

GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS DE INFORMACIÓN GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ÍNDICE:

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS:

NIIF: Normas internacionales de información financiera

PYMES: Pequeñas y medianas entidades

US\$: Dólares de los Estados Unidos

GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

<i>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</i>	1.631
<i>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</i>	
Clientes por ventas y Prestaciones de Servicios	16.563
Activos por impuestos corrientes	1.244
	<hr/>
	17.807
<i>Existencias</i>	
Anticipo contratos y proveedores	8.757
	<hr/>
	8.757
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	28.195
TOTAL ACTIVOS	<hr/>
	28.195 <hr/>

GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

(Continuación...)

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Deudas a corto plazo

Deudas con socios y relacionados	1.213
	<hr/>
	1.213

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Proveedores	6.589
Personal y beneficios sociales	140
Pasivos por impuestos corrientes	898
Provisiones	18.852
	<hr/>
	26.479

TOTAL PASIVO CORRIENTE **27.692**

PATRIMONIO, Estado adjunto **503**

TOTAL PASIVOS MÁS PATRIMONIO **28.195**

Sr. Richard Torres
Representante Legal

Sr. Arturo Albuja
Registro No. 21091

GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

OPERACIONES CONTINUADAS

RESULTADO DE OPERACIÓN

<i>Importe neto de operación</i>	
Prestación de servicios	32.121
	<hr/> 32.121
<i>Gastos del personal</i>	
Sueldos	-600
Beneficios sociales	-73
	<hr/> -673
<i>Otros gastos operativos</i>	
Arrendamiento operativo	-1.462
Promoción y publicidad	-650
Diseño gráfico y multimedia	-18.352
Redacción de textos	-2.000
Impresiones	-5.165
Filmaciones y fotografía	-1.350
Suministros y materiales	-726
Honorarios y gastos legales	-789
	<hr/> -30.494
TOTAL RESULTADO DE OPERACIÓN	954

GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

(Continuación...)

RESULTADO FINANCIERO

Gastos bancarios	-18
	<hr/>
	-18

TOTAL RESULTADO FINANCIERO	-18
-----------------------------------	------------

RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	936
-------------------------------------	------------

Distribución de utilidades trabajadores	-141
Impuesto sobre beneficios	-692

RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	103
--	------------

OTRO RESULTADO INTEGRAL	-
--------------------------------	----------

RESULTADO INTEGRAL TODO EL AÑO	103
	<hr/> <hr/>

Sr. Richard Torres
Representante Legal

Sr. Arturo Albuja
Registro No. 21091

GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	CONTROLANTES			
	Capital		Resultado del ejercicio	TOTAL
	Escriturado	No exigido		
SALDO A INICIOS DE AÑO 2011	-	-	-	-
I. Operaciones con socios o propietarios				
- Integración de capital	400			400
II. Resultado integral año 2011			103	103
SALDO FINAL DEL AÑO 2011	400	-	103	503

 Sr. Richard Torres
 Representante Legal

 Sr. Arturo Albuja
 Registro No. 21091

GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	1.631
<hr/>	
<i>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</i>	<i>17</i>
Clases de cobros por actividades de operación	32.700
Cobros por actividades de operación	32.700
Clases de pagos por actividades de operación	-32.682
Pagos por actividades de operación	-32.682
<i>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</i>	<i>-</i>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
<i>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</i>	<i>1.613</i>
Aporte integración de capital	400
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.213
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.631
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.631

