PROTARGET CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. ANTECEDENTES:

Protarget Cia. Ltda. , es una empresa constituida mediante escritura pública otorgada ante la Notaria veinte y cinco del Cantón Quito, el tres de mayo del 2012, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 14 de junio del 2012.

Como objeto social de la compañía, se establece quince rubros, relacionados principalmente con actividades de tipo turísticas.

La empresa se constituyó con dos socios fundadores, con un capital social de USD$ 400,00.
Mediante escritura pública otorgada ante el Notario Veinte y Cinco del Cantón Quito el 17 de mayo del 2013, uno de los socios cede sus acciones.

La presidencia de la compañía se encuentra representada por la señorita María Cristina Miranda Gurrero y en la Gerencia General de la misma se encuentra la señora María Cristina Guerrero Lenthall.

La estructura organizacional de la empresa, se encuentra dividida de acuerdo a las líneas en que se trabaja, por lo cual existe una sección de Ñan Revista, la cual está conformada por un Editor, una escritora y, dos fotógrafos. Ñan Comunicaciones está conformada por un Director de Comunicación y se contrata personal para su apoyo, Ñan Viajes esta conformado por dos personas contratadas directamente por Protarget Cia. Ltda.

En el año 2017, la empresa incorporó a su staf cinco empleados para el que realicen trabajos de:

- Director de Comunicación
- Director de Fotografía
- Coordinador Administrativo Financiero
- Diseñador Grafico
- Asistente de Cuenca

Actualmente, la compañía, centra sus actividades empresariales, básicamente en las siguientes líneas:

- Creación y distribución, a nivel nacional e internacional, de la revista ÑAN
- Desarrollo y comunicación en prensa nacional e internacional
- Turismo receptivo a través de su línea Ñan Travol

Para el año 2017, la asociación realizada con la empresa alemana GALAPAGOS PRO ALEMANIA, fui finiquitada quedando en los libros de PROTARGET CIA. LTDA, una cuenta pendiente por cobrar a la empresa Alemana.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

PROTARGET CIA . LTDA., viene trabajando desde el año 2016 con el sistema contable Winafin.

En el año 2017, la empresa suscribió contratos varios contratos con empresas públicas y privadas, por concepto de pautaje, diseños de piezas comunicacionales, servicios de comunicación, etc,.

Para el año 2017, la empresa apertura una cuenta corriente en el banco del Pacífico, la misma que la viene operando desde diciembre

BASE LEGAL

La base legal constituye los Estatutos de la Empresa

Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno

Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno

Normas Internacionales de contabilidad

Ley de compañías

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de preparación Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

2.5 Inventarios, esta constituido por stock de revistas que tiene la empresa, para el año 2017, el inventario se lo evaluó en tomando como base el precio de impresión de revistas.

2.6 Propiedades, planta y equipo Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

2.7 Los estados Financieros de Protarget Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 14 de marzo del 2018.

3. NOTAS

3.1 EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Protrarget Cia. Ltda., en el año 2017, manejó sus recursos financieros en la cuenta corriente del Banco del Pichincha N° 2100009594

Al 31 de diciembre del 2017, el fondo de caja fue liquidado y por disposición de la Gerencia de Protarget, los saldos de caja chica no liquidados hasta el mes de marzo del 2016, fueren liquidados con crédito a los señores contadores contratados por la empresa, en los años 2014 y 2015.

