

ADLEVELUP MARKETING Y PUBLICIDAD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REPORTE FINANCIERO 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL:

ADLEVELUP MARKETING Y PUBLICIDAD S.A. está constituida en Ecuador, en diciembre del 2014; y su actividad principal es la prestación de servicios profesionales y jurídicos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Políticas contables significativas:

2.1. Estado de cumplimiento.-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – (N.I.I.F. para PYMES).

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros contables mantenidos por la empresa y formulados de forma que muestre la situación financiera al 31 de diciembre del 2015.

2.2. Efectivo y Bancos.-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso:

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>		Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	BANCOS LOCALES		
	Banco del Pacifico	-	0,20
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	0,20

2.3. Cuentas y Documentos por cobrar.-

Corresponde principalmente a los valores pendientes de cobro a clientes al cierre del 2015, así como anticipo a empleados; los cuales son registrados a su valor razonable. Que son cobrados inmediatamente en el 2016:

ACTIVOS FINANCIEROS		Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	800.00	11,223.46
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	800.00	11,223.46

2.4 Activos por impuestos corrientes.-

Está formado principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	436.00
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	-	3.80
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	439.80

ADLEVELUP MARKETING Y PUBLICIDAD S.A. se acoja a la reforma del código de la producción, del artículo 9, numeral 15, inciso 18. "Las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción, Comercio e Inversiones (31 de Diciembre de 2010) así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, y que se dediquen a cualquiera de las siguientes actividades, gozarán de una exoneración del impuesto a la renta durante cinco años

contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión.”¹

Por tal motivo no paga anticipo de impuesto a la renta.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo:

La medición se la realiza al costo, puesto que se lo puede realizar de manera fiable. El costo incorpora: el precio de adquisición (honorarios, aranceles de importación no recuperables, descuentos, rebajas) equivalente en fecha de reconocimiento, los costos atribuibles a la ubicación del activo (no costos por prestamos). Si existe un crédito más allá del plazo normal ciclo de actividades de la entidad, se deben reconocer el valor presente de los pagos futuros:

		Dec-14	Dec-15
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Se refiere al siguiente detalle:			
Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)
1020106	Máquinas y Equipos	-	1,890.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	1,890.00
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	(166.95)
10201	Total Depreciación Acumulada	-	(166.95)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	-	1,723.05

2.6 Cuentas y Documentos por pagar:

Corresponde a las cuentas por pagar del giro del negocio, así como obligaciones tributarias y beneficios a empleados; las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales. Así como los anticipos a los trabajos por realizar en el siguiente año:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	-	31.22
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	32.84
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	26.34
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	90.40

¹ <http://www.sri.gob.ec/web/guest/366>

20110	ANTICIPO DE CLIENTES	Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	-	12,379.66
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	12,379.66

2.7 Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos en base al mercado donde se brinda el servicio, teniendo en cuenta cualquier bonificación o rebaja que la empresa otorgue.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta del servicio que la empresa oferta son reconocidos por la misma; todos los costos o ingresos incurridos derivados del servicio brindado, son medidos con fiabilidad, por lo que la sociedad recibirá beneficios económicos de las transacciones asociadas:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	-	-
4102	Prestación de Servicios	-	524.00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	524.00

OTROS INGRESOS		Dec-14	Dec-15
Es el siguiente detalle			
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4305	Otras Rentas	-	4,736.25
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	4,736.25

2.8 Costos y Gastos:

Son registrados a costo histórico; independientemente de la fecha en que se cancele, estos son reconocidos conforme estos suceden. Registrándolos en el periodo más cercano en los que se los reconoce:

GASTOS DE ADMINISTRACION

Código	DETALLE	Dec-14 VALOR US\$	Dec-15 VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		2,020.05
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		245.44
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		350.84
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		1,141.35
52022101	Propiedades, planta y equipo		166.95
520128	Otros gastos		1,160.00
	Subtotal Gastos de Administración	-	5,084.63
	Total Gastos de Venta y Administrativos	-	

2.9 Capital Social:

El capital está constituido por 800 acciones de valor nominal de \$1.00

301	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	Dec-14	Dec-15
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	-	800.00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-	800.0

3. Aprobación de Estados Financieros:

Los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015, han sido aprobados por la junta general de accionistas el 09 de Enero del 2016.

Gabriela Narváez

Ing. Gabriela Narváez Salvador
CONTADOR GENERAL
ADLEVELUP MARKETING Y PUBLICIDAD S.A.