

PUBLICIDAD DE MEDIOS PUBLIMEDIOS S.A.

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

1. INFORMACION GENERAL

PUBLICIDAD DE MEDIOS PUBLIMEDIOS S.A. se constituyó el 11 de Abril de 2014, en la ciudad de Guayaquil.

La principal actividad principal es la compra y venta de espacios publicitarios en medios de comunicación masivos o selectivos.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

Resumen se Políticas importantes de contabilidad. Sus políticas importantes de contabilidad se detallan a continuación:

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La información proporcionada ha sido llevada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

- 1) **Declaración de cumplimiento** – los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera.
- 2) **Bases de preparación** – Los estados financieros han sido preparado sobre base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.
- 3) **Efectivo y bancos** – el efectivo proviene de los cobros de las facturas pos los servicios prestados productos del objeto social.
- 4) **Cuentas por cobrar**- las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo.
- 5) **Propiedad y equipos**- La compañía no ha invertido en activos ni equipos en el año reportado.

Los activos existentes son depreciados por el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los activos, los porcentajes anuales son las siguientes:

Equipo de computación	33%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%

- 6) **Impuestos**- el impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable obtenida del año, así como la respectiva aplicación del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario interno) RLRTI. La cuenta de impuestos y retenciones son las obligaciones corrientes a la Administración Tributaria referentes a retenciones de Iva y Retenciones en la Fuente del ejercicio fiscal y/o Gestión Administrativa.

El anticipo se calculó conforme la información financiera registrada en el formulario en línea del SRI 101, arrojando un anticipo para el siguiente periodo de \$ 0, este valor considerando calculo correspondiente y descontando el crédito por retenciones de nuestros clientes efectuados en el periodo anterior.

El gasto por impuesto a la renta sobre las utilidades por el ejercicio tomado al 31 de diciembre 2018 y en comparación con el ejercicio 2017 es lo siguiente:

	2018	2017
Utilidad (pérdida) Gravable antes Imp. a la renta	21.237,76	21.211,46
Impuesto a la Renta Causado	20.140,94	4.986,91
(-) Retenciones en la Fuente del ejercicio f.	25.518,02	10.920,80
(-) Crédito Tributario año anterior	<u>10.502,21</u>	<u>4.568,32</u>
Saldo a pagar Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Crédito a favor para el sgte periodo	15.879,29	10.502,21

- 7) **Impuestos Diferidos** – La compañía no tiene diferencias por impuestos diferidos.
- 8) **Crédito Tributario IVA.**- Al cierre de dic 2017 la empresa mantenía un crédito tributario a favor por concepto de retenciones IVA por USD \$ de los cuales con fecha 16 de agosto del 2018, se presentó el **Trámite No. 109012018252031** solicitando la devolución de \$ 85.443,70, que corresponden a retenciones del periodo enero a diciembre del 2017.
Con Resolución No. **109012018RDEV436189** se aprobó la devolución de USD \$ 85.443,70 por lo cual se reverso ese crédito de los estados financieros al 31 dic del 2018.
La acreditación se realizo en e mes de enero del 2019 mediante nota de crédito desmaterializada.
- 9) **Costos y Gastos** – los costos gastos se registran al costo histórico, los costos y gastos son registrados en el momento que ocurren y no cuando se realizó el pago.
- 10) **Gastos de personal.** - para el año 2018, corresponden a los pagos efectuados al personal por la administración que trabajan bajo relación de dependencia reportados oportunamente al Instituto de Seguridad Social.

11) Patrimonio

Lo más relevante a informar es la acumulación de la utilidad del ejercicio anterior, y el registro de la pérdida del periodo quedando el patrimonio al 31 de diciembre del 2018 como sigue:

	dic-31	
	Año 2018	Año 2017
	(En dólares)	
Capital Suscrito	800,00	800,00
Reserva Legal	0	0
Otras Reservas	9.473,75	7.349,97
Utilidad no distribuida años anteriores	45.564,02	24.352,56

Utilidad/Pérdida del ejercicio	<u>19.113,98</u>	<u>21.211,46</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	74.951,75	30.699,56

3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

No se ha registrado hechos con posterioridad al cierre de Estados financieros que puedan afectarlos significativamente a su presentación.

4. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros han sido aprobados por la administración y Gerencia general para su posterior aprobación de la junta General de accionistas. Dichas cuentas anuales se adjuntan a este informe. (Estado de Situación financiera, Estado de cambios en el patrimonio, Conciliación Tributaria, Estado de flujo de efectivo y notas a los estados financieros.)

Los estados financieros han sido firmados por el Gerente General y contador.

Atentamente,



Ing. Ma. Cristina Cano F.
Contadora
Reg. CCG. # G.O.17016

PUBLICIDAD DE MEDIOS PUBLIMEDIOS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

Activos

Activos corrientes

Efectivo y equivalente de efectivo	34,469
Cuentas por cobrar comerciales (neto)	354,363
Cuentas por cobrar a relacionados	-
Credito Tributario IVA	29,206
Credito Tributario IR	18,296
Otras cuentas por cobrar	13,883

Total activos corrientes **450,217**

Activos no corrientes

Propiedades, plantas y equipos (neto)	43,255
---------------------------------------	--------

Total Activo **493,473**

Pasivo

Pasivo Corriente

Proveedores	309,558
Por Beneficios a trabajadores	3,793
Por pagar al IESS	4,631
Con la Administracion Tributaria	30,995
Utilidades por pagar empleados	3,748
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	-

Total pasivo corriente **352,726**

Pasivo No corriente

Cuentas por pagar Relacionadas	<u>65,795</u>
Total Pasivo no Corriente	65,795

Total Pasivo **418,521**

Patrimonio

Capital social	800
Reserva legal	5,904
Otras Reservas	3,570
Utilidades acumuladas	45,564
Resultados del ejercicio	19,114
Total patrimonio	<u>74,952</u>

Total Pasivo y Patrimonio **493,473**

PUBLICIDAD DE MEDIOS PUBLIMEDIOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

Ingresos

Ventas Netas 2,571,782

Costo por servicios de publicidad (2,133,854)

437,928

Gastos operacionales y Administrativos

Gastos Operativos y administración (412,288)

Utilidad operacional **25,640**

Gastos financieros 654

Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta **24,986**

Participación trabajadores (15%) 3,747.84

Utilidad antes de impuesto **21,237.76**

(-) 25% del Imp. A al Renta **20,141**

(-) Retenciones en el año (25,518)

(-) Credito años anteriores (10,502)

Impuesto a Pagar del Ejercicio **0**

Saldo a favor sigte año **15,879**

Utilidad antes de Reservas **21,237.76**

(-) 10% de Reserva legal 2123.776

Utilidad a Repartir a los accionistas **19,113.98**