Sr. Richard Torres
Representante Legal

Sr. Arturo Albuja
Registro No. 21091

GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA No. 1	OPERACIONES Y DECLARACIÓN DE APLICACIÓN DE NIIF PYMES
	<p>La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2011, con el nombre de GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA., cuya actividad principal es de asesoramiento en Relaciones Públicas y Comunicación, realización de Fotografías, actividades de Asesoramiento y Gestión, mismas que han sido claramente inscritas en los registros de los organismos de control vigentes, esto es Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías.</p> <p>Con respecto a la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera <i>NIIF</i> y según resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, en su artículo uno en sus numerales 2 y 3 se menciona el respectivo cronograma de aplicación obligatoria de la mencionada normativa para tres grupos categorizados por esta institución.</p> <p>Con Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 de 5 de noviembre de 2010, publicada en el Registro Oficial No. 335 de 7 de diciembre de 2010, la Superintendencia de Compañías acogió la clasificación de PYMES, en concordancia con la normativa implantada por la Comunidad Andina en su Resolución 1260. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como <i>PYMES</i> a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones: a) Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES; b) Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DE DOLARES; y, c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Bajo este criterio GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA., durante el ejercicio 2011 ha presentado sus cifras en menor escala que las señaladas, por lo que su exigencia y responsabilidad es aplicar <u>Normas Internacionales de Información Financiera Pymes</u>.</p> <p>Si bien la compañía no presenta cifras finales correspondientes al ejercicio económico 2010, GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA., se constituyó en el año 2011 y por disposiciones citadas en los párrafos anteriores, debe aplicar normas <i>NIIF PYMES</i> a partir de ese año sin considerar ningún año como período de transición y sin ajustar sus cifras patrimoniales, según cambios e impactos frutos de conciliaciones con ejercicios anteriores.</p> <p>GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA., considerando lo mencionado en párrafos anteriores, declara expresamente que los Estados Financieros correspondientes al año 2011 han sido preparados <i>razonablemente</i> en cumplimiento de las <i>NIIF PYMES</i> en cuanto al efecto de sus transacciones, sucesos y condiciones de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Además los <i>Estados Financieros</i> del año 2011 constituyen una representación estructurada de la situación financiera, rendimientos financieros y flujos de efectivo presentados por GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA.</p>

GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

(Continuación...)

NOTA No. 2	PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
<p>Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.</p> <p>La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006 y publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año, dispuso que las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1º de enero del 2009.</p> <p><i>a. Preparación de los Estados Financieros</i></p> <p>Los registros contables de la compañía son llevados en dólares estadounidenses, de acuerdo a lo determinado en la legislación ecuatoriana, a partir del 1º de abril del año 2000, fecha desde la cual se cambio la unidad monetaria del Ecuador existente hasta el 30 de marzo del 2000 (sucre).</p> <p>La Gerencia ha determinado, como principal política, la presentación anual de Estados Financieros bajo NIIF PYMES, sobre la cual analizará, y de ser el caso, ajustará los valores presentados al cúmulo de un año, de acuerdo a exigencias y estimaciones que requieren las normas en mención.</p> <p>El Estado de Situación Financiera ha sido elaborado y presentado de acuerdo a su “liquidez”, esto es, partidas corrientes al inicio de los apartados y las no corrientes posteriormente.</p>	

GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

(Continuación...)

NOTA No. 2	PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación...)
<p data-bbox="305 604 683 640"><i>b. Instrumentos financieros</i></p> <ul data-bbox="402 682 1380 1018" style="list-style-type: none"><li data-bbox="402 682 1380 829">• Medición en el momento del reconocimiento Los activos y pasivos financieros se medirán al <i>valor razonable</i>, que será normalmente el precio de la transacción o contraprestación entregada, según la <i>NIIF 9</i><li data-bbox="402 871 1380 1018">• Medición posterior al reconocimiento Tanto para los activos como para los pasivos financieros, su reconocimiento posterior será, ya sea a su <i>costo amortizado</i> o en base a su <i>deterioro</i>, según <i>NIIF 9</i> <p data-bbox="305 1060 706 1096"><i>c. Beneficios a los empleados</i></p> <ul data-bbox="402 1138 1380 1774" style="list-style-type: none"><li data-bbox="402 1138 1380 1432">• Medición en el momento del reconocimiento Cuando un empleado haya prestado sus servicios a GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA., durante cada período contable, éste costo será reconocido de acuerdo al <i>importe de los beneficios a corto plazo</i> que se ha de pagar por tales servicios. Además se reconocerá el costo esperado de los beneficios a corto plazo a los empleados en forma de <i>ausencias remuneradas</i>, de acuerdo a lo mencionado en la NIC 19 párrafo 11.<li data-bbox="402 1474 1380 1621">• Medición posterior al reconocimiento Se reconocerán éstas partidas cada vez que se integre un nuevo empleado a la compañía, lo cual exija el derecho de recibir pagos en el futuro<li data-bbox="402 1663 1380 1774">• Información a revelar De ser el caso se revelarán los planes de beneficio, como los efectos financieros de los cambios en dichos planes durante el período.	

GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

(Continuación...)

NOTA No. 2	PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación...)
<p data-bbox="305 632 688 667"><i>d. <u>Impuesto a las ganancias</u></i></p> <ul data-bbox="402 709 1380 1266" style="list-style-type: none"><li data-bbox="402 709 1380 968">• Medición en el momento del reconocimiento Los activos impuestos corrientes serán reconocidos de acuerdo a lo causado en el período presente y a los anteriores. En el caso de los pasivos por impuestos corrientes serán reconocidos en la medida que éstos no hayan sido liquidados. En el caso que la cantidad ya pagada excede el importe a pagar por los períodos corrientes, el exceso será reconocido como un activo.<li data-bbox="402 1010 1380 1266">• Reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos Se reconocerán a los activos y pasivos por impuestos diferidos cuando en el reconocimiento inicial puede surgir una <i>diferencia temporaria</i>, esto es, que la parte o la totalidad del activo o pasivo no es deducible a efectos fiscales. La contabilización que se aplicarán a estos valores, dependerá de la naturaleza y efecto de cada transacción. <p data-bbox="448 1308 1380 1415">El impuesto a la renta que se provisiona para el año 2011 utilizando la tasa del 24% a las utilidades gravadas y se registran con cargo a los resultados del respectivo ejercicio. (Véase nota 3 literal c)</p> <p data-bbox="305 1457 1013 1493"><i>e. <u>Participación de los trabajadores en las utilidades</u></i></p> <p data-bbox="354 1535 1380 1682">De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía está obligada a pagar anualmente a los trabajadores el 15% de las utilidades generadas en el ejercicio; ésta provisión se registra con cargo a los resultados del ejercicio correspondiente.</p>	

GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

(Continuación...)

NOTA No. 3	INFORMACIÓN DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
-------------------	---

a. Impuestos corrientes

El saldo de los impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2011, comprenden:

	US\$
<i>Impuestos anticipados</i>	
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	353
crédito tributario	
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	891
	<u>1.244</u>
<i>Impuestos por pagar</i>	
Retenciones de impuestos	206
Retenciones de impuestos	692
	<u>898</u>

b. Deudas con socios y relacionados

Corrientes:

Relacionados	Tasa de interés	VALOR	Fecha de vencimiento
Richard Torres (*)	-	1.213	Junio-2012
TOTAL:		<u><u>1.213</u></u>	

(*) Préstamo realizado a título personal, sin definir porcentaje de interés.

GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

(Continuación...)

NOTA No. 3	INFORMACIÓN DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
-------------------	---

c. Participación trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta del año 2011

La provisión de trabajadores en las utilidades y cálculo de impuesto a la renta correspondiente al año 2011 ha sido realizado de la siguiente manera:

	<u>Participación de los trabajadores US\$</u>	<u>Impuesto a la Renta US\$</u>
Resultado del ejercicio antes de participación en las utilidades e impuesto a la renta	936	936
(+ Gastos no deducibles		2.089
15% participación trabajadores	141	(141)
Base para el Impuesto a la Renta		2.884
24% Impuesto a la renta (1)		692

(1) La compañía calcula el impuesto a la renta utilizando la tasa del 25% sobre la base imponible (Véase Nota 2 literal d)

GREATBRAND COMUNICACIONES CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

(Continuación...)

NOTA No. 3	INFORMACIÓN DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
-------------------	---

d. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de preparación y emisión de estos estados financieros (30 de abril del 2011) no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

Sr. Richard Torres
Representante Legal

Sr. Arturo Albuja
Registro No. 21091