

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA AÑO 2018

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A .

Alfonso Oswaldo Zúñiga López

Auditor Externo

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A., al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también

comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A. al 31 de diciembre del 2018 como también el estado de resultados de sus operaciones y flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A., al 31 de Diciembre del 2018 se emitirá por separado.

Cuenca, mayo 25 de 2020



Alfonso Oswaldo Zúñiga López
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018**

	NOTAS	2018	2017
A C T I V O			
DISPONIBLE			
Caja Chica	3.	450,00	0,00
Bancos	4.	71.611,32	18.616,16
Inversiones		0,00	0,00
		72.061,32	18.616,16
EXIGIBLE			
Clientes	5.	299.359,00	301.683,72
Otras cuentas por cobrar	6.	0,00	351.974,13
Anticipo a proveedores	9.	91.469,76	0,00
Provisión para cuentas incobrables	2.2.	0,00	-3.421,09
		390.828,76	650.236,76
REALIZABLE			
Inventarios	7.	0,00	0,00
		0,00	0,00
PAGOS ANTICIPADOS			
Otros pagos anticipados		0,00	0,00
Impuesto retenido en la fuente IVA	8.	17.572,06	97.945,93
Impuesto retenido en la fuente Renta	8.	33.681,48	23.386,20
		51.253,54	121.332,13
ACTIVO CORRIENTE			
		514.143,62	790.185,05
ACTIVO FIJO			
	10.		
Muebles y Enseres		28.532,30	28.532,30
Equipo de Computación		19.330,93	14.944,33
Maquinaria y equipo		477.266,45	580.071,07
Herramientas		10.727,10	0,00
Vehículos		95.653,66	145.653,66
Vallas Publicitarias		508.248,02	136.569,99
		1.139.758,46	905.771,35
DEPRECIACIONES			
		-510.468,23	-480.266,84
		629.290,23	425.504,51
ACTIVO DIFERIDO			
Valores en garantía		0,00	14.000,00
		0,00	14.000,00
A C T I V O T O T A L			
		1.143.433,85	1.229.689,56

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2018**

	NOTAS	2018	2017
P A S I V O			
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores	11.	215.640,76	194.804,91
Anticipo de Clientes		0,00	0,00
Cuentas por pagar		0,00	61.351,62
Obligaciones Financieras	12.	6.150,81	79.688,46
Sueldos por pagar	13.	0,00	22.339,80
Aportes al I.E.S.S.	14.	8.119,65	7.536,30
Prestamos al IESS		0,00	0,00
Provisión para Cargas Laborales	16.	0,00	0,00
Obligaciones Fiscales	15.	31.108,78	0,00
12% I.V.A. en ventas		0,00	0,00
12% I.V.A. retenido	15.	29.688,92	0,00
15% Participación a empleados	17.	0,00	0,00
Impuesto a la renta retenido a empleados	15.	1.026,48	0,00
		291.735,40	365.721,09
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Prestamos de socios	20.	0,00	197.305,40
Instituciones Financieras	18.	96.977,80	0,00
Ingresos Diferidos	19.	102.016,82	0,00
		0,00	197.305,40
P A S I V O T O T A L		490.730,02	563.026,49
PATRIMONIO NETO			
Capital Social	22.	800,00	800,00
Reserva Legal	23.	0,00	0,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	24.	249.278,37	249.278,37
Utilidades no Distribuidas	27.	368.729,48	349.623,77
Utilidades del Ejercicio	28.	33.895,98	66.960,93
		652.703,83	666.663,07
PASIVO Y PATRIMONIO		1.143.433,85	1.229.689,56

Ing. Luis Ricardo Viteri Cevallos
Gerente

CPA. Rosa Chochos
Contador

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

	PARCIAL	2018	PARCIAL	2017
VENTAS		1.725.051,42		1.366.066,61
Ventas	1.819.393,26		1.366.066,61	
Otros ingresos	0,00		0,00	
Descuento en ventas	-94.341,84		0,00	
Rentas exentas	0,00		0,00	
COSTO DE VENTAS		664.285,41		562.593,43
Materia prima	209.834,65		562.593,43	
Mano de obra	0,00		0,00	
Gastos de fabricación	454.450,76		0,00	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.060.766,01		803.473,18
COSTOS GENERALES		1.026.870,03		736.512,25
Gastos de Administración y ventas	1.025.279,05		733.385,47	
Gastos Financieros	1.590,98		3.126,78	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		33.895,98		66.960,93
15% Participación de Empleados	0,15	5.084,40	0,15	10.044,14
		28.811,58		56.916,79

Ing. Luis Ricardo Viteri Cevallos
Gerente

CPA. Rosa Chochos
Contador

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
Al 31 de diciembre de 2018**

