

Siglas utilizadas

Compañía /
NIIF
CINIIF
NIC
SIC
PCGA
NEC
IASB
US \$

- PUBLIPOINT C.A.
- Normas Internacionales de Información Financiera
- Interpretaciones de las NIIF
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Interpretaciones de las NIC
- Principios contables de general aceptación
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
- Dólares estadounidenses

PUBLI POINT CA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

PUBLIPOINT C.A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Quito, Notaria 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.
Constitución de Capital:

Nombre del accionista	Capital Suscrito
DILLON NOVILLO JOHANA CAROLINA	10,000.00
NOVILLO ABARCA MARIA AUGUSTA	20,000.00
PROANO ROSERO DANIEL EDUARDO	10,000.00
PROANO ROSERO JUAN ESTEBAN	10,000.00
PROANO ROSERO VERONICA	10,000.00

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

2.2 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

2.3 MONEDA

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

2.4 USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

La preparación de los estados financieros 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. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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.

2.5 POLITICAS CONTABLES

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

a) Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la compañía consideró los saldos de caja y bancos.

c) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 90 días.

d) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

e) Propiedad y equipo

Los bienes de Propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición. Los desembolsos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras significativas o importantes se capitalizan. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes. Se considera activo fijo a los bienes cuyo costo de adquisición es superior a 500 dólares y permitan obtener réditos económicos por el uso de los mismos.

La depreciación correspondiente a:

Vida útil estimada

Maquinaria y equipos pesados 10 años

Equipos de Computación 3 años

Vehículos 5 años

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo a utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

f) Cuentas por Pagar

Representan las obligaciones por compras a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

g) Provisión para Jubilación Patronal

Representa el valor actualizado al 31 de diciembre del 2014, calculado por un perito independiente, cuyo propósito es atender las obligaciones patronales por aquellos trabajadores que hayan acumulado veinticinco años de servicio continuado o interrumpido.

h) Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe apropiar el 15% de las utilidades, antes del impuesto a la renta.

i) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 22%, de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% 23%, 24% y 25%, respectivamente de las utilidades gravables. Para los ejercicios 2013, 2012, 2011 y 2010 dichas tasas se reducen en 10 puntos si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año

siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben destinarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: año 2011 24%, año 2012 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.

2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos:

a) Los relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica,

b) las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías,

c) incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones,

d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos,

e) diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores,

f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y

g) exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

j) Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

k) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, con la emisión de la correspondiente factura de venta.

l) Costos y gastos:

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos o sea sobre la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

m) Pérdida por deterioro

Las pérdidas por deterioro se reconocen para todos aquellos activos o, en su caso, de sus unidades generadoras de efectivo, cuando su valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de resultados a menos que los activos sean terrenos o edificios contabilizados a importes revalorizados, en cuyo caso la pérdida por deterioro se contabilizará como una reducción de la reserva de revalorización. El valor contable de los activos a largo plazo se revisa a la fecha del balance de situación a fin de determinar si hay indicios de la existencia de deterioro. En caso existencia de estos indicios, se estima entonces el valor recuperable de estos activos.

El importe recuperable es el mayor del precio neto de venta a su valor en uso. A fin de determinar el valor en uso, los flujos futuros de tesorería se descuentan a su valor presente utilizando tipos de descuento antes de impuestos que reflejan las estimaciones actuales del mercado de la valoración temporal del dinero y de los riesgos específicos asociados con el activo. Para aquellos activos que no generan flujos de tesorería altamente independientes, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen los activos valorados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si ha habido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable. La reversión de una pérdida por deterioro se contabiliza en la cuenta de resultados, a menos que el activo correspondiente esté registrado por su valor revalorizado, en cuyo caso la reversión de esta pérdida se contabiliza como un incremento de la reserva de revalorización.

Una pérdida por deterioro solo puede ser revertida hasta el punto en el que el valor contable del activo no exceda el importe que habría sido determinado, neto de depreciaciones o amortizaciones, si no se hubiera reconocido la mencionada pérdida por deterioro.

