

TAGGPUBLICIDAD S.A.**BALANCES GENERALES**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Activo corriente			
Caja y bancos		836	212
		-----	-----
Total de caja y bancos e inversiones temporales		836	212
		-----	-----
Cuentas y documentos por cobrar :			
Clientes	3	24.760	-
Impuestos anticipados	4	6.398	11.773
Activos Prepagados		4.065	3.158
Anticipos de Proveedores	6	4.061	
		-----	-----
Menos: Provisión para cuentas de dudoso cobro		(-)	(-)
		-----	-----
Total cuentas por cobrar		39.285	14.931
		-----	-----
Total activo corriente			
Propiedad, planta y equipo	5	90.094	117.590
Menos: Depreciación Acumulada	5	(8.250)	(5.446)
		-----	-----
Total activo fijo		81.844	112.145
		-----	-----
Total activo		121.965	127.287
		=====	=====

TAGGPUBLICIDAD S.A.

BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar:			
Proveedores	6	19.088	41.310
Anticipo de Clientes		-	-
Impuestos Corrientes	4	2.204	1.264
		-----	-----
Total cuentas y documentos por pagar		21.292	42.574
		-----	-----
Prestaciones y beneficios sociales		2.148	1.414
		-----	-----
Total pasivo corriente		23.440	43.988
		-----	-----
Otras Cuentas por pagar	7	93.421	81.837
		-----	-----
Total pasivos		116.861	125.825
		-----	-----
Patrimonio, estado adjunto		5.104	1.462
		-----	-----
Total		121.965	127.287
		=====	=====

TAGGPUBLICIDAD S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Referencia a Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas Netas		147.653	50.489
Costo por servicios	8	(100.098)	(34.432)
		-----	-----
Utilidad bruta en ventas		47.554	16.057
(-) Gastos de venta		218	24
(-) Gastos administrativos	9	40.972	14.038
		-----	-----
(Pérdida) Utilidad operacional		6.365	1.995
Otros ingresos (egresos):			
(-) Gastos Financieros		59	23
(-) Otros egresos		-	-
(+) Otros Ingresos		1	-
		-----	-----
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		6.307	1.972
Participación de los trabajadores	10	(946)	(296)
Impuesto a la renta	10	(1.719)	(895)
		-----	-----
(Pérdida) Utilidad neta del ejercicio		3.642	781
		=====	=====

TAGGPUBLICIDAD S.A.**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Ref	Capital Suscrito	Aporte Futuras Capitaliza ciones	Efectos NIIFs	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016		800 (1)	-	-	237	(279)	758
Apropiación de utilidades		-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos		-	-	-	-	-	-
Ajustes de años anteriores		-	-	-	-	(77)	(77)
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	781	781
Saldo al 31 de diciembre del 2017		800 (1)	-	-	237	425	1.462
Apropiación de utilidades		-	-	-	78	(78)	-
Pago de dividendos		-	-	-	-	-	-
Ajustes de años anteriores		-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	3.642	3.642
Saldo al 31 de diciembre del 2018		800 (1)	-	-	315	3.989	5.104

(1) Representado por 800 acciones ordinarias de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

TAGG PUBLICIDAD S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Utilidad del ejercicio después de Imp Rta y Trabajadores	3.642	781
<u>Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo</u>		
<u>neto provisto por actividades de operación:</u>		
Provisión para cuentas de dudoso cobro	0	0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	14.262	5.234
Ajustes por gastos en provisiones	41.601	999
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	1.719	896
Ajustes por gasto participación de trabajadores	943	296
Ajustes por gasto deterioro (reversiones deterioro)	0	0
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	58.528	7.425
<u>Cambios en activos y pasivos de operaciones</u>		
Disminución (incremento) en cuentas por cobrar	(24.761)	0
Disminución (incremento) de otras Cuentas por cobrar	4.637	(10.546)
Disminución (Incremento) en anticipos de proveedores	(4.061)	0
Disminución (Incremento) en otros activos	(4.860)	(4.157)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	(22.223)	36.385
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	306	452
Incremento (disminución) en prestaciones y beneficios sociales	(557)	1.035
Incremento (disminución) en Otros Pasivos	0	0
Total de ajustes a la utilidad neta	(51.519)	123.168
Efectivo neto provisto por actividades de operación	10.651	31.373
	-----	-----

TAGG PUBLICIDAD S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)
 (Continuación)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de Efectivo por actividades de inversión:		
Adiciones en activo fijo	(21.611)	(84274)
Disminución (incremento) en cuentas por cobrar L/P	0	(29.338)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(21.611)</u>	<u>(116.613)</u>
Flujo de Efectivo por actividades de financiamiento:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Disminución (incremento) en cuentas por pagar L/P	11.584	85.451
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>11.584</u>	<u>85.451</u>
Incremento (disminución) neta del efectivo	624	212
Efectivo en caja y equivalentes al inicio del año	212	0
Efectivo en caja y equivalentes al final del año	<u><u>836</u></u>	<u><u>212</u></u>

TAGGPUBLICIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2011. Su actividad está orientada principalmente a la prestación de servicios en publicidad, publicidad estratégica y publicidad creativa.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMEs adoptadas por Ecuador a partir del año 2013 (Ver adicionalmente Nota 12), los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados; la preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMEs (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF para PYMEs

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de seis meses o menos.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

c. Provisión para cuentas de cobro dudoso

Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar.

Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de trescientos sesenta días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro.

