

# INTERPUBLICIST CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2016

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, hubo un aumento significativo por la cobranza por concepto de reembolso de gastos que se tiene que pagar a proveedores en enero del 2016.

|                                       | CTA NIIF | 2016      | 2015      | DIFERENCIA |
|---------------------------------------|----------|-----------|-----------|------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 10101    | 112115.21 | 194218.06 | -72107.85  |

### DOCUMENTOS POR COBRAR

Hubo una aumento en el valor de la cuenta con relación al 2015 en virtud de cobros pendientes que quedaron para enero del próximo periodo por ventas hechas en diciembre.

|                                     | CTA NIIF  | 2016     | 2015    | DIFERENCIA |
|-------------------------------------|-----------|----------|---------|------------|
| DOC. Y C/C CLIENTES NO RELACIONADOS | 1010205   | 12060.10 | 2841.46 | 9218.64    |
| QUE NO GENEREN INTERESES            | 101020502 | 12060.10 | 2841.46 | 9218.64    |
| DOC. Y C/C CLIENTES RELACIONADOS    | 1010206   | 0        |         |            |

### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se utilizó crédito tributario de IVA por USD 8922.29, y disminuyó en USD 1908.54 el crédito tributario por retenciones de renta.

|                                   | CTA NIIF | 2016    | 2015    | DIFERENCIA |
|-----------------------------------|----------|---------|---------|------------|
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES  | 10105    |         |         |            |
| CRÉD. TRIB. A FAVOR EMPRESA (IVA) | 1010501  | 69.70   | 8991.99 | -8922.29   |
| CRÉD. TRIB. A FAVOR EMPRESA (IR)  | 1010502  | 2467.39 | 4375.93 | -1908.54   |

### ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACION

Durante el año 2016 no hubo adquisición nueva de activos fijos, por lo tanto la variación entre los dos periodos solo se refleja en la depreciación acumulada.

|                                       |         |          |          |       |
|---------------------------------------|---------|----------|----------|-------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO          | 10201   |          | 19398    | 0     |
| INMUEBLES                             | 1020101 | 0        | 0        | 0     |
| MUEBLES Y ENSERES                     | 1020105 | 16150.12 | 16150.12 | 0     |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                   | 1020106 | 10360.11 | 10360.11 | 0     |
| (-) DEPR. ACUM. PROP, PLANTA Y EQUIPO | 1020112 | -9752.23 | -7112.23 | -2640 |

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Para el cierre de año bajo considerablemente las obligaciones con proveedores locales con relación al año 2015, en razón de las eficientes políticas de pago a proveedores.

|                         | CTA NIIF | 2016    | 2015     | DIFERENCIA | % CRECIM |
|-------------------------|----------|---------|----------|------------|----------|
| CUENTAS Y DOC POR PAGAR | 20103    | 9987.15 | 91241.19 | -81254.04  |          |
| LOCALES                 | 2010301  | 9987.15 | 91241.19 | -81254.04  |          |
| DEL EXTERIOR            | 2010302  | 0       | 0        | 0          | 0        |

para el año 2016 no hubo provisiones en razón del pago mensualizado de décimos a empleados.

|             | CTA NIIF | 2016 | 2015   | DIFERENCIA | % CRECIM |
|-------------|----------|------|--------|------------|----------|
| PROVISIONES | 20105    | 0    | 611.37 | -611.37    | -        |
| LOCALES     | 2010501  | 0    | 611.37 | -611.37    | -        |

#### PATRIMONIO

El capital social no registró cambios durante el año 2016, la ganancia neta del período fue de USD 8099,81.

#### VENTAS

La empresa registro un decrecimiento de 43.11% en la venta por prestación de servicios con relación al año 2016.

|                         | CTA NIIF | 2016      | 2015      | DIFERENCIA | % CRECIM |
|-------------------------|----------|-----------|-----------|------------|----------|
| PRESTACION DE SERVICIOS | 4102     | 120555.61 | 211932.18 | -91376.57  | -43.11   |

#### SUELDOS

La empresa registro un leve recorte de salarios, el decremento de sueldos fue del 26.64%

|                   | CTA NIIF | 2016     | 2015     | DIFERENCIA | % CRECIM |
|-------------------|----------|----------|----------|------------|----------|
| SUELDOS, SALARIOS | 520201   | 27186.93 | 37060.80 | -9873.87   | -26.64   |

#### GASTOS DE GESTION

Se registró para el año 2016 un valor de Usd 1643.33, por políticas internas de restricción de gastos no sobrepasa los USD 2000.

|                   | CTA NIIF | 2016    | 2015    | DIFERENCIA | % CRECIM |
|-------------------|----------|---------|---------|------------|----------|
| GASTOS DE GESTIÓN | 520216   | 1643.33 | 1301.91 | 341.42     | 26.22    |

#### OTROS GASTOS

Hubo un crecimiento de USD. 13424.61 en razón de elaboración de políticas de tercerización de servicios.

|              | CTA NIIF | 2016     | 2015     | DIFERENCIA | % CRECIM |
|--------------|----------|----------|----------|------------|----------|
| OTROS GASTOS | 520228   | 38038.15 | 24613.68 | 13424.61   | 54.54    |

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

Se generó utilidad bruta de USD 8099.81 basado principalmente en la disminución drástica de ventas y disminución de de gastos fijos con relación al total de gastos del periodo

|                                             | CTA NIIF | 2016    | 2015     | DIFERENCIA |
|---------------------------------------------|----------|---------|----------|------------|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRAB E IR | 60       | 8099.81 | 21618.74 | -13518.93  |

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 NIIF5 exigidas por la normativa ecuatoriana.

Elizabeth García

CONTADORA