

OTHERMEDIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2015

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

En el año 2012, en la ciudad de Guayaquil, fue constituida la compañía OTHERMEDIA S.A.

La actividad principal de la Compañía consiste en la prestación de servicios especializados de publicidad y mercadeo.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitida por el Consejo de Normas Internacional de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Cuentas por cobrar

La Compañía determina la estimación para cuentas de cobro dudoso en base a la experiencia de crédito de los clientes; por consiguiente, cambios adversos en las condiciones financieras de los clientes podrían afectar la estimación para cuentas de cobro dudoso y el desempeño de la Compañía. La Administración cree que la provisión con que se cuenta es adecuada para cubrir pérdidas probables.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por servicios y asesorías de publicidad se llevan a resultados cuando el servicio es prestado. Los ingresos por servicios de publicidad incluyen los costos directos de producción (costos de los medios) más la comisión de la Compañía.

3. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

#### 4. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015, caja y bancos está compuesto por:

|                |              |
|----------------|--------------|
|                | <u>2015</u>  |
| Bancos locales | 4,889        |
| Caja           | 0            |
|                | <u>4,889</u> |

#### 5. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
|                                 | <u>2015</u>   |
| Clientes                        | 26,834        |
| <u>Impuestos</u>                |               |
| Crédito tributario de IVA       | 47,036        |
| Impuesto retenidos por clientes | <u>2,343</u>  |
| Total impuestos                 | <u>49,649</u> |
|                                 | <u>76,483</u> |

#### 6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
|                               | <u>2015</u>    |
| Proveedores                   | 108,769        |
| <u>Impuestos</u>              |                |
| Impuesto a la renta por pagar | 1,039          |
| Retención del IVA             | 0              |
| Impuesto a la renta           | <u>496</u>     |
|                               | <u>110,304</u> |

#### 7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

##### Capital social

El capital de la compañía está dividido en 800 acciones de valor nominal de US\$1 cada una.

No ha existido partidas relevantes que ameriten un ajuste por implementación de las NIIF para PYMES.

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 31, 2016), no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.