COMUNICACIÓN Y GESTION SA COACGESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **COMUNICACIÓN Y GESTION S.A. COACGESA.** se constituyó el 03 de Julio del 2013, su actividad principal es Actividad de elaboración y diseño de Publicidad, ubicada en la ciudad de Guayaquil URDENOR 1 Av Francisco de Orellana Solar 2 y Agustín Freire; el RUC es 0992817674001 y el Expediente 170537.

2. MONEDA NACIONAL

COMUNICACIÓN Y GESTION S.A. COACGESA., registra sus operaciones y prepara suestados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **COMUNICACIÓN Y GESTION S.A. COACGESA.,** prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **COMUNICACIÓN Y GESTION S.A. COACGESA.,** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **COMUNICACIÓN Y GESTION S.A. COACGESA.,** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **COMUNICACIÓN Y GESTION S.A. COACGESA.,** efectuará

estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

Impuesto a la Renta y Participación a trabajadores.- A diciembre 31 del 2018, serán provisionados bajo el método del devengado.

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:
(en U. S. dólares)

CAJA CHICA	72.41
BANCO BOLIVARIANO	1.807,03
TOTAL	1.879,44

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2018, es como sigue:
(en U. S. dólares)

CTAS. X COBRAR COMERCIALES	16.807,50
TOTAL	16.807,50

6.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2018, es como sigue:
(en U. S. dólares)

PRESTAMOS A EMPLEADOS	0.00
TOTAL	0.00

6.1.4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2018, es como sigue:
(en U. S. dólares)

OTRAS CUENTAS DEUDORAS	0.00
TOTAL	0.00

6.1.5. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2018, es como sigue:
(en U. S. dólares)

<u>INV. MATERIA PRIMA</u>	2.850,00
<u>INV. MERCADERIA</u>	0.00
<u>INV. MATERIALES</u>	0.00
TOTAL	2.850,00

6.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

<u>IVA COMPRAS DE BIENES</u>	-
<u>IVA RET. X VENTAS 30%</u>	-

<u>IVA POR COMPRAS SERVICIOS</u>	-
<u>IVA POR COMPRAS ACTIVOS FIJOS</u>	-
<u>IVA RET X SERV 70%</u>	-
TOTAL	-

6.1.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

CRED. TRIBUTARIO POR RENTA	1.911,19
IMPTOS A LA RENTA ANTICIPO	0.00
TOTAL	1.911,19

6.1.8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

DEPOSITO DE GARANTIA	0.00
TOTAL	0.00

6.1.9. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
(-) AMORTIZACION	.00
TOTAL	0.00

6.1.10. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

MUEBLES Y ENSERES	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPOS	30.000
VEHICULOS	0.00
(-) DEPREC. ACUMULADA PPE	4.400,00
TOTAL	25.600,00

6.1.11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018
(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES	3.839,90
TOTAL	3.839,90

**6.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION
TRIBUTARIA**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018
(en U. S. dólares)

<u>IVA POR PAGAR</u>	364,87
<u>RETENCIONES POR PAGAR</u>	104,38
<u>IMPUESTO RENTA POR PAGAR</u>	0.00
<u>ANTICIPO IMPTO RENTA POR PAGAR</u>	0.00
TOTAL	469,25

6.1.13. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018
(en U. S. dólares)

PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00
TOTAL	0.00

6.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018
(en U. S. dólares)

APORTES AL IESS	957,53
PRESTAMO IESS PQ E HIPOTECARIO	0.00
	957,53

6.1.15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018
(en U. S. dólares)

BENEFICIOS SOCIALES	626,70
TOTAL	626,70

6.1.16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018
(en U. S. dólares)

CXP VARIOS	0.00
BANCO BOLIVARIANO	0.00
TOTAL	0.00

6.1.17. PASIVOS NO CORRIENTES

OTROS ACREEDORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018
(en U. S. dólares)

ACCIONISTAS	50.000,00
TOTAL	50.000,00

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2018
(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	195.057,37
<u>Ingresos Otras Rentas</u>	0.00
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	203.159,96
Ganancia Bruta	- 8.102,59
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	0.00
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	0.00
Ganancia/Pérdida Neta	- 8.102,59
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	- 8.102,59

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2018 **COMUNICACIÓN Y GESTION S.A. COACGESA.**, cuenta con un capital social de \$800,00 y el capital autorizado consiste en \$800.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

Las variación fueron las siguientes: Utilidades de Años Anteriores y las Pérdidas Acumuladas; los cambios se deben además al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2018
(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	878,77
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	- 8.102,59
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	- 7.223,82

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$1.879,44, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2018
(en U. S. dólares)

COMUNICACIÓN Y GESTIÓN

Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo

Al 31 de Diciembre de 2018

Expresados en dólares EUA

Diciembre 31,	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 14.759,53)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	(\$ 14.759,53)
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 216.452,86
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	216.452,86
Otros cobros por actividades de operación	0,00
Clases de pagos por actividades de operación	(126.635,13)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(17.741,88)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(77.981,71)
Otros pagos por actividades de operación	(30.911,54)
Impuestos a las ganancias pagados	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	(104.577,26)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	\$ 0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Anticipos de efectivo efectuado a terceros	-
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 0,00
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-
Otras entradas y Salidas	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 14.759,53)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	16.638,97
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 1.879,44

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(\$ 8.102,59)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 3.000,00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3.000,00
Ajustes por gastos en provisiones	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 9.656,94)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	100,20
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en inventarios	(100,00)
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	(10.081,02)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(202,82)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
Incremento (disminución) otros beneficios empleados	626,70
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(\$ 14.759,53)

6. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (19 de marzo del 2019), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Atentamente,

ELIZA TUMBACO
CONTADORA