

INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS

SOLVENTIA PUBLICIDAD SOLVENPUB S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

a) Transición a las NIIF

Aplicación de NIIF 1

Con fecha 12 de enero del año 2011, la Superintendencia de Compañías, mediante la resolución No. SC.Q. ICI. CPAIFRS.11.01, publicó y resolvió los lineamientos para la aplicación de las NIIF's Full y las NIIF's Pymes. La fecha de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha.

Presentación de Estados Financieros

De acuerdo a la Sección No.3 de NIIF para PYMES, **SOLVENTIA PUBLICIDAD SOLVENPUB S.A.**, presenta sus Estados Financieros con las siguientes características:

- Incluye la presunción de que en caso de emplear las NIIF para las PYMES, la entidad obtendrá una representación fiel de su situación financiera y su rendimiento financiero.
- Los estados financieros están de acuerdo a las NIIF para las PYMES, debido a que, si cumple todos sus requerimientos.
- La información contenida en los estados financieros se presenta al menos comparativamente con el año anterior (incluyendo a las notas explicativas).

El Estado de Situación Financiera, presenta la clasificación entre «partidas corrientes y no corrientes» no se requiere en la **SOLVENTIA PUBLICIDAD SOLVENPUB S.A.**, debido que se maneja un enfoque basado en el orden de liquidez que resulta más adecuado, de tal forma que se requiere de algunas partidas mínimas y otras podrán ser mostradas en las notas explicativas.

Estados financieros

Notas a los estados financieros.

1. Información general
2. Resumen de las principales políticas contables
3. Gestión del riesgo financiero
4. Estimaciones y juicios contables críticos
5. Información financiera por segmentos
6. Partidas excepcionales
7. Otros ingresos
8. Otras (pérdidas) / ganancias – netas
9. Gastos por naturaleza
10. Gastos por Beneficios a los empleados
11. Ingresos y gastos financieros
12. Inversiones en asociadas
13. Impuesto sobre las ganancias
14. Ganancias por acción
15. Ganancias / (pérdidas) por diferencias de cambio
16. Propiedad, planta y equipo
17. Activos intangibles
18. Instrumentos financieros derivados
19. Clientes y cuentas a cobrar
20. Inventarios
21. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
22. Efectivo y equivalentes al efectivo
23. Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas
24. Capital y prima de emisión
25. Aportes Futuras Capitalizaciones
26. Ganancias acumuladas
27. Otras reservas
28. Proveedores y otras cuentas a pagar
29. Obligaciones con Instituciones Financieras
30. Impuestos diferidos
31. Cuentas por pagar / Relacionadas
32. Provisiones para otros pasivos y gastos

SOLVENTIA PUBLICIDAD SOLVENPUB S.A.

ESTADO DE SITUACION

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVOS	<u>97.697,67</u>
ACTIVOS CORRIENTES	
DISPONIBLES	<u>61,42</u>
BANCOS	61,42
EXIGIBLES	<u>71.094,92</u>
CLIENTES	50.105,94
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	13.564,69
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO	9.120,39
RESERVA INCOBRABLES	(1.696,10)
ACTIVO FIJO	<u>26.541,33</u>
MUEBLES Y ENSERES	6.480,11
EQUIPO DE COMPUTACION	346,96
VEHICULOS	29.176,79
(-) DEP ACTIVOS FIJOS	(9.462,53)
ACTIVO DIFERIDO	<u>-</u>
GASTOS DE CONSTITUCION	1.250,00
AMORTIZACION ACUMULADA	(1.250,00)
PASIVOS	<u>60.843,44</u>
PASIVO CORRIENTE	<u>49.568,07</u>
PROVEEDORES	40.470,38
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.384,70
IMPUESTOS POR PAGAR	1.836,22
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2.673,23
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2.051,08
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	1.152,46
PASIVO DIFERIDO	<u>11.275,37</u>
PASIVO DIFERIDO	11.275,37
PATRIMONIO	<u>36.854,23</u>
CAPITAL SOCIAL	1.000,00
RESERVA LEGAL	3.750,43
UTILIDADES EJERCICIO ANTERIORES	24.049,23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.054,57
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>97.697,67</u>

SOLVENTIA PUBLICIDAD SOLVENPUB S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

INGRESOS	<u>351.727,79</u>
Ventas	351.727,79
EGRESOS	<u>161.546,33</u>
COSTO DE VENTAS	161.546,33
Anuncios Publicitarios	92.989,65
Material Promocional	2.799,00
Organización Eventos	16.088,00
Elaboración e Impresión	49.669,68
GASTOS OPERACIONALES	<u>175.854,38</u>
GASTOS DEL PERSONAL	<u>101.192,57</u>
Sueldos	70.672,09
Beneficios Sociales	7.234,43
Obligaciones Patronales	14.291,75
Comisiones Pagadas	8.994,30
GASTOS GENERALES	<u>74.008,55</u>
Suministros y Materiales	6.765,34
Combustibles	2.640,01
Atención Empleados	7.611,59
Atención Clientes	5.628,57
Mantenimiento	18.295,00
Gastos de Gestión	32,60
Servicios Alarmas	230,00
Gastos de Viaje	1.740,00
Honorarios Profesionales	240,00
PASAN:	<u>43.183,11</u>

SOLVENTIA PUBLICIDAD SOLVENPUB S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

PASAN: **30.825,44**

Gastos Mensajería	4.794,39
Impuestos y Contribuciones	445,80
Capacitación	663,39
Movilización	3.030,55
Gasto Condominio	494,84
servicios Básicos	4.947,36
Gasto Uniformes	688,57
Pagina Web	446,43
Gasto Publicidad	340,00
Gastos Legales	26,76
Seguros	4.231,27
Regalos Clientes	3.555,69
Amortizaciones	250,00
Depreciaciones	5.684,53
Provisión Cuentas Incobrables	501,06
Otros Servicios	724,80
GASTOS FINANCIEROS	653,25
Servicios Bancarios	653,25

UTILIDAD ANTES REPARTICIONES **13.673,83**

MENOS PROVISIONES

15% Participación empleados	2.051,08
Total Antes Impuesto Renta	11.622,76
23% Impuesto a la Renta	2.673,23
Total Antes de Reserva Legal	8.949,52
10% Reserva Legal	894,95

UTILIDAD DEL EJERCICIO **8.054,57**

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS	OBSERVACIONES
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	El efectivo y equivalentes en efectivo que se encuentra en bancos es \$61,42
19. Crédito Tributario IVA / Renta	Las cuentas de crédito tributario de IVA y Renta son \$ 13.564,69; \$ 9.120,39 cuentas acumuladas de años anteriores, las cuales deberían solicitar devolución de impuestos al SRI.
16. Propiedad, planta y equipo	En Propiedad, Planta y Equipo la Compañía posee un vehículo \$ 27.420,00 que se encuentra normalmente depreciada de acuerdo a la normativa.
28. Proveedores y otras cuentas a pagar	Las cuentas por pagar que la Compañía posee son, \$ 40.470,38 valor con un crédito de 60 días.
29. Ingreso Diferido	Los ingresos diferidos para el periodo 2012, ascienden a \$11.275,37 valor que será liquidado el periodo 2013 de acuerdo a la terminación de los contratos.



Ing. Andrés Moreno CPA.