	PARCIAL	2018	PARCIAL	2017
CAPITAL PARTICIPACIONES				
Saldo al Inicio del Periodo	800,00		800,00	
Incremento en el periodo	0,00		0,00	
		800,00		800,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS				
Reserva Legal		0,00		0,00
Saldo al Inicio del periodo	0,00		0,00	
Incremento en el periodo	0,00		0,00	
Reserva por revalorización		0,00		0,00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION		249.278,37		249.278,37
Utilidades no distribuidas		368.729,48		349.623,77
Saldo al Inicio del periodo	349.623,77		237.217,44	
Incremento en el periodo	19.105,71		112.406,33	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		33.895,98		66.960,93
Merma en el periodo				
		652.703,83		666.663,07

Ing. Luis Ricardo Viteri Cevallos
Gerente

CPA. Rosa Chochos
Contador

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2018**

	2018
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Capital social	0,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	0,00
Utilidad no distribuidas	19.105,71
Utilidad del Ejercicio	-33.064,95
Depreciaciones	30.201,39
	16.242,15
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	259.408,00
Realizable	0,00
Pagos anticipados	70.078,59
Gastos Pre-operacionales	14.000,00
	343.486,59
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	359.728,74
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo fijo	-233.987,11
	-233.987,11
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	-73.985,69
Exigible a largo plazo	1.689,22
	-72.296,47
EFFECTIVO NETO DE FINANCIAMIENTO	-72.296,47
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	53.445,16
EXPLICADO EN:	
Caja y bancos final	72.061,32
Caja y bancos inicio	18.616,16
	53.445,16

Ing. Luis Ricardo Viteri Cevallos
Gerente

CPA. Rosa Chochos
Contador

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

AKTIVARMED MEDIOS PUBLICITARIOS S. A. fue constituida con fecha 23 de junio del año 2011, mediante escritura pública ante el Notario Vigésimo Sexto del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Homero López Obando y con fecha 14 de julio de 2011 queda inscrito, para dedicar su actividad principal a la prestación de servicios de asesoría en publicidad y marketing; diseño de campañas publicitarias; investigación de mercados; ejecución de campañas publicitarias, promoción de productos en cualquier medio de comunicación y sus afines.

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros individuales fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006 y publicado en el Registro Oficial No. 348 el 4 de septiembre de 2006. Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios.

Bases de medición: Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación: Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

Estimaciones y juicios contables: La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requieren que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

En relación a juicios realizados en la aplicación de políticas contables, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos que con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los vencimientos superiores a dicho periodo.

Nuevas normas: Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2018

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIC 9 (nueva)	Instrumentos financieros; reemplaza NIC 39	01/01/2018
NIIF 15(nueva)	Ingreso procedente de contratos con clientes	01/01/2018
NIC 2 (modificación)	Clasificación de pagos basados en acciones cuando tiene cláusulas de liquidación por el neto y algunos aspectos de las modificaciones del tipo de pago basado en acciones	01/01/2018

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2019; pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún impacto significativo en el periodo actual.

Norma	Asunto	Fecha efectiva
NIIF 16 (nueva)	Arrendamientos	01/01/2019
NIIF 17 (nueva)	Contratos de seguros	01/01/2021
NIC 28 y NIIF 10 (modificación)	Clasificación en relación al resultado de estas operaciones si se trata de negocios o de activos	

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros individuales, a menos que otro criterio sea indicado.

Activos y pasivos financieros: Son reconocidos por la Compañía aquellos activos corrientes tales como inversiones, cuentas por cobrar a clientes, préstamos a empleados, partes relacionadas y deudores varios.

Las cuentas por cobrar son activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable cuando la Compañía emite la factura por la venta de bienes y

servicios, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

La Compañía está expuesta principalmente a los riesgos de: 1) Crédito, 2) Liquidez, 3) Mercado.

Pasivos financieros: La Compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

Deterioro: Los activos financieros son evaluados al 31 de diciembre de cada año para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adecuado en términos de la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrara en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La Compañía registra anualmente provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la Compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación en los estados financieros.

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero se determina utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

Efectivo y equivalentes: Incluye efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Inventarios: Están valorados a su costo o su valor neto de realización (VNR), el

menor de los dos. El costo se determina por el método del costo promedio, excepto por las importaciones en tránsito que se llevan al costo específico.

El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos estimados para completar la venta.

Propiedad planta y equipos: Están valorados a su valor razonable; los pagos por reparación y mantenimiento se cargan a gastos, mientras que los que mejoran la vida útil de los mismos se cargan al costo del activo.

La propiedad, muebles y equipos se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un elemento de propiedad, muebles y equipos son determinados comparando el precio de venta con su valor en libros y son reconocidos en resultados.

