

PERFORMANCE MEDIA ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

EXPEDIENTE - 140917

NOTA 1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

PERFORMANCE MEDIA ECUADOR S.A. -

Es una Compañía Anónima, constituida el 04 de agosto de 2011, de conformidad con la Ley de Compañías.

Su Objeto Social es la publicidad y marketing para empresas del Ecuador.

Sus oficinas están ubicadas en la CDLA. LAS CUMBRES MZ-831 S-23 dentro de la ciudad de Guayaquil.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo con esta implementación **PERFORMANCE MEDIA ECUADOR S.A.** utilizará y presentará sus estados financieros con **Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES)**, a partir del inicio de sus actividades de acuerdo a las siguientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías:

- Mediante resolución No.08.G.DCS.010 del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías, estableció la implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia.
- Mediante Resolución No. SC.INPA-UA-G-10-005 del 3 de noviembre del 2010 publicado en el R.O No. 335 del 7 de Diciembre del 2010, acogiendo la clasificación de Pymes.

Esta resolución resuelve lo siguiente:

Artículo Primero: Para efectos de registros de estados financieros la superintendencia de compañías califica como pymes a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado) para este promedio se tomara en cuenta el promedio anual ponderado.

Por lo que **PERFORMANCE MEDIA ECUADOR S.A.**, tiene la obligatoriedad de presentar sus estados financieros directamente con **Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES)**, y no aplica proceso de transición por ser una empresa constituida en el ejercicio económico 2011.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros de la Compañía **PERFORMANCE MEDIA ECUADOR S.A.**, han sido preparadas de acuerdo a **Normas**

Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), según los requerimientos de la Superintendencia de Compañías.

Mensualmente, **PERFORMANCE MEDIA ECUADOR S.A.** presenta a la Junta Directiva los Estados Financieros, con el fin de proporcionar información sobre las prácticas y transacciones realizadas.

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de **PERFORMANCE MEDIA ECUADOR S.A.**, al 31 de Diciembre de 2011.

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

- a) **Caja y Equivalentes del Efectivo** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos.
- b) **Cuentas por Cobrar** - El rubro principal de esta cuenta está representado por los créditos otorgados a clientes sobre las ventas por publicidad, dando un crédito máximo de hasta 90 días.
- c) **Cuentas por Pagar** - El rubro principal de esta cuenta está representado por los créditos que nos otorgan los proveedores, con un crédito máximo de hasta 30 días.
- d) **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son reconocidos en la medida que son traspasados todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan pueden ser medidos confiablemente. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros.

1c) Ingresos por prestación de servicios. Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

NOTA 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

Aplicamos y nos basamos en NIIF para PYMES sección 7p2 - Dinero en bancos que se mantiene como parte del Control Interno y como una política de aseguramiento de que el efectivo propiedad de la empresa esté debidamente depositado en los diferentes bancos nacionales, es controlado estrictamente, se conoce en un momento determinado el disponible de efectivo con que se cuenta para hacer frente a todas las obligaciones a medida que van venciendo.

En este rubro se ha incluido lo siguiente:

(US\$ dólares)

Bancos

724,98

Los Saldos en Cuentas Bancarias se detallan a continuación:

INSTITUCION	TIPO DE CUENTA	US\$ DOLARES
Banco del Pichincha	Corriente	724,98

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Fueron aplicados de acuerdo a NIIF para Pymes:

- Como política contable aplicará las disposiciones de las secciones 11 y 12 en su totalidad.
- Reconociendo por primera vez su medición al precio de transacción.

Las cuentas pendientes de cobro se indican a continuación: (U\$S dólares)

4a) Cuentas por cobrar clientes		2.374,90
4b) Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		2.617,50
Accionista 1- Erika Macías Acosta	452,73	
Accionista 2- Performance Media Perú	<u>2164,77</u>	
4c) Otras Cuentas por Cobrar		<u>158,64</u>
Total		5.151,04

4a) Representa un valor que está pendiente de cobro y permanece dentro de las políticas de cobro de la compañía.

4b) Son préstamos otorgados a los accionistas y detallados en esta cuenta, existe un compromiso escrito indicando la devolución de estos valores a las cuentas bancarias máximo en Agosto de 2012.

