

INTERPUBLICIST CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2013

GENERALIDADES

INTERPUBLICIST CIA. LTDA es una organización creada mediante escritura pública celebrada el 12 de febrero del 2004, ante el Notario Décimo octavo del cantón Quito, tiene como función comercial el ofrecimiento de servicios en lo concerniente a actividades de publicidad y de mercadotecnia.

La empresa INTERPUBLICIST CIA. LTDA. Tiene como accionistas a las siguientes personas naturales: El Sr. Juan Fernando Rameix Arteaga, con el 49% de participación en las acciones de la compañía que representa la suma de USD 14.700,00, la Señora Lourdes Patricia Salazar Borja, con el 50% de participación en las acciones de la compañía que representa la suma de USD 15.000,00, y el señor Carlos Eduardo Salazar Borja, con el 1% de participación en las acciones de la compañía que representa la suma de USD 300,00, dando un total de USD 30.000,00 de capital social.

La empresa obedece al tercer grupo de empresas que se acogió a las Normas Internacionales de Información Financiera según resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, que expresa que estas compañías aplicarán NIIFS a partir del 1 de enero del 2012, con año de transición 2011, y son todas aquellas que al 31 de diciembre del 2007, sus activos totales eran inferiores a USD 4'000.000,00.

CUENTAS

El efectivo de la compañía que comprenda la caja y los depósitos bancarios a la vista menores a 3 meses:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	CTA NIIF	2013	2012	DIFERENCIA
	10101	1317,51	87,9	1229,61

DOCUMENTOS POR COBRAR

Hubo disminución en el valor de la cuenta con relación al 2012 en virtud de la disminución de los plazos de cobro, ligera disminución de las ventas y de una mejor gestión de la cobranza.

DOC. Y C/C CLIENTES NO RELACIONADOS	CTA NIIF	2013	2012	DIFERENCIA
QUE NO GENEREN INTERESES	1010205	10401,7	59440,86	-49039,16
DOC. Y C/C CLIENTES RELACIONADOS	101020502	10401,7	59440,86	-49039,16
	1010206		22493,76	-22493,76

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se utilizó crédito tributario de IVA por USD 13968.62, y se incrementó en USD 3427.53 el crédito tributario por retenciones que nos efectuaron clientes con relación al año 2012.

	CTA NIIF	2013	2012	DIFERENCIA
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	41457,74	51998,83	-10541,09
CRÉD. TRIB. A FAVOR EMPRESA (IVA)	1010501	23872,15	37840,77	-13968,62
CRÉD. TRIB. A FAVOR EMPRESA (IR)	1010502	17585,59	14158,06	3427,53

ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACION

No hubo adquisición de activos durante el año 2013, por lo tanto no hubo variación en los valores registrados, la depreciación registro un gasto anual de USD 6932.76

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	76381,83	83315,59	-6933,76
TERRENOS	1020101	69774,03	69774,03	0
MUEBLES Y ENSERES	1020105	24999,12	24999,12	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	10360,11	10360,11	0
(-) DEPR. ACUM. PROP, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-28751,43	-21818,67	-6932,76

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Durante este periodo se canceló el 77% de obligaciones con proveedores que venían arrastrándose desde el año 2012, quedando un 23% que se cancelará durante el año 2014, además las obligaciones a corto plazo se cancelaron con mayor eficiencia este período respetando los plazos de pago pactados en la gran mayoría de obligaciones, es por esto que esta cuenta registro una disminución con relación al año 2012 de USD 73175,71

	CTA NIIF	2013	2012	DIFERENCIA	% CRECIM
CUENTAS Y DOC POR PAGAR	20103	70962,05	144137,76	-73175,71	-50,8
LOCALES	2010301	70962,05	144137,76	-73175,71	-50,8
DEL EXTERIOR	2010302				

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se está cancelando una obligación con el Produbanco por USD 15.000,00 a dos años plazo contados a partir de octubre del año 2012, queda por cancelar USD 6709.66, este registro paso en el 2013 como una obligación de corto plazo puesto que termina en septiembre del año 2014.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	CTA NIIF	2013	2012	DIFERENCIA
	20104	6709,66	0	6709,66

LOCALES	2010401	6709,66		6709,66
---------	---------	---------	--	---------

PROVISIONES

Se establece como provisión para el año 2013 lo relacionado con vacaciones, décimo tercer y décimo cuarto sueldo para empleados, en virtud de la disminución de personal durante el año 2013, se refleja una disminución de la provisión con relación al período pasado en USD 7482,41.

	CTA NIIF	2013	2012	DIFERENCIA	% CRECIM
PROVISIONES	20105	4201,82	11684,23	-7482,41	-64,0
LOCALES	2010501	4201,82	11684,23	-7482,41	-64,0

Se está cancelando una obligación con el Produbanco por USD 15.000,00 a dos años plazo contados a partir de octubre del año 2012, queda por cancelar USD 6709.66, este registro paso en el 2013 como una obligación de corto plazo puesto que termina en septiembre del año 2014.

	CTA NIIF	2013	2012	DIFERENCIA	% CRECIM
OBLIG CON INST FINANCIERAS	20203	0	13587,98	-13587,98	-100,0
LOCALES	2020301		13587,98	-13587,98	-100,0

PATRIMONIO

El capital social así como la reserva legal no registraron cambios durante el año 2013, la ganancia neta del período fue de USD 1013.43.

VENTAS

La empresa registro un ligero decrecimiento de 6.2% en la venta por prestación de servicios con relación al año 2012.

	CTA NIIF	2013	2012	DIFERENCIA	% CRECIM
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	320516,56	341552,28	-21035,72	-6,2

SUELDOS

La empresa registro un recorte de personal, el decremento de sueldos fue del 10.3%

	CTA NIIF	2013	2012	DIFERENCIA	% CRECIM
SUELDOS, SALARIOS	520201	134078,79	149491,77	-15412,98	-10,3

GASTOS DE GESTION

Hubo una disminución de USD 3805.31, por políticas internas de restricción de gastos.

	CTA NIIF	2013	2012	DIFERENCI A	% CRECIM
GASTOS DE GESTIÓN	520216	8643,18	4837,87	3805,31	78,7

OTROS GASTOS

Corresponden a gastos de servicios que tienen relación con la producción del servicio final ofrecido al cliente, su decremento obedece al ligero decremento en las ventas para el 2013.

	CTA NIIF	2013	2012	DIFERENCI A	% CRECIM
OTROS GASTOS	520228	89768,28	95041,01	-5272,73	-5,5

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRAB E IR

Se generó utilidad bruta de USD 1612,87 basado principalmente en la disminución de personal, optimización de los gastos de gestión, disminución de gastos por servicios básicos y honorarios.

	CTA NIIF	2013	2012	DIFERENCIA
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRAB E IR	60	1612,87	-31614,9	33227,77

Por lo expuesto, queda establecido para cada cuenta que ha tenido variaciones relevantes las debidas explicaciones de su comportamiento en el período y se resalta que sus valores son reflejo de la correcta aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados y en concordancia con la aplicación de las normas NIIFS exigidas por la normativa ecuatoriana.


Elizabeth García

CONTADORA