

**PREMIUM PUBLICIDAD PUBLIPREM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

A continuación se detallan las Notas explicativas sobre eventos y partidas importantes y significativas, de los Estados Financieros adjuntos por el periodo terminado al 31 de diciembre 2012 de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera..

Las notas detalladas a continuación, explican y describen las cuentas de los estados financieros, con la comparación respectiva entre el año 2011 y 2012.

El detalle de la codificación de cuentas corresponde al utilizado al finalizar el ejercicio por el año 2012.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTA 1)

PREMIUM PUBLICIDAD PUBLIPREM CIA. LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada, constituida en el año 2.010. Su principal actividad es la prestación de servicios para el asesoramiento en marketing y publicidad. La compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Cuenca, avenida Florencia Astudillo s-n y Alfonso Cordero, en el Edificio Cámara de Industrias, quinto piso, oficina 506.

Los estados financieros de PUBLIPREM CIA. LTDA. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador.

Nota 2)

110103	BANCOS	2011	2012
110103001	Banco Bolivariano	8.294.90	3.162.86
110103002	Banco Pichincha	1.045.43	449.39
110103003	Multiempresarial	501.00	921.72
	TOTAL:	9.841.33	4.533.97

Este grupo de cuentas corresponde a los valores registrados en cuentas de bancos de Publiprem y corresponden a valores recibido de los clientes, enviados para su depósito.

Los números de cuenta que a cada banco, corresponden son los siguientes:

Banco del Pichincha	Nº 4005025121
Banco del Pichincha	Nº 3502158804
Multiempresarial	Nº 5267

Nota 3)

112	EXIGIBLE (CORTO PLAZO)	2011	2012
112001001	Cientes	15.886,82	12.044,49

Los valores indicados, corresponden a los saldos a corto plazo de las cuentas por cobrar a los clientes, sobre todas las ventas mantenidas hasta el 31 de diciembre del 2012.

Nota 4)

112	EXIGIBLE (CORTO PLAZO)	2011	2012
112005003	Crédito Tributario Impto. Renta	0	1.047,08

El Crédito Fiscal no se utilizó en el impuesto a la Renta 2012, pues la empresa terminó con pérdida, y nos generará un Crédito a favor de la Compañía para el año 2.013

Nota 5)

112004	OTRAS CUENTAS X COBRAR	2011	2012
112004002	Anticipo Empleados -Utilidades	4.634,54	1.342,41

En este grupo de cuentas se incluyen los anticipos a utilidades, que se pagaron en el año 2.011.

Nota 6)

122	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	2011	2012
122001001	Equipos de Computación	3.813,55	3.813,55
122001002	(Depreciación) Equipos de Computación	(381,62)	(1.777,15)
122002001	Muebles y Enseres	1.244,75	1.244,75
122002002	(Depreciación) Muebles y Enseres	(113,90)	(238,38)
	TOTAL:	4.562,78	3.042,77

El porcentaje de depreciación anual aplicado corresponde a:

RUBRO	PORCENTAJE ANUAL
Equipos de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

Nota 8)

211	OBLIGACIONES INMEDIATAS	2011	2012
211001	Proveedores	4.481,15	9.728,82

Nota 9)

211002	PRESTAMOS BANCARIOS X PAGAR C. PLAZO	2011	2012
211002001	Multiempresarial	3.000,00	274,22

El préstamo fue para un año, el endeudamiento se originó en diciembre del año 2011, las cuotas se cancelan los primeros días del mes y la última corresponde a Enero del 2.013.

Nota 10)

211004	IMPUESTOS POR POR PAGAR C/P	2011	2012
211004010	Impuestos y retenciones por pagar SRI	499.00	306,02

Los valores indicados se refieren a los impuestos que PUBLIPREM tiene por cancelar a corto plazo al SRI, por el mes de diciembre 2012. Corresponden a declaraciones de IVA y Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta.

Nota 11)

211006	REMUNERACIONES POR PAGAR C/P	2011	2012
211006001	Sueldos por pagar	4.341,63	3.202,56

Estos valores se refieren a los sueldos correspondientes al mes de diciembre del 2.012, que por asuntos de liquidez se los cancela dentro de los 3 siguientes días del mes, y corresponde su pago a Enero del 2.013

Nota 12)

211007	IESS POR PAGAR	2011	2012
211007001	Aporte patronal IESS	314.27	407.59
211007002	Aporte personal IESS	221.92	341.75
211007003	IECE Y SECAP	26.17	36.56
211007004	Fondos de Reserva		192.95
	TOTAL:	562.36	978.85

Igual que los pagos al SRI, este rubro corresponde a los valores por retenciones a empleados de aportes personales, patronales y fondos de reserva del personal que acumula en el IESS, por el mes de diciembre del 2012.

Nota 13)

220	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	2011	2012
220001	Cuentas x pagar socios.	0	1.796.38

Se encuentra pendiente un valor por "Asignación a socios", que determinó la junta general en el año 2011, y que al principio estuvo como cuenta x pagar al corto plazo, pero que, por decisión mayoritaria de la junta, en el año 2.012 se la trasladó al largo plazo y que se encuentra pendiente de pago.

