

PUBLIPOINT C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

PUBLIPOINT C.A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Quito, Notaría Vigésimo Segunda, ante el Notario Dr. Fabián E. Solano P. Notario a su cargo el Protocolo el Notario Dr. Manuel José Aguirre, el 22 de Julio del 2003, e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de Agosto del 2003.

Escritura de aumento de capital y reforma de estatutos de la Compañía PUBLI POINT C.A. celebrada el 12 de Junio del 2012, ante el Notario Dr. Remigio Poveda Vargas, e inscrita en el Registro Mercantil con el número 42648 el 3 de diciembre del 2012.

La actividad básica de la compañía es Comercialización y Administración de Publicidad en general.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de Cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para Pymes (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Periodo económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.5 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido

a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, éstas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro efectivo y equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en bancos locales.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

b.1 Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se lo calcula en base al porcentaje establecido en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, tomando los saldos del presente ejercicio.

b.2 Servicio y Otros Pagos Anticipados

c. Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: Muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de computación, Maquinaria y equipo, adecuaciones.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

- c. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- d. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son los siguientes:

- a. Costos de apertura de una nueva instalación productiva;
- b. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales);
- c. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de clientela (incluyendo los costos de formación del personal);
- d. Costos de administración y otros costos indirectos generales.

El reconocimiento de los costos en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo termina cuando el elemento se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Por ello, los costos incurridos por la utilización o por la reprogramación del uso de un elemento no se incluyen en el importe en libros del elemento correspondiente. Los siguientes costos no se incluyen en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo:

- a. Costos incurridos cuando un elemento, capaz de operar de la forma prevista por la gerencia, todavía tiene que ser puesto en marcha o está operando por debajo de su capacidad plena;
- b. Pérdidas operativas iniciales, tales como las incurridas mientras se desarrolla la demanda de los productos que se elaboran con el elemento; y
- c. Costos de reubicación o reorganización de parte o de la totalidad de las explotaciones de la entidad.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber

consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo se lo realiza tomando como base lo que dice la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

Descripción Años de Vida útil

Equipos de Oficina, muebles y enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Adecuaciones	10 años

Valor Residual

El valor residual de un activo es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

La medición del valor residual, de los componentes de propiedad, planta y equipo de la compañía es un asunto que por la naturaleza y condiciones físicas de los mismos no puede medirse con fiabilidad, por tanto se aplica este criterio para establecer que los componentes de propiedad, planta y equipo no tienen valor residual por sus condiciones físicas. Al no poder medir con fiabilidad el valor residual de los componentes de propiedad, planta y equipo este es igual a cero (0).

d. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, del 22% para el año 2013 y 2014, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales imponibles (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto

representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferida reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

e. Cuentas por Pagar Comerciales.-

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

g. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

h. Obligaciones y Provisiones con el Personal

i. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, para las compañías anónimas es 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 comprende a 30.000 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una.

Nota 5. INGRESOS

Se refiere a los ingresos por ventas de servicios

Nota 6. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero: las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financieros; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

La Administración proporciona guías y principio para la administración general de los riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, riesgo de crédito, riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

Riesgos de mercado: la compañía asume riesgos relacionados con las fluctuaciones de la oferta y la demanda propios de un mercado abierto de libre competencia.

Poner concentración de operaciones, precios, promociones.

Riesgos cambiarios: la compañía no asume riesgos cambiarios.

Riesgos de tasas de interés: el riesgo de tasa de interés surge de su endeudamiento de largo plazo. El endeudamiento a tasas variables expone a la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. La Compañía no enfrenta riesgos en la fluctuación de tasas de interés, ya que las tasas de interés pactadas son fijas y controladas por el Gobierno de la República del Ecuador.

Riesgo de Liquidez: La liquidez de la compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales, en base a los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo.

Nota 7. CONTINGENCIAS

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2016, 2015, 2014, 2013, 2012, 2011 y 2010 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Prestaciones legales laborales

Existe un pasivo contingente por el pago de Desahucio al personal de la Compañía según el tiempo de servicio y de acuerdo con lo que dispone el Código de Trabajo, el cual podría ser pagado en casos de despido sin justa causa, por muerte o pensión de los empleados equivalente a 25% del último salario por cada año de trabajo.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

Nota 8. OTROS ASPECTOS RELEVANTES

Artículo octavo.-

Con la finalidad de no dejar abierta la posibilidad de interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", ya que su aplicación es de estricto cumplimiento, se deroga la Resolución **No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 de 15 de marzo del 2011**, publicada en el Registro Oficial No. 419 de 4 de abril del presente año.

Artículo noveno.-

Deróguense todas las resoluciones que se contrapongan a esta resolución.