La depreciación de los elementos de propiedad, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponda al costo del activo u otro monto que se sustituya por el costo. La depreciación de los elementos de propiedad, muebles y equipos se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad; los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

	Vida útil
Edificios	20 años
Muebles y equipo de oficina	10 años
Equipo de producción	10 años
Equipo de computacion	3 años

Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo: Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gasto a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Los principales pasivos reconocidos por este concepto corresponden a aquellos establecidos en el Código de Trabajo.

Jubilación patronal: El Código de Trabajo establece la obligación por parte de

los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma Compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La Compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surjan del plan de beneficios definidos de jubilación patronal en otros resultados integrales y todos los gastos relacionados con el plan, excluyendo el saneamiento del descuento en resultados.

Desahucio: El Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicio.

El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costo de crédito unitario proyectado. Cualquier ganancia o pérdida actuarial es reconocida.

Provisiones y contingencias: Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivos en el estado de situación financiera cuando: a) existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, b) es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación y, c) el monto puede ser estimado de manera fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, considerando los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

Capital social: Las participaciones ordinarias son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de participaciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Reconocimiento de ingresos ordinarios

Bienes y servicios vendidos: Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidas al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y neta devoluciones, descuentos comerciales.

Los ingresos por la venta de bienes y servicios son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva de que los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de los bienes negociados pueden ser medidos con

fiabilidad y la Compañía no conserve para sí ninguna responsabilidad en la administración corriente de los bienes vendidos.

Reconocimiento de gastos: Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Ingresos y costos financieros: El ingreso o gasto por interés es reconocido usando el método del devengado, los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

Impuesto a la renta: El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto del impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la renta corriente: Es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable a cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Impuesto a la renta diferido: Cuando aplica es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporales que surjan en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no afecto la utilidad o pérdida financiera in gravable.

La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos. El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporales de acuerdo a la Ley a la fecha del estado de situación financiera.

Exposición tributaria: Al determinar los montos de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adecuarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía considera que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de varios factores, incluyendo las interpretaciones de la Ley Tributaria y la experiencia anterior.

Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactaran el gasto fiscal en el periodo en que se determine.

Participación de los trabajadores en las utilidades: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía provisiono al cierre del ejercicio económico el 15% sobre la utilidad contable por participación laboral en las utilidades anuales.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda: El poder adquisitivo de la moneda USD dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue en los últimos cinco años:

Años	Inflación
2014	3,67%
2015	3,38%
2016	1,12%
2017	- 0,20%
2018	0,27%

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La empresa no realizo provisión para cubrir futuros riesgos de pérdida que se puedan dar por cuentas incobrables de clientes.

Saldo anterior	3.421,09
Utilización de provisión	3.421,09
Saldo a 2018-12-31	0,00

2.3 IMPUESTOS TRIBUTARIOS

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.
Impuesto a la Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta.
Impuesto al Valor Agregado.

2.4 INVENTARIOS.

Los inventarios se valorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos. El costo se determina por el método del costo promedio. Los inventarios no se realizaron físicamente al 31 de diciembre del 2018.

2.5 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

Según disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, la compañía entrega a sus empleados una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del Impuesto a la Renta, en este ejercicio económico la empresa tiene resultados positivos.

3. CAJA CHICA.

Para atender gastos pequeños e inmediatos se dispone de un valor de \$ 450,00

4. BANCOS.

Saldos disponibles en las siguientes cuentas bancarias

Banco Pichincha	69.435,68
Banco del Pacifico	2.175,64
	<u>71.611,32</u>

5. CLIENTES NACIONALES.

Pendiente de cobro a clientes por ventas a crédito \$ 299.359,00

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Pendiente de cobro a clientes por ventas a crédito \$ 0,00

7 INVENTARIOS

Los inventarios se controlan en base a su costo promedio de adquisición el cual no supera el precio de mercado, su inventario al finalizar el ejercicio económico es de \$ 0,00

8. IMPUESTO ANTICIPADOS

Por anticipo de impuesto a la renta: \$ 51.253,54

Impuesto Retenido en la Fuente-Renta	33.681,48
Impuesto Retenido en la Fuente-IVA	17.572,06
	<u>51.253,54</u>

9. ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipos realizados a proveedores \$ 91.469,76

10. ACTIVO FIJO.

Están registrados a su costo de adquisición, como también los ajustes a NIIF

	Saldo a Dic 2017	Adquisiciones 2018	Saldo a Dic 2018	Dep Acum a Dic 2018	Neto a Dic 2019
Muebles y Enseres	28.532,30	-	28.532,30	14.489,68	14.042,62
Equipo de Computacion	14.944,33	4.386,60	19.330,93	28.432,67	-9.101,74
Maquinaria y equipo	580.071,07	(102.804,62)	477.266,45	297.413,20	179.853,25
Herramientas	-	10.727,10	10.727,10	3.986,42	6.740,68
Vehículos	145.653,66	(50.000,00)	95.653,66	132.478,72	-36.825,06
Vallas Publicitarias	136.569,99	371.678,03	508.248,02	33.667,54	474.580,48
	<u>905.771,35</u>	<u>233.987,11</u>	<u>1.139.758,46</u>	<u>510.468,23</u>	<u>629.290,23</u>

