes de actividades de financiamiento	<u>(6,604)</u>	<u>(1,617)</u>
Aumento en efectivo	(268)	(2,654)
Efectivo al inicio del año	10,987	13,641
Efectivo al final del año	<u>11,255</u>	<u>10,987</u>
<b>Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Utilidad neta	2,836	949
Depreciación	1,660	1,660
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Otros activos corrientes	(840)	(552)
Cuentas por pagar	108	263
Impuesto a la renta	800	
Otras cuentas por pagar	2,308	(3,357)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>6,872</u>	<u>(1,037)</u>

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

  
Econ. Diego Velásquez Santos  
Representante Legal

  
Sr. Jorge Lainez  
Contador General

# **PUBLICIDAD GUBE S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
31 de Diciembre 2019 y 2018

## **1. Actividad**

La empresa es una compañía dedicada a la elaboración de rótulos y carteles móviles publicitarios, fue constituida el 29 de abril del 2009.

## **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 2019 y 2018 incluyendo los estados de resultados integrales, 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 y depósitos en instituciones bancarias locales, 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, 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

## 2.7 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 2019 y 2018 la tasa fiscal del 22% establecida por el Servicio de Rentas Internas.
- b) El Impuesto diferido se reconocerá 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 incurrir.

## **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 2019 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 2019, representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

#### 5. Impuestos corrientes activos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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% para el año 2019 y 2018.

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de impuesto	3,636	1,217
Utilidad gravable	3,636	1,217
Tasa de impuesto	22%	22%
Provisión para impuesto a la renta corriente	800	268
Retenciones de años anteriores	(3,437)	(2,885)
Retenciones y pagos del presente año	(1,640)	(820)
Impuesto a favor	<u>(4,277)</u>	<u>(3,437)</u>

## 6. Propiedades

Al 31 de diciembre del 2019, propiedades incluye el valor de un terreno adquirido por la Compañía con préstamos de relacionadas. (Nota 8).

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terreno	401,000	401,000
Edificio	82,997	82,997
Depreciación Acumulada	(6,640)	(4,980)
	<u>477,357</u>	<u>479,017</u>

## 7. Impuestos corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes a diciembre 31 del 2019 y 2018 están representados como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IVA por pagar en ventas	5,038	4,842
Impuesto a la renta	800	
	<u>5,838</u>	<u>4,842</u>

## 8. Cuentas por pagar a relacionados

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar están constituidas por préstamo de partes relacionados (accionistas) por la adquisición del terreno de la Compañía, 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 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Salarios	17,857	15,416
Aporte a la seguridad social, incluye fondo de reserva	3,493	3,157
Beneficios sociales	3,414	4,530
Servicios básicos	6,989	11,035
Honorarios profesionales	-	720
Impuestos y contribuciones	2,840	3,048
Depreciación	1,660	1,660
Intereses bancarios y otros	1	2
Otros	321	-
Total	<u>37,722</u>	<u>39,568</u>

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

Entre el 31 de diciembre del 2019 y el 9 de marzo del 2020, 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 2019, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 16 de marzo del 2020.