Nota 9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (Abril de 2017) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

PUBLIPOINT C.A
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2016

ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.1	61364.65	235651.40
Banco Internacional		7527.13	4578.35
Banco Rumiñahui		25579.84	73135.62
Banco del Pacifico 7509510		411.20	411.2
Banco del Pacifico 7535236		11612.99	157114.28
Banco Procredit		81.94	81.94
Cooprogreso		16092.04	284.12
Caja Chica		59.51	15.89
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1.2	545922.54	197849.11
Documentos y Cuentas por cobrar clientes		519973.49	62337.58
TRANSFERENCIA MODULO (CERO)		0.00	0
Costos por cobrar reembolsables		25949.05	6578.65
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.3	33039.23	29540.10
CxC Carolina Dillon Novillo		180.00	0
CxC Mayorga Carrillo Danilo Alexander		47.20	0
CxC Moya Riera José Luis		418.29	0
CxC Román Katherine		256.39	0
CXC Sánchez María Belén		150.00	0
CXC Proaño Rosero Verónica		31987.35	29540.1
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1.4	-14839.43	-14839.43
Provisión cuentas incobrables		-14839.43	-14839.43
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.5	7448.52	4514.07
Anticipo Proveedores		2497.69	1456.77
Otros pagos anticipados		4950.83	3057.3
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.6	110375.92	226597.82
Crédito Tributario IVA		46985.51	168200.6
SRI por Cobrar		6354.07	6354.07
IRRF Anticipado		40237.12	24888.57
IRRF Anticipo de impuesto a la renta años anteriores		16799.22	27154.58
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.7	35068.44	28272.96
Muebles y Enseres		29755.60	29755.6
Equipo de oficina		11492.19	11492.19
Equipo de Computación		23384.88	23384.88
Depreciación acumulada Muebles y Enseres		-7186.76	-10162.28
Depreciación acumulada Equipo de oficina		-4998.17	-6147.41
Depreciación acumulada Equipo de computación		-17379.30	-20050.02
ACTIVO		778379.87	707586.03
PASIVO CORRIENTE		0.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.1	-318849.91	-250411.23
Cuentas y documentos por pagar proveedores		-318849.91	-250411.23
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.2	-124040.74	-121772.36
IVA y retenciones por pagar		-6692.52	-2929.1
IVA RETENCION POR PAGAR		0.00	0
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		-23700.24	0
Aporte Individual por pagar		-1849.33	-1557.64

Aporte patronal por pagar		-2593.85	-2121.62
Préstamos IESS por pagar		-2602.34	-2220.62
Fondo de Reserva IESS por pagar		-441.49	-374.85
Décimo Tercer Sueldo por pagar		-1581.92	-1240.24
Décimo Cuarto Sueldo por pagar		-1783.77	-1364.37
Sueldos por pagar		-117.72	-934.37
Vacaciones por Pagar		-11269.50	-4999.23
15% Empleados por pagar		-11302.37	-156.75
Dividendos por pagar accionistas		-53210.40	-53210.4
Anticipo clientes		-3377.11	-26542.91
Otros Cobros Anticipados		-654.18	0
Novillo Abarca María Augusta		-388.88	-120.26
Aportes por Pagar Accionistas		0.00	-24000
Otras cuentas por pagar		-2475.12	0
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.3	-5070.28	-4095.28
Reserva jubilación patronal		-1880.42	-1880.42
Provisión por Desahucio		-3189.86	-2214.86
PASIVO		-447960.93	-376278.87
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	3.1	-60000.00	-60000.00
Novillo Abarca María Augusta		-20000.00	-20000
Proaño Rosero Esteban		-10000.00	-10000
Proaño Rosero Daniel		-10000.00	-10000
Proaño Rosero Verónica		-10000.00	-10000
Dillon Novillo Johana Carolina		-10000.00	-10000
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	3.2	-84155.64	-84155.64
Aportes accionistas para futuras capitalizaciones		-84155.64	-84155.64
RESERVA LEGAL	3.3	-44061.01	-44061.01
Reserva legal		-44061.01	-44061.01
RESERVAS		-142202.29	-143090.51
Ganancias acumuladas		-108409.93	-148756.48
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		6554.19	6554.19
RESULTADOS DEL PERIODO		0.00	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014		-40346.55	-888.22
RESULTADOS DEL PERIODO		0.00	0
PATRIMONIO NETO		-330418.94	-331307.16

NOTA 1: ACTIVOS

1.1

Al 31 de Diciembre de 2016, el efectivo y equivalente de efectivo está compuesto de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.1	61364.65	235651.40
Banco Internacional		7527.13	4578.35
Banco Rumíñahui		25579.84	73135.62
Banco del Pacífico 7509510		411.20	411.2
Banco del Pacífico 7535236		11612.99	157114.28
Banco Procredit		81.94	81.94
Cooprogreso		16092.04	284.12
Caja Chica		59.51	15.89

1.2

Esta cuenta se encuentra compuesta por documentos por clientes locales

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1.2	545922.54	197849.11
Documentos y Cuentas por cobrar clientes		519973.49	62337.58
TRANSFERENCIA MODULO (CERO)		0.00	0
Costos por cobrar reembolsables		25949.05	6578.65

Esta cuenta se encuentra compuesta por inversiones realizadas por la empresa por 22910.54, así también por depósitos a plazo fijo por un valor de 41.000.00 y clientes locales

ACTIVOS FINANCIEROS	1.2	119951.02	149689,42
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA		22910,54	22910,54
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		97040,48	126.778,88

1.3

Esta cuenta se encuentra compuesta principalmente por cuenta de Accionista Sra. Proaño Veronica por 29540.10

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.3	33039.23	29540.10
CxC Carolina Dillon Novillo		180.00	0
CxC Mayorga Carrillo Danilo Alexander		47.20	0
CxC Moya Riera Jose Luis		418.29	0
CxC Roman Katherine		256.39	0
CXC Sánchez María Belén		150.00	0
CXC Proaño Rosero Verónica		31987.35	29540.1

1.4

La Compañía realiza permanentemente evaluaciones de la provisión para cuentas de difícil recuperación. La administración considera que la provisión es adecuada para cubrir probables pérdidas.