4c) Esta cuenta, está representado por un valor retenido en una institución financiera (Banco Pichincha); el motivo es un cheque sustraído a un empleado por un tercero, como consecuencia la empresa denunció el hecho, y el banco bloqueó dicho valor, actualmente se liberó en enero de 2012.

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esto está compuesto por lo siguiente:

5a) IVA en Compras		613,39
5b) Retenciones en la Fuente		<u>174,25</u>
Total		787,64

NOTA 6. PASIVOS FINANCIEROS

Fueron aplicados de acuerdo a NIF para Pymes:

- Como política contable aplicará las disposiciones de las secciones 11p13, 11p14 y 12 en su totalidad.
- Reconociendo por primera vez su medición al precio de transacción, incluyendo los costos de transacción.

La deuda total de proveedores al 31 de diciembre de 2011 es la siguiente:

6a) Cuentas por Pagar	3.573,00
-----------------------	----------

6a) Representa un valor que está pendiente de pago y permanece dentro de las políticas de cuentas por pagar de la compañía.

NOTA 7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes al 31 de diciembre de 2011 se encuentran divididas por los siguientes rubros:

7a) CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Retenciones a la Fuente por Pagar	52,15
-----------------------------------	-------

7b) CON EL IESS

Aporte Personal 9,35%	70,13
Aporte Patronal 11,15%	83,63
SECAP-IECE 1%	<u>7,50</u>
Total	161,26

7c) POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Decimo Tercer Sueldo por Pagar	129,17
Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	145,98
Vacaciones por Pagar	<u>93,75</u>
Total	368,90

7b-7c) Se aplica la NIF para Pymes sección 28p1 que entiende los beneficios a corto plazo, aquellos atendidos en los términos de los 12 meses siguientes al cierre del ejercicio

7b) Su valores comprenden las obligaciones generadas del 01 de diciembre de 2011 al 31 de diciembre de 2011

7c) Son valores provisionados desde octubre de 2012, ósea desde la afiliación del personal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

NOTA 8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Esta cuenta está analizada e interpretada de acuerdo a NIIF para Pymes sección 23p12, p14 que indica que esta norma se cumple en los siguientes casos:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Una vez interpretada, indico que esta cuenta no cumple esta norma, ya que hemos recibido este anticipo sin aun comenzar el trabajo a realizar, por lo que no se conoce la estimación total, por consiguiente no hemos facturado el avance, ya que no existe.

Se estima que para el 31 de enero de 2011 concluya el servicio y se cruce esta cuenta con la respectiva factura o reconocimiento del ingreso.

8a) Anticipos de Clientes 1.132,50

NOTA 9. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Otros pasivos corrientes lo conforma valores entregados por accionistas:

Cuentas por Pagar Accionistas

Erika Natalia Macías Acosta 596,53

NOTA 10. PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto está conformado de la siguiente manera:

<u>10a) CAPITAL SUSCRITO</u>	<u># ACCION</u>	<u>VALOR/ACCION</u>	<u>TOTAL ACCION</u>
Erika Natalia Macías Acosta	268	1,00	268,00
PERFORMANCE MEDIA PERU S.A.C.	532	1,00	<u>532,00</u>
Total			800,00

10b) RESULTADO DEL EJERCICIO

Perdida del Ejercicio -20,68

10a) Este cuenta está conformado por \$800,00 a razón de \$1,00 por acción, correspondiente al capital de dos accionistas.

ESTADO DE RESULTADO

NOTA 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al ingreso de la operación normal de **PERFORMANCE MEDIA ECUADOR S.A.** por venta de Servicios de Publicidad.

Está basada de acuerdo a las NIIF para Pymes sección 23

Están medidos los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

NOTA 12. GASTOS

Corresponden a los gastos de la operación normal de **PERFORMANCE MEDIA ECUADOR S.A.**

NOTA 13. EVENTOS SUBSECUENTES

Desde la constitución de la compañía hasta el 31 de diciembre de 2011, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Sin embargo, cabe indicar que la provisión por jubilación no se ha realizado, ya que representa un valor muy inferior para generar la respectiva provisión y se ha decidido realizar el cálculo total en el ejercicio económico 2012.