n) Administración de Riesgos Financieros

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

PUBLI POINT CA
ESTADO DE RESULTADOS

			Saldo 2019	Saldo 2018
4.	INGRESOS			
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.1	-243897.73	-868846.4
4.1.02.	PRESTACION DE SERVICIOS		-227102.2	-886975.77
4.1.03.	ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		0	0
4.1.09.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.2	-19980.76	-44618.49
4.1.10.	(-) DESCUENTO EN VENTAS		0	0
4.1.11.	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		3185.23	62747.86
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		<u>-243897.73</u>	<u>-868846.4</u>
4.	TOTAL INGRESOS		-243897.73	-868846.4
5.	EGRESOS			
5.1.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			
5.1.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	5.1	91794.85	100355.18
5.1.04.	OTROS COSTOS		187265.8	599871.16
5.1.	TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		279060.65	700226.34
5.2.	GASTOS			
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRACION	5.2	137770.96	174998.18
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	5.3	5177.95	0
5.2.04.	GASTOS NO DEDUCIBLES	5.4	247.15	37.11
5.2.	TOTAL GASTOS		<u>143196.06</u>	<u>175035.29</u>
5.	TOTAL EGRESOS		422256.71	875261.63
	RESULTADO		<u>178358.98</u>	<u>6415.23</u>

PUBLI POINT CA
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
METODO DIRECTO
Del 1 de enero al 31 de diciembre

	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	54407.06	55385.52
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	54407.06	659910.89
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	694975.41	659910.89
Otros cobros por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	207171.66	-79654.03
Otros pagos por actividades de operación	-877710.2	-630040.05
Impuestos a las ganancias pagados		
Otras entradas (salidas) de efectivo	29970.19	-5602.33
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Financiamiento por emisión de títulos valores		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	54407.06	-55385.52
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	11560.21	79676.14
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	65967.27	24290.62
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-18348.66	2038.31
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	1070.83	-3746.15
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1070.83	4707.39
Ajustes por gasto por participación trabajadores		-305.75
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		-8147.79
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		-53677.68
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-267094.64	1879.49
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0	8185.58
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	8516.92	0
(Incremento) disminución en otros activos	0	592021.86
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	103299.59	-79654.03
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	207171.66	0
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0	-5602.33
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	29970.19	-210815
Incremento (disminución) en otros pasivos	-10178.83	-359693.25
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	54407.06	-55385.52

PUBLI POINT CA
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30601	30602	30603	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	60000	84155.64	44061.01	133520.71	0	-6554.19	-6415.23	308767.94
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	60000	84155.64	44061.01	133520.71	0	-6554.19	-6415.23	308767.94
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	60000	84155.64	44061.01	133520.71	0	-6554.19	-6415.23	308767.94

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30601	30602	30603	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	60000	84155.64	44061.01	133520.71	-6415.23	-6554.19	-178358.98	139497.58
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	60000	84155.64	44061.01	133520.71	-6415.23	-6554.19	-178358.98	139497.58
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	60000	84155.64	44061.01	133520.71	-6415.23	-6554.19	-178358.98	139497.58

2.6 NOTAS

Nota 1 **ACTIVOS**Nota 1. **Activos Corrientes**Nota 1.1. **Efectivo y Equivalentes De Efectivo**

Descripcion	2019	2018
Banco Internacional	1360.61	864.22
Banco Rumiñahui	463.43	419.17
Banco del Pacifico 7509510	411.2	411.2
Banco del Pacifico 7535236	2716.98	22010.18
Banco Procredit	81.94	81.94
Cooprogreso	284.66	284.66
Cooprogreso - aportación	30	30
Cooperativa Pablo Muñoz Vega	89.25	89.25
Caja Chica	1.38	100
Total	5439.45	24290.62

Nota 1.2 **Activos Financieros****DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Descripcion		2019	2018
Documentos y Cuentas por cobrar clientes	(i)	41266.3	154329.73
Costos por cobrar reembolsables		6578.65	6578.65
Otras cuentas por cobrar clientes		401.83	35150.36
Total		48246.78	196058.74

Descripcion	2019	2018
CXC Mosquera María Dolores	1288	283.66
CXC Novillo Abarca María Augusta	124.79	990.41
CXC Proaño Rosero Verónica	29540.1	29540.1
Total	30952.89	30814.17

Nota 1.3 **Servicios y pagos por anticipado**

Descripcion	2019	2018
Anticipo Proveedores	1564.28	1483.12
Otros pagos anticipados	950	950
Total	2514.28	4451.12

Nota 1.4 **Activos Por Impuestos Corrientes**

Descripcion	2019	2018
Crédito Tributario IVA	119734.76	173626.31
IRRF Anticipado	3622.3	14620.12
IRRF Anticipo de impuesto a la renta años anteriores	57343.03	50870.7
Total	180700.09	239117.13

Nota 1.5 **Activos Fijos**

Descripcion	2019	2018
Muebles y Enseres	29755.6	29755.6
Equipo de oficina	12392.19	11492.19
Equipo de Computacion	23384.88	23384.88
Depreciación acumulada Muebles y Enseres	-20280.16	-17953.95
Depreciación acumulada Equipo de oficina	-10783.78	-10279.86
Depreciación acumulada Equipo de computación	-23436.04	-23389.13
Total	11032.69	13009.73

