

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2017

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 Arzaga, 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.OSC.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 comprende 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 2017.

	CTA NIIF	2017	2016	DIFERENCIA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	103157.68	112115.21	

DOCUMENTOS POR COBRAR

Hubo un aumento en el valor de la cuenta con relación al 2016 en virtud de cobros pendientes que quedaron para enero del próximo periodo por ventas hechas en diciembre.

	CTA NIIF	2017	2016	DIFERENCIA
DOC. Y C/C CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	38356.11	12060.10	26296.01
QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	38356.11	12060.10	26296.01
DOC. Y C/C CLIENTES RELACIONADOS	1010206			

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los niveles de utilización de crédito fiscal se mantienen muy equilibrados con relación al periodo anterior

	CTA NIIF	2017	2016	DIFERENCIA
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	2481.03	2537.09	-56.06
CRÉD. TRIB. A FAVOR EMPRESA (IVA)	1010501	214.56	69.70	144.86
CRÉD. TRIB. A FAVOR EMPRESA (IR)	1010502	2266.47	2467.39	-200.92

ACTIVOS FUOS Y DEPRECIACION

Durante el año 2017 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	-12392.23	-9752.23	-2640

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Para el cierre de año bajo levemente las obligaciones con proveedores locales con relación al año 2016.

	CTA NIIF	2017	2016	DIFERENCIA	
CUENTAS Y DOC POR PAGAR	20103	8540.80	9987.15	-1446.35	
LOCALES	2010301	8540.80	9987.15	-1446.35	
DEL EXTERIOR	2010302	0	0	0	

para el año 2017 no hubo provisiones en razón del pago mensualizado de décimos a empleados.

	CTA NIIF	2017	2016	DIFERENCIA	
PROVISIONES	20105		0		
LOCALES	2010501		0		

PATRIMONIO

El capital social no registró cambios durante el año 2017, la ganancia neta del periodo fue de USD 8226.53.

VENTAS

La empresa registro un leve crecimiento en ventas basado en el aumento de inversiones por marketing.

	CTA NIIF	2017	2016	DIFERENCIA	
PRESTACION DE SERVICIOS	4102	135744.18	120555.61	15188.57	

SUELDOS

La empresa registro un recorte de salarios y eso se refleja en el decrecimiento con relación al periodo anterior

	CTA NIIF	2017	2016	DIFERENCIA	
SUELDOS, SALARIOS	520201	8640	27186.93	-18546.93	

GASTOS DE GESTION

Se registró para el año 2017 un valor de Usd 1643.33, por políticas internas de restricción de gastos no sobrepasa los USD 2000.

	CTA NIIF	2017	2016	DIFERENCIA	
GASTOS DE GESTIÓN	520216	1643.33	1643.33		

OTROS GASTOS

Hubo un decrecimiento de USD. 19549.57 en razón de elaboración de políticas de restricción de gastos.

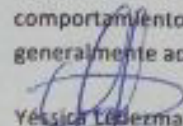
	CTA NIIF	2017	2016	DIFERENCIA	
OTROS GASTOS	520228	18488.58	38038.15	-19549.57	

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

Se generó utilidad bruta de USD 12408.33 basado principalmente en el aumento de las ventas de ventas y de la disminución de ciertos gastos fijos con relación al total de gastos del periodo

	CTA NIIF	2017	2016	DIFERENCIA	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRAB E IR	60	12408.03	8099.81	4308.22	

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.


Yessica Llerena

CONTADORA