Al 31 de Diciembre de 2016, las cuentas por cobrar a clientes y otros están compuestas de la siguiente manera:

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1.4	-14839.43	-14839.43
Provisión cuentas incobrables		-14839.43	-14839.43

1.5 Esta cuenta se compone de abonos realizados a proveedores para el desarrollo de pautas

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.5	7448.52	4514.07
Anticipo Proveedores		2497.69	1456.77
Otros pagos anticipados		4950.83	3057.3

1.6

Esta cuenta se compone de la siguiente manera;

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.6	11
Crédito Tributario IVA		4
SRI por Cobrar		1

1.7

Las propiedades, planta y equipo se encuentran registrados al costo histórico, menos la depreciación acumulada, la compañía utiliza el método de depreciación en línea recta y las tasas de depreciación en base a la vida útil estimada de los bienes y según establece la LORTI(Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno).

Un detalle al 31 de Diciembre de 2016, los rubros de propiedad, planta y equipo están compuesto de la siguiente manera:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.7	35068.44	28272.96
Muebles y Enseres		29755.60	29755.6
Equipo de oficina		11492.19	11492.19
Equipo de Computacion		23384.88	23384.88
Depreciación acumulada Muebles y Enseres		-7186.76	-10162.28
Depreciación acumulada Equipo de oficina		-4998.17	-6147.41
Depreciación acumulada Equipo de computación		-17379.30	-20050.02
IRRF Anticipado			
IRRF Anticipo de impuesto a la renta años anteriores			

NOTA 2: PASIVO

2.1

Esta cuenta se compone principalmente de las obligaciones al proveedor Del proyecto Bede así como gastos administrativo y otros.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.1	-318849.91	-250411.23
Cuentas y documentos por pagar proveedores		-318849.91	-250411.23

2.2

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.2	-124040.74	-121772.36
IVA y retenciones por pagar		-6692.52	-2929.1
IVA RETENCION POR PAGAR		0.00	0
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		-23700.24	0
Aporte Individual por pagar		-1849.33	-1557.64
Aporte patronal por pagar		-2593.85	-2121.62
Préstamos IESS por pagar		-2602.34	-2220.62
Fondo de Reserva IESS por pagar		-441.49	-374.85
Décimo Tercer Sueldo por pagar		-1581.92	-1240.24
Décimo Cuarto Sueldo por pagar		-1783.77	-1364.37
Sueldos por pagar		-117.72	-934.37
Vacaciones por Pagar		-11269.50	-4999.23
15% Empleados por pagar		-11302.37	-156.75
Dividendos por pagar accionistas		-53210.40	-53210.4
Anticipo clientes		-3377.11	-26542.91
Otros Cobros Anticipados		-654.18	0
Novillo Abarca Maria Augusta		-388.88	-120.26
Aportes por Pagar Accionistas		0.00	-24000
Otras cuentas por pagar		-2475.12	0

2.3

La empresa al 31 de Diciembre de 2016, tiene registrada una provisión por jubilación patronal y desahucio del personal, sustentada en el estudio actuarial elaborado por una empresa especializada en el tema. Un detalle de esta provisión y otras con el personal es el siguiente:

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.3	-5070.28	-4095.28
Reserva jubilación patronal		-1880.42	-1880.42
Provisión por Desahucio		-3189.86	-2214.86

NOTA 3: PATRIMONIO

3.1

El Capital suscrito y pagado de la compañía se encuentra compuesto de la siguiente manera

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	3.1	-60000.00	-60000.00
Novillo Abarca María Augusta		-20000.00	-20000
Proaño Rosero Esteban		-10000.00	-10000
Proaño Rosero Daniel		-10000.00	-10000
Proaño Rosero Verónica		-10000.00	-10000
Dillon Novillo Johana Carolina		-10000.00	-10000

3.2

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	3.2	-84155.64	-84155.64
Aportes accionistas para futuras capitalizaciones		-84155.64	-84155.64
RESERVA LEGAL		-44061.01	-44061.01
Reserva legal		-44061.01	-44061.01
RESERVAS		-142202.29	-143090.51
Ganancias acumuladas		-108409.93	-148756.48
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		6554.19	6554.19
RESULTADOS DEL PERIODO		0.00	0
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014		-40346.55	-888.22
RESULTADOS DEL PERIODO		0.00	0
PATRIMONIO NETO		-330418.94	-331307.16