

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

MONICA CABEZA DE VACA PUBLICIDAD CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2012

Activo	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
Activo Corriente:	2012	2011	2011
Efectivo o equivalente de efectivo	1,673,800.82	429,970.76	28,169.77
Clientes	2,598,347.62	527,502.33	857,484.36
Cuentas por Cobrar	41,336.35	798,042.29	785,491.33
Pagos anticipados	255,356.83	273,889.96	227,790.62
Total Activo Corriente	4,568,841.62	2,029,405.34	1,898,936.08
Propiedad, planta y equipo	115,157.54	67,998.88	29,353.94
Total Activo no Corriente	115,157.54	67,998.88	29,353.94
Total Activo	4,683,999.16	2,097,404.22	1,928,290.02
Pasivo			
Pasivo Corriente:			
Cuentas por pagar	3,245,191.54	904,980.76	1,163,554.48
Préstamos Instituciones Financieras	122,000.74	102,623.20	100,523.62
Otras cuentas por pagar	755,177.50	710,747.55	270,768.72
Obligaciones Sociales	45,955.30	35,297.83	22,668.49
Obligaciones Fiscales	186,599.03	67,124.12	80,073.18
Total Pasivo Corriente	4,354,924.11	1,820,773.46	1,637,588.49
Pasivo a largo plazo	73,602.52	23,924.76	23,924.76
Total pasivo no corriente	73,602.52	23,924.76	23,924.76
Total Pasivo	4,428,526.63	1,844,698.22	1,661,513.25
Patrimonio			
Capital Social	140,000.00	140,000.00	140,000.00
Reservas	52,757.00	46,773.63	41,865.49
Utilidad ejercicios anteriores	7,226.37	20,786.52	43,338.26
Utilidad del ejercicio	70,976.72	45,145.85	41,573.02
NIIF Ira. Aplicación	(15,487.56)	-	-
Total Patrimonio	255,472.53	252,706.00	266,776.77
Total Pasivo y Patrimonio	4,683,999.16	2,097,404.22	1,928,290.02

MONICA CABEZA DE VACA PUBLICIDAD CIA. LTDA.

Estado de Resultados

Año Terminado al 31 de diciembre del 2012

	2012	2011
Ingresos Operacionales		
Ventas IVA 12%	8.903.241,98	6.802.927,34
Ventas IVA 0%	1.380,81	1.486,48
Total Ingresos Operacionales	8.904.622,79	6.804.413,82
Gastos de Operación:		
Compras Netas	7.838.713,97	5.780.300,23
Gastos de Administración	712.124,40	555.589,72
Gastos Operacionales	417.564,48	274.134,10
Total Gastos Operativos	8.968.402,85	6.610.024,05
Otros Gastos:		
Gastos No Operacionales	3.869,83	55.431,00
Depreciaciones y Amortizaciones	21.417,05	19.743,55
Otros Gastos	26.171,21	35.974,35
Total Otros Gastos	51.458,09	111.148,90
Utilidad Operativa	(115.238,15)	83.240,87
Ingresos - Egresos no Operacionales:		
Otros Ingresos	240.839,55	7.703,88
Otros Egresos		
Otros Ingresos (Egresos) - neto	240.839,55	7.703,88
Utilidad del Ejercicio	125.601,40	90.944,75
15% Participación Trabajadores	(21.117,79)	(17.331,68)
24% Impuesto a la Renta	(27.523,52)	(23.559,08)
5% Reserva Legal	(5.983,37)	(4.908,14)
Utilidad de los Socios	70.976,72	45.145,85

MONICA CABEZA DE VACA PUBLICIDAD CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Años Terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

	2012	2011
Capital Social:		
Saldo inicial	140,000.00	140,000.00
Incremento de capital en especie	-	-
Saldo final	140,000.00	140,000.00
Reserva Legal :		
Saldo inicial	21,710.39	16,802.25
Apropiación de utilidades	5,983.37	4,908.14
Saldo final	27,693.76	21,710.39
Reserva de Capital:		
Saldo inicial	25,063.24	25,063.24
Saldo final	25,063.24	25,063.24
NIIF Adopción 1ra vez		
Saldo inicial	-	-
Adopción 1ra vez	(15,487.56)	-
Saldo final	(15,487.56)	-
Utilidad - Pérdida Neta:		
Saldo inicial	65,932.37	84,911.28
Transferencia a dividendos	(65,932.37)	(64,124.76)
Resultados Acumulados	7,226.37	-
Utilidad año corriente	70,976.72	45,145.85
Saldo final	78,203.09	65,932.37
Total Inversión de los Socios	255,472.53	252,706.00

PRINCIPALES POLITICAS

Descripción del negocio

La compañía MONICA CABEZA DE VACA PUBLICIDAD CIA. LTDA., es una sociedad constituida al amparo de las leyes ecuatorianas con una duración de cincuenta años, contados a partir del 10 de Marzo del año 2010, fecha de inscripción en el Registro Mercantil. Las actividades operacionales de la compañía se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías.