	Saldo a Dic 2018	Dep Acum a Dic 2017	Incremento Disminución	Dep Acum a Dic 2018	% Depreciación
Muebles y Enseres	28.532,30	11.636,45	2.853,23	14.489,68	10%
Equipo de Computacion	19.330,93	26.706,25	1.726,42	28.432,67	33%
Maquinaria y equipo	477.266,45	256.053,06	41.360,14	297.413,20	10%
Herramientas	10.727,10	0,00	3.986,42	3.986,42	10%
Vehículos	95.653,66	122.002,15	10.476,57	132.478,72	20%
Vallas Publicitarias	508.248,02	63.868,93	-30.201,39	33.667,54	10%
	<u>1.139.758,46</u>	<u>480.266,84</u>	<u>30.201,39</u>	<u>510.468,23</u>	

11. PROVEEDORES.

Por compras a crédito a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad industrial de la compañía: \$ 215.640,76

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Obligaciones con instituciones financieras: \$ 6.150,81

Diners Club	4.212,59
Visa	1.938,22
	<u>6.150,81</u>

13. SUELDOS POR PAGAR.

Rol de pagos por diciembre no tiene valores pendientes de pago: \$ 0,00

14. APORTES AL I.E.S.S. Y PRESTAMOS DEL I.E.S.S.

Planilla del I.E.S.S se pagará en el mes siguiente: \$ 8.119,65

15. OBLIGACIONES FISCALES.

Impuestos que serán declarados y pagados en el mes siguiente:

Retención Impuesto a la renta en la fuente	31.108,78
Retención Impuesto al Valor Agregado	29.688,92
Retención Impuesto a la Renta empleados	1.026,48
	61.824,18

16. PROVISIÓN PARA CARGAS LABORALES.

La empresa no refleja provisiones correspondientes a este rubro, las mismas servirán para atender el pago de las obligaciones patronales en las fechas correspondientes, de acuerdo a disposiciones del Régimen Laboral.

17. 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

Por pago al personal de trabajadores \$ 5.084,40

18. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.

La empresa mantiene un saldo con el Banco del Pacifico por \$ 96.977,80.

19. INGRESOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.

La empresa mantiene un saldo pendiente por \$ 102.016,82.

20. PRESTAMO DE SOCIOS

La empresa ya no cuenta con obligaciones con sus socios

21. JUBILACION PATRONAL Y RESERVA PARA DESHAUCIO.

Provisión para pagar cuando corresponda, el cálculo monetario actuarial no se realizó ya que la empresa tiene empleados con poco tiempo de servicio.

22. CAPITAL SOCIAL.

El Capital social de la Empresa es de \$ 800,00 dividido en 800 acciones acumulativas e indivisibles de \$ 1,00 cada una, cuyos socios son los siguientes:

SOCIO	Aporte	No Acciones	% Participación
Arq. Francisco Fernando Laso Chiriboga	400,00	400	50%
Ing. Luis Ricardo Viteri Cevallos	400,00	400	50%
	800,00	800	

23. RESERVA LEGAL.

El 5% de reserva acumulada sobre las utilidades:

Saldo al inicio y fin del periodo	0,00
-----------------------------------	------

24. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.

Aportes de años anteriores para realizar capitalizaciones de la empresa \$ 249.278,37

25. CAPITAL ADICIONAL

No se ha realizado ya que la empresa es de reciente creación.

26. RESERVA POR REVALORIZACION.

La empresa no ha realizado este proceso ya que se creó luego del proceso de adopción para ajustes a NIIF

27. UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES.

Saldo al inicio del periodo	368.729,48
-----------------------------	------------

28. UTILIDAD DEL EJERCICIO.

Utilidad del ejercicio 2018: \$ 33.895,98

29. INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La empresa no ha sido intervenida tributariamente desde su inicio hasta la fecha.

30. ENTORNO ECONOMICO.

La actividad económica de la compañía es la asesoría en publicidad y marketing; diseño de campañas publicitarias; investigación de mercados; ejecución de campañas publicitarias.

31. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Por disposiciones establecidas en el R.O.740 de enero 8 del 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, disponen que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, los mismos serán presentados oportunamente.

32. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional.

33. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

A diciembre 31 de 2018 la empresa no tiene activos ni pasivos contingentes que gerencia los conozca y requieran ajustes o revelaciones.

34. OTRAS REVELACIONES.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías Resolución 02.Q.I CI. 008 este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales para su revelación y lectura de terceros.

35. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2018 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de este informe (25 de mayo de 2020), no se han producido eventos económicos importantes y que pudieran tener efectos sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2018.