

INTERPUBLICIST CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2014

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:

	CTA NIIF	2014	2013	DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	41535.71	1317.51	40218.20

DOCUMENTOS POR COBRAR

Hubo aumento en el valor de la cuenta con relación al 2013 en virtud del buen nivel de venta generado en el último mes del año y que los clientes cancelarán a principio del 2015.

	CTA NIIF	2014	2013	DIFERENCIA
DOC. Y C/C CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	41133.23	10401.70	30731.53
QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	41133.23	10401.70	30731.53
DOC. Y C/C CLIENTES RELACIONADOS	1010206	35039.97	0	35039.97

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se utilizó crédito tributario de IVA por USD 9904.26, y se incrementó en USD 189.50 el crédito tributario por retenciones de renta.

	CTA NIIF	2014	2013	DIFERENCIA
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105			-9714.76
CRÉD. TRIB. A FAVOR EMPRESA (IVA)	1010501	13967.89	23872.15	-9904.26
CRÉD. TRIB. A FAVOR EMPRESA (IR)	1010502	17775.09	17585.59	189.50

ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACION

Se vendió un inmueble en el año 2014, por lo tanto hubo variación en los valores registrados, la depreciación registro un gasto anual de USD 4472.23

		10201	22038	76381.83	-54343.83
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
INMUEBLES	1020101	0	69774.03	-69774.03	
MUEBLES Y ENSERES	1020105	16150.12	24999.12	-8849	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	10360.11	10360.11	0	
(-) DEPR. ACUM. PROP. PLANTA Y EQUIPO	1020112	-4472.23	-28751.43	24279.20	

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Durante este periodo bajó en un 55% las obligaciones con proveedores locales con relación al año 2013, las obligaciones a corto plazo se cancelaron con mayor eficiencia este periodo respetando los plazos de pago pactados en la gran mayoría de obligaciones.

	CTA NIIF	2014	2013	DIFERENCIA	% CRECIM
CUENTAS Y DOC POR PAGAR	20103	31743.60	70962.05	-39218.45	-55.2
LOCALES	2010301	31743.60	70962.05	-39218.45	-55.2
DEL EXTERIOR	2010302	0	0	0	0

Se canceló una obligación con el Produbanco por USD 15.000,00 a dos años plazo contados a partir de octubre del año 2012, la misma que terminó en septiembre del 2014

	CTA NIIF	2014	2013	DIFERENCIA	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	0	6709.66	-6709.66	
LOCALES	2010401	0	6709.66	-6709.66	

Se estableció como provisión para el año 2013 lo relacionado con vacaciones, décimo tercer y décimo cuarto sueldo para empleados, para el año 2014 no se realizó provisión puesto de que la empresa cuenta solo con 1 empleado de planta y dos directivos.

	CTA NIIF	2014	2013	DIFERENCIA	% CRECIM
PROVISIONES	20105	0	4201.82	-4201.82	-
LOCALES	2010501	0	4201.82	-4201.82	-

PATRIMONIO

El capital social no registró cambios durante el año 2014, la ganancia neta del periodo fue de USD 57694.48.

VENTAS

La empresa registro un decrecimiento de 11.75% en la venta por prestación de servicios con relación al año 2013.

	CTA NIIF	2014	2013	DIFERENCIA	% CRECIM
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	274537.30	311118.18	-36580.88	-11.75

SUELDOS

La empresa registro un fuerte recorte de personal, el decremento de sueldos fue del 61.80%

	CTA NIIF	2014	2013	DIFERENCIA	% CRECIM
SUELDOS, SALARIOS	520201	43310.80	113365.49	-70054.69	-61.8

GASTOS DE GESTION

No se registró para el año 2014, por políticas internas de restricción de gastos.

	CTA NIIF	2014	2013	DIFERENCIA	% CRECIM
GASTOS DE GESTIÓN	520216	0	8643.18	-8643.18	-

OTROS GASTOS

Corresponden a gastos de servicios que tienen relación con la producción del servicio final ofrecido al cliente.

	CTA NIIF	2014	2013	DIFERENCIA	% CRECIM
OTROS GASTOS	520228	92370.10	89824.18	2545.92	2.83

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

Se generó utilidad bruta de USD 87020.33 basado principalmente en la disminución de personal, optimización de los gastos de gestión y disminución de gastos por honorarios.

	CTA NIIF	2014	2013	DIFERENCIA	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRAB E IR	60	87020.33	1556.97	85463.36	

Por lo expuesto, queda establecido para cada cuenta que ha tenido variaciones relevantes las debidas explicaciones de su comportamiento en el periodo 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