Objeto social

La Compañía tiene por objeto social dedicarse a:

- ✓ La producción de Artes para publicidad en prensa, radio y televisión. Cuñas, jingles y comerciales para radio y televisión.
- ✓ La impresión de todo tipo de grabado, camisetas, llaveros, etc. Trabajos de tipografía y fotografía y en general todo lo relacionado con el sistema publicitario, incluyendo estudios de mercado y afines.
- ✓ La compañía puede asociarse con otras empresas para determinados trabajos o contratos. Para la realización de su objeto social, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley ecuatoriana.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Enero 1,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
Efectivo y Bancos	1,673,800.82	429,970.76	28,169.77
	1,673,800.82	429,970.76	28,169.77

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo de este grupo se descomponía en las siguientes cuentas:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Cientes	2,607,440.46	536,470.63	865,556.12
Provisión Incobrables	(9,092.84)	(8,968.30)	(8,071.76)
	2,598,347.62	527,502.33	857,484.36

CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Empleados	34,928.34	22,042.28	33,286.28
Costos por reconocer	1,408.01	748,616.76	686,486.31
Otros	5,000.00	27,383.25	65,718.74
	41,336.35	798,042.29	785,491.33

PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Retenciones	213,457.05	156,298.30	103,644.03
Crédito Tributario	-	8,662.56	109,772.55
Anticipo Proveedores	41,899.78	108,929.10	14,374.04
	255,356.83	273,889.96	227,790.62

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Costo o valuación	198,761.45	130,185.74	71,797.25
Deprec. Acumulada /Deterioro	(83,603.91)	(62,186.86)	(42,443.31)
Total	115,157.54	67,998.88	29,353.94
Muebles y Enseres	53,528.81	42,265.30	8,535.02
Equipo de Oficina	11,894.41	5,287.88	5,271.19
Equipo de Computación	24,748.63	20,445.70	15,547.73
Vehículos	24,985.69	-	-
	115,157.54	67,998.88	29,353.94

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Proveedores	3,245,191.54	904,980.76	1,163,554.48
	3,245,191.54	904,980.76	1,163,554.48

PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de préstamos instituciones financieras es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Banco Pacífico 5239818	56,059.44	27,133.24	72,779.91
Diners Club Internacional	15,587.06	22,975.36	7,901.74
Pacificard	13,924.76	35,691.16	-
Banco Internacional	36,429.48	16,823.44	19,841.94
	122,000.74	102,623.20	100,523.59

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Anticipo Clientes	747,432.35	694,208.41	239,083.14
Otras cuentas por pagar	7,745.15	16,539.14	31,685.58
	755,177.50	710,747.55	270,768.72

OBLIGACIONES SOCIALES

Un resumen de obligaciones sociales es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Beneficios Sociales	11,676.60	3,088.26	1,955.95
I.E.S.S.	13,160.91	14,877.89	8,914.06
Participación Trabajadores	21,117.79	17,331.68	11,798.48
	45,955.30	35,297.83	22,668.49

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo al comienzo del año	17,331.68	11,798.48
Provisión del año	21,117.79	17,331.68
Pagos efectuados	(17,331.68)	(11,798.48)
	21,117.79	17,331.68

IMPUESTOS – OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de obligaciones fiscales y/o impuestos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
I. V. A.	186,599.03	67,124.12	80,073.18
	186,599.03	67,124.12	80,073.18

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 24% sobre las utilidades sujetas a distribución.

PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen de pasivos a largo plazo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
(1) Jubilación Patronal	36,875.06	23,924.76	23,924.76
(2) Bonificación Desahucio	10,098.54	-	-
Préstamos Bancos L.P.	26,628.92	-	-
	73,602.52	23,924.76	23,924.76

PATRIMONIO

Capital Social

El capital social autorizado está constituido por 14.000 participaciones iguales, indivisibles y acumulativas, cuyo valor nominal es de US\$ 10,00 (diez dólares) costo unitario.

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Enero 1,</u> <u>2011</u>
Capital Social	140,000.00	140,000.00	140,000.00
Reserva Legal	27,693.76	21,710.39	16,802.25
Reserva de Capital	25,063.24	25,063.24	25,063.24
Resultados Anteriores	7,226.37	20,786.52	43,338.26
Utilidad del Ejercicio	70,976.72	45,145.85	41,573.02
NIIF 1ra. Aplicación	(15,487.56)	-	-
	255,472.53	252,706.00	266,776.77


Hugo G. Fonseca
CONTADOR
R. 037200