Al 31 de diciembre del 2017, el efectivo se forma de la siguiente manera

	2015	2016	2017
Caja	277,19	0,00	893,00
Bancos	3.534,18	1.576,27	14.370,00
Total…	**3.811,37**	**1.576,27**	**15.263.00**

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

A continuación un resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Concepto	Año 2015	Año 2016	Ano 2017
Documentos y Cuentas por Cobrar	53.621,53	86.857,75	72.270,78
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo (Renta) IRF	4.239,04	6.547.70	8.927,70
Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo (IVA)			45.825,38
Otros			312,66
IVA en Compras 12%		8.688.32	
Crédito Tributario IVA mensual	3.695,90	4.100,28	
Crédito Tributario Retención IVA	10.596,95	23.640,01	
Total…	72.153,42	129.834,06	127.336,52

3.3 INVETARIOS

En el año 2017, acatando la disposición de Gerencia se ha incrementado el inventario hasta por 1.000 unidades de las revista enviadas a imprimir, esto debido a que se procedió a ser una fuerte promoción de destinos turísticos, regalando a usuarios y empresas que pautan las revistas, se intervino en varias ferias nacionales e internacionales como son La Condamine, La Floresta, Travel Mark, etc.

3.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta partida se detalla a continuación. Para el año 2017, se hicieron varias adquisiciones

	Año 2015	Año 2016	Año 2017
Costo Equipo Fotografico	600,00		
Costo Equipo de Computación	7.425,59		
Costo Disco Duro Ñan	5.031,00		
Total Propiedad Planta y Equipo			
Muebles y Enseres			1.070,00
Licencias Informáticas		1.500,00	1.500,00
Equipos de Oficina		1.483,65	2.410,81
Equipos de computación		21.420,78	24.381,12
Total Propiedad Planta y Equipo	**13.056,59**	**24.404,43**	**28.291,93**

Depreciación del Costo Histórico			13008,50
Depreciación Acumulada Equipo	225,00	227,77	
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	6.551,36	4.641,15	
Total Depreciación Acumulada	**6.776,36**	**4.868,92**	**13008,50**

3.5 PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

A continuación resumen de las cuentas por Pagar, al cerrar el año 2017

	2017
Corrientes	56.825,17
Con instituciones Financieras	18.000,00
Reconocimiento de gasto del año 2017	15.406,00
Otras Obligaciones Corrientes	9.817,54
Ctas. Por Pagar Diversas	3.654,93
Anticipos Clientes	7.046,67
Otros Pasivos Corrientes	1.911,32
Pasivos no Corrientes	26.035,92

3.6 **OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

	2015	**2016**	**2017**
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	6.944,14	21.739,03	24.852,95
Más:			
Gastos no deducibles	8.792,74		
Utilidad tributable	15.736,88	21.739,03	24.852,95
Tasa de impuesto	0,22	0,22	0,25
TOTALES	3.462,11	4.782,59	6.213,24

3.6 PATRIMONIO

Un resumen de Capital Social es como sigue:

Capital Social, autorizado USD$400,00

3.7 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante el año 2017 los Ingresos por Actividades Ordinarias se componían en:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2015	2016	2017
Ñan Revistas	315.442,81	266.060,39	213.819,43
Ñan Viajes		79.032,33	121.922,05
Ñan Comunicaciones		172.488,13	184.530,46
Otros Ingresos de Actiyiades Ordianrias	2.666,73	724,99	5.784,80
Descuentos en Ventas	-11.076,33	-8.403,95	-2.618,18
Devolución en Ventas		-25.813,22	-31.985,18
	307.033,21	**484.088,67**	**491.453,38**

3.8 COSTOS Y GASTOS

Durante el año 2017 los Costos y Gastos se componían en:

COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2015	2016	2017
Costo de Ventas	192.553,91	283.020,56	218.673,92
Gastos de Ventas y Distribución		19.803,43	8.490,68
Gastos Administrativos	94.295,04	154.112,21	227.616,46
Gastos Financieros		898,46	297,67
Otros Gastos	290,68	678,67	4.736,32
Galapagos Pro	16.411,55		
	303.551,18	**458.513,33**	**459.815,05**

3.9 COSTOS Y GASTOS

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

3.10 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 ha sido aprobado por la Gerencia de la Compañía y el Directorio.

Coordinadora Administrativa Financiera

FAUSTO VELASCO C
RUC: 1709771222001