El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral.

d. Participación de los trabajadores en utilidades

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Para el ejercicio 2018. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio correspondiente.

e. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto vigente del 22% sobre la utilidad gravable. Esta provisión se efectúa con cargo a los resultados. (Véase Nota 10).

NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo de Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2018 a continuación:

CLIENTE	DOC	N°	F/ EMISION	F/ VENCE	DIA	CREDITO
IMPENETRA S.A.	FAC	0000379	27/04/2018	12/05/2018	-233	120.61
IMPENETRA S.A.	FAC	0000387	29/06/2018	14/07/2018	-170	518.14
IMPENETRA S.A.	FAC	0000389	26/07/2018	10/08/2018	-143	672.00
IMPENETRA S.A.	FAC	0000392	27/08/2018	11/09/2018	-111	672.00
IMPENETRA S.A.	FAC	0000463	11/12/2018	26/12/2018	-5	466.62
IMPENETRA S.A.	FAC	0000464	20/12/2018	04/01/2019	4	14,062.95
IMPENETRA S.A.	FAC	0000465	20/12/2018	04/01/2019	4	8,248.17
TOTAL						24,760.49

NOTA 4 - IMPUESTOS ANTICIPADOS E IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Impuestos anticipados</u>		
IVA crédito tributario	4.300	11.035
Impuesto Renta. Crédito Tributario	2.098	738
	-----	-----
	6.398	11.773
	=====	=====
<u>Impuestos por pagar</u>		
Impuesto a la renta	1.718	896
Retenciones en fuente impuesto a la renta	485	368
Retención en fuente IVA	0	0
	-----	-----
	2.204	1.264
	=====	=====

NOTA 5 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, detallamos el movimiento del año de propiedades, planta y equipo, durante los años 2017 y 2018:

	Saldo al 31 de diciembre del 2016	Adiciones	Retiros y bajas	Depreciación	Saldo al 31 de Diciembre del 2017	Adiciones	Retiros y bajas	Depreciación	Saldo al 31 de diciembre del 2018	Tasa Anual de Deprec %
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	
Muebles y Enseres	977	-	-	-	977	5.093	-	-	6.070	10
Maquinaria y Equipo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Equipo de Computación y software	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33
Vehículos	-	87.275	-	-	87.275	16.518	(49.108)	-	54.685	10
Construcciones en curso	-	29.338	-	-	29.338	-	-	-	29.338	10
	977	116.614	-	-	177.590	21.611	(49.108)	-	90.094	
Menos: Depreciación Acumulada	(211)	(5.152)	-	(83)	(5.446)	(340)	11.458	(13.922)	(8.250)	
Propiedades, planta y Equipo, neto	766	111.462	-	(83)	112.145	21.271	(37.650)	(13.922)	81.844	

NOTA 6.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2018 y 2017, clasificados de acuerdo a su antigüedad

DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Clasificación:</u>	2018	2017
Proveedores Relacionados	19.088	4.925
Proveedores no Relacionados	0	36.385
Cuentas por pagar Tarjeta Crédito por pagar	0	0
Total Proveedores	19.088	41.310

NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Está compuesta por los préstamos otorgados por accionistas para cubrir obligaciones urgentes

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cta por pagar Sr. Lautaro Ojeda	93.421	81.837

NOTA 8 – COSTOS POR SERVICIOS

Comprenden todos los costos utilizados para generación directo del ingreso, entre los cuales tenemos los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Suministros y Materiales Directos	16.652	16.760
Mano de Obra Directa	5.950	2.729
Otros Costos relacionados con el ingreso	77.496	14.943
TOTAL COSTO POR SERVICIOS	100.098	34.432

NOTA 9 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

Compuesto por los gastos realizados necesarios para que la actividad económica de la Empresa sea un negocio en marcha:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y Beneficios Sociales	0	0
Honorarios	2.370	761
Mantenimientos y reparaciones	6.063	7.773
Transportes y Combustibles	128	173
Gastos de Gestión	2.378	3.000
Impuestos, contribuciones y otros tributos	432	1.170
Perdida en Venta de P.P y E	25.649	0
Otros Gastos varios	3.952	1.161
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	40.972	14.038

NOTA 10 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por los años 2018 y 2017:

	2018		2017	
	<u>Participación de Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>	<u>Participación de Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores	6.307	6.307	1.972	1.972
Más – Gastos no deducibles	-	3.130	-	3.544
Menos – Ingreso exento (dividendos recibidos)	-	-	-	-
Menos – Amortización por pérdidas tributarias	-	(678)	-	(1.148)
Base para participación a trabajadores	6.307		1972	0
15% de participación o trabajadores	946	(946)	296	(296)
Base para impuesto a la renta		7.813		4.072
22% de impuesto a la renta		1.719		896 (1)

(1) Se toma como Impuesto a la renta el anticipo calculado para el periodo, ya que no se genera impuesto a la renta

NOTA 11 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital social suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 12 - NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
“NIIF”

La Resolución No.08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías ratifica la adopción obligatoria de las NIIF Normas Internacionales de Información Financiera, para todas las sociedades sujetas a su control, estableciendo un cronograma de aplicación; la compañía de acuerdo a este cronograma, prepara los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES a partir del 1 de enero del 2012 y se establece el año 2011 como período de transición, para tal efecto deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de la Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES “NIIF” a partir del año 2012; la compañía se encuentra actualmente bajo estas normas, actualmente la compañía es considerada como un negocio en marcha.

NOTA 13.- EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

NOTA 14 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos por la Gerencia de la TAGGPUBLICIDAD S.A. el 10 de marzo del 2019 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros (no consolidados) serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.