Nota 2 Pasivos

Nota 2.1 Pasivos Corrientes

Proveedores Locales

Descripcion	2019	2018
Cuentas y documentos por pagar proveedores	-48521.09	-45348.78
Total	-48521.09	-53710.18

Instituciones Financieras

Obligaciones Corrientes Con La Administración Tributaria

Descripcion	2019	2018
IVA y retenciones por pagar	-816.38	-4963.68
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	0	-8147.79
Total	-816.38	-13111.47

Obligaciones Corrientes Con El IESS

Descripcion	2019	2018
Aporte Individual por pagar	-859.66	-1019.07
Aporte patronal por pagar	-584.82	-789.74
Préstamos IESS por pagar	-918.98	-1720.51
Fondo de Reserva IESS por pagar	-199.92	-199.92
Décimo Tercer Sueldo por pagar	-367.41	-569.07
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	-620.06	-919.91
Sueldos por pagar	-2271.01	0
Vacaciones por Pagar	-2006.67	-6516.93
Total	-7828.53	-11735.15

Otras cuentas por pagar corriente

Descripcion	2019	2018
Anticipo clientes	-1669.46	-24590.84
Novillo Abarca María Augusta	0	0
Aportes por Pagar Accionistas	0	-36000
Total	-1669.46	-60590.84

Nota 2.2 Pasivo no Corriente

Descripcion	2019	2018
Reserva jubilación patronal	-3522.44	-4519.63
Provision por Desahucio	-4514.42	-2351.46
Total	-8036.86	-6871.09

Nota 3 Patrimonio

Descripcion	2019	2018
Novillo Abarca María Augusta	-20000	-20000
Proaño Rosero Esteban	-10000	-10000
Proaño Rosero Daniel	-10000	-10000
Proaño Rosero Verónica	-10000	-10000
Dillon Novillo Johana Carolina	-10000	-10000
Total	-60000	-60000

Descripcion	2019	2018
Reserva legal	-44061.01	-44061.01
Total	-44061.01	-44061.01

Descripcion	2019	2018
Variación de reservas no regularizada de ejercicios anteriores	5773.75	5773.75
Total	5773.75	5773.75

Descripcion	2019	2018
Ganancias acumuladas	-148756.48	-148756.48
Perdidas acumuladas	15235.77	15235.77
Resultado del Ejercicio	399.61	399.61
Total	-133121.1	399.61

Nota 4 Ingresos

Descripcion	2019	2018
Venta Servicios	-213964.59	-1494482.93
Venta Comision	-13137.61	-148657.4
Intereses Ganados	0	-10.1
Ingresos no facturados	0	-576222.25
Otros ingresos	-19980.76	-14130.36
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	3185.23	395941.98
Total	-243897.73	-1837561.06

Nota 5 Gastos

Nota 5.1 Gastos Producción

Descripcion	2019	2018
Mano de obra directa	91794.85	126878.32
Costo television	11315.4	294115.74
Costo radio	37133.42	146979.27
Costo prensa	67603.05	177027.39
Costo revista	1000	5000
Costo servicios externos medios	0	18940
Costo produccion externa	33716.74	126972.52
Otros costos	36497.19	782301.22
Total	279060.65	1678214.46

Nota 5.2 Gastos Administrativos

Descripcion	2019	2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	7754.67	54694.33
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5869.79	10726.68
Beneficios sociales e indemnizaciones	6873.02	13748.96
Gasto planes de beneficios a empleados	210	50
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	41561.56	13751.62
Mantenimiento y reparaciones	10959.56	1012.57
Arrendamiento operativo	16800	16800
Promoción y publicidad	0	574.17
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0	4376.13
Transporte	435.61	1725.46
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	155.56	300.5
Gastos de viaje	0	40.93
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	5542.41	7264.1
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	206.25	731.2
Impuestos, contribuciones y otros	4477.24	4947.29
Depreciaciones	3243.04	10555.84
Gasto deterioro cuentas por cobrar	0	1026.46
Otros gastos	33682.25	15731.92
Gastos Comisiones bancarias	0	0
Total	137770.96	158058.16

Nota 5.3 Gastos Financieros

Descripcion	2019	2018
Gasto Intereses bancarios	5177.95	0
Multas e Intereses	247.15	37.11
Total	5425.1	37.11

Nota 5.4 Gastos No Deducibles

Descripcion	2019	2018
Reserva Jubilacion patronal	1738 (i)	-8354.63
Provision por desahucio	2687.96	-5472.34
Total	4425.96	-13826.97

(i) Disminución de personal