Nota 14)

Para la "Provisión Jubilación Patronal" actualmente se debe incluir a los empleados que tienen menos de 10 años; anteriormente, solo incluía para los empleados que tienen una antigüedad de 10 años. Publiprem, con 2 años y 6 meses de existencia, tiene a su haber 5 empleados, de los cuales 2 son socios y de los 3 restantes, renunció uno a finales de octubre, el resto, de contratos recientes, (abril 2012) con plazo fijo de 1 año, sin seguridad de permanencia. Se decidió no optar por la provisión ahora, hasta asegurar que permanecerán al menos por un período que sobrepase el año y realizar los ajustes necesarios con posterioridad.

Nota 15)

311	CAPITAL	2010	2011
311001	Capital social	400.00	400.00

"Capital suscrito y pagado" no se registra cambios en la cuenta de Patrimonio por Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera.

SOCIOS	CAPITAL	PARTICIPACION
Sarria Jáuregui Camilo Heriberto	160,00	40,00%
Dominguez Crespo Bernardo Xavier	160,00	40,00%
Vintimilla Vintimilla Juan Andrés	80,00	20,00%
TOTAL:	400.00	100,00%

Nota 16)

	2011	2012
311002 APORTES FUTURAS CAPITALIZAC.	2.125,52	2.125,52
311003 RESERVA LEGAL	130.08	479.67
311004 RESULTADOS ACUMULADOS	2.398.58	8.501.93
311004003 RESULTADO DEL EJERCICIO	6.103.35	(5.802.12)
TOTAL:	10.757,53	5.305,00

Los datos indicados, representan el patrimonio al 31 de diciembre del 2.012, incluyendo el valor de la pérdida que resultó al final del año.

El resultado del ejercicio 2012 corresponde a \$ (5.802,12).

Nota 17)

	2011	2012
411001 VENTAS		
411001001 Ventas Brutas	95.781,28	73.903,50
411001002 Devolución en Ventas	(4.632,17)	(894,95)
411001003 Descuento en Ventas	(332,52)	(14,11)
TOTAL:	91.086,59	72.994,44

Este valor representa el total de ventas al 31 de diciembre del 2012, incluyendo, descuentos y devoluciones.

Las ventas, como se indicó en párrafos anteriores, en el 2.012, fue casi en un 95% solo de servicios, en tanto que en el 2011, existieron ventas de bienes, por lo tanto el costo representa un valor muy inferior comprado con las ventas, así:

Nota 18)

511	COSTOS	2011	2012
511007001	Costo de ventas	6.901,13	1.343,36

Corresponden con respecto a los dos años 2.011 y 2.012, los costos de la transferencia de bienes. Se encuentran valores considerados en el costo, la depreciación de activos fijos por el ejercicio 2012.

Nota 19)

512	GASTOS	2011	2012
512001	Gastos por Personal		
512001001	Sueldos y Salarios	20.487,11	36.263,35
512001003	Décimo Tercer Sueldos	1.745,35	3.104,50
512001004	Décimo Cuarto Sueldo	677,60	1.713,43
512001007	IEEE-Aporte Patronal	2.737,92	4.618,94
512001008	IECE-SECAP	245,39	414,33
512001009	Fondos de Reserva	796,88	2.129,69
512001011	Comisiones Publicidad	4.160,85	4.538,58
512001012	Bono Responsabilidad	6.050,00	2.280,80
512001013	Otras Remuneraciones	2.904,40	1.163,75
TOTAL:		94.336,75	108.686,62

El valor total de Gastos por personal, se registra en el gasto total del año 2.012.

Nota 20)

512	GASTOS	2011	2012
512001002	Honorarios Profesionales	8.030,05	8.256,23
512002	Servicios Básicos	1.909,76	1.992,74
512003	Gastos por Operaciones	12.836,40	11.280,27
512004	Gastos por Viajes	1.144,88	1.336,31
512005	Mantenimientos	837,40	379,14
512006	Gastos Depreciaciones	495,52	1.520,01

Estos valores representan los costos por pagos de servicios, operaciones, arrendamientos, suministros, publicidad, movilizaciones, tanto de la compañía, cuanto del del personal, para el desempeño de sus actividades,

Nota 21)

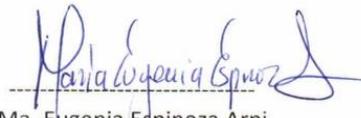
211004	IMPUESTOS POR PAGAR	2011	2012
211004001009	Impuesto a la Renta	861,40	

211006	REMUNERACIONES POR PAGAR	
211006012	Utilidades x pagar empleados	1.598,21

El ejercicio 2012 no se registra utilidad contable, la empresa tuvo pérdida \$ 5.802,12

Las notas explicativas han sido realizadas por cada cuenta y subcuenta y han sido detalladas con la mayor claridad posible, para la comprensión de los Estados Financieros.

Atentamente,



Ma. Eugenia Espinoza Arpi
PREMIUM PUBLICIDAD PUBLIPREM CIA. LTDA.
CONTADORA
REG. 01-32629