

28-3-2017

ESTADISTICA Y SERVICIOS DE CONTROL PUBLICITARIO
(ESCOPUSA) S.A.

Estados Financieros 2016

HME BUSINESS ADVISERS - AEQ ASESORES TRIBUTARIOS

ESTADISTICA Y SERVICIOS DE CONTROL PUBLICIARIO (ESCOPIA) S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2016
En dólares de los Estados Unidos de America

	<u>Notas</u>	Año 2016		Año 2015		%
ACTIVOS						
Activos Corrientes						
Efectivo y Equivalentes	a	\$ 185,664.09	50%	\$ 159,596.27	32%	
Activos Financieros	b	\$ 162,083.58	44%	\$ 307,120.77	62%	
Servicios y Pagos Anticipados	c	\$ 8,433.72	2%	\$ 525.50	0%	
Otros Activos Corrientes	d	\$ 13,907.83	4%	\$ 31,221.95	6%	
Total Activos Corrientes		\$ 370,089.22	46%	\$ 498,464.49	54%	
Activos No Corrientes						
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	e	\$ 431,099.57	100%	\$ 420,442.79	100%	
Total Activos No Corrientes		\$ 431,099.57	54%	\$ 420,442.79	46%	
Total Activos		\$ 801,188.79	100%	\$ 918,907.28	100%	
PASIVOS						
Pasivos Corrientes						
Cuentas por Pagar Proveedores	f	\$ 47,008.11	16%	\$ 38,298.08	12%	
Obligaciones con Inst. Financieras	g	\$ 93,280.26	32%	\$ 122,486.20	39%	
Otras Obligaciones Corrientes	h	\$ 147,881.15	51%	\$ 149,884.49	48%	
Anticipo de Clientes		\$ -	0%	\$ -		
Total Pasivos Corrientes		\$ 288,169.52	0.51	\$ 310,668.77	54%	
Pasivos No Corrientes						
Obligaciones con Inst. Financieras	g	\$ 15,467.54	6%	\$ 35,928.69	14%	
Cuentas por Pagar Accionistas		\$ 33,977.71	12%	\$ 19,538.01	7%	
Provisiones por Beneficios a Empleados	i	\$ 224,545.47	82%	\$ 206,141.37	79%	
Total Pasivos No Corrientes		\$ 273,990.72	49%	\$ 261,608.07	46%	
TOTAL PASIVOS		\$ 562,160.24	70%	\$ 572,276.84	62%	
PATRIMONIO						
Capital Suscrito	j	\$ 50,000.00	20.9%	\$ 50,000.00	14.4%	
Reserva Legal	k	\$ 25,000.00	10.5%	\$ 7,083.03	2.0%	
Resultados Acumulados	l	\$ 29,066.90	12.2%	\$ 29,066.90	8.4%	
Resultados del Ejercicio		\$ 134,961.65	56.5%	\$ 260,480.51	75.1%	
Total Patrimonio		\$ 239,028.55	30%	\$ 346,630.44	38%	
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 801,188.79	100%	\$ 918,907.28	100%	

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Ing. María del Carmen Cisneros
Gerente General

Ing. Flor Suquinagua
Contadora

ESTADISTICA Y SERVICIOS DE CONTROL PUBLICIARIO (ESCOPUSA) S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2016
En dólares de los Estados Unidos de America

	<u>Notas</u>	Año 2016		Año 2015	
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	m	\$ 1,530,344.68	100%	\$ 1,903,511.14	100%
Otros Ingresos	n	\$ 735.96	0%	\$ 640.09	0%
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos de Administración	o	\$ 1,199,951.21	91%	\$ 1,338,548.84	90%
Gastos de Ventas	p	\$ 117,063.58	9%	\$ 152,210.52	10%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 1,317,014.79	86%	\$ 1,490,759.36	78%
GANANCIA ANTES DE GASTOS FINANCIEROS E IMPUESTO A LA RENTA		\$ 214,065.85	14%	\$ 413,391.87	22%
Gastos Financieros	q	\$ 10,503.79	1%	\$ 18,226.70	1%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO RENTA		\$ 203,562.06	13%	\$ 395,165.17	21%
Participación Trabajadores 15%	r	\$ 30,534.31	2%	\$ 59,274.78	3%
Impuesto a la Renta	r	\$ 38,066.11	2%	\$ 75,409.88	4%
GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ 134,961.65	9%	\$ 260,480.51	14%

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Ing. María del Carmen Cisneros
Gerente General

Ing. Flor Suquinagua
Contadora

ESTADISTICA Y SERVICIOS DE CONTROL PUBLICIARIO (ESCOPIA) S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2016
En dólares de los Estados Unidos de América
(Método Directo)

	Año 2016	Año 2015
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobro en efectivo a Clientes	\$ 1,675,381.87	\$ 1,724,561.58
Pago en efectivo a Proveedores	\$ (416,376.60)	\$ (482,578.13)
Pago a y por cuenta de empleados	\$ (918,903.69)	\$ (934,040.24)
Dividendos Pagados	\$ (185,417.03)	\$ (179,938.22)
Intereses Pagados	\$ (10,503.79)	\$ (18,226.70)
Impuesto a las Ganancias Pagados	\$ (77,642.87)	\$ (19,022.71)
Otras salidas/ingresos de efectivo	\$ 1,940.00	\$ 6,147.26
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación	\$ 68,477.89	\$ 96,902.84
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Propiedades, Planta y Equipos	\$ (53,920.31)	\$ (55,465.55)
Intereses Recibidos	\$ 735.96	\$ 640.09
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiación	\$ (53,184.35)	\$ (54,825.46)
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Financiación por Préstamos a Corto Plazo	\$ 63,836.14	\$ 53,917.62
Pago de Préstamos	\$ (92,737.93)	\$ (120,780.75)
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiación	\$ (28,901.79)	\$ (66,863.13)
FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO	\$ (13,608.25)	\$ (24,785.75)
Efectivo al Inicio del Período	\$ 159,596.27	\$ 184,382.02
FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 145,988.02	\$ 159,596.27
(Método Indirecto)		
Utilidad antes 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 203,562.06	\$ 395,165.17
Ajuste por Partidas distintas al Efectivo	\$ 24,393.06	\$ (189.31)
Ajuste por Gasto de Depreciación	\$ 42,167.29	\$ 37,660.86
Ajuste por Gasto Impuesto a la Renta	\$ (38,066.11)	\$ (75,409.88)
Ajuste por Participación trabajadores	\$ (30,534.31)	\$ (59,274.78)
Ajuste por provisión beneficios definidos	\$ 19,931.60	\$ 37,168.27
Ajuste por gastos en provisiones	\$ 31,630.55	\$ 60,306.31
Ajuste por ingresos actividad de inversión	\$ (735.96)	\$ (640.09)
Cambios en Activos y Pasivos	\$ (159,477.24)	\$ (298,073.02)
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 145,037.19	\$ (178,949.56)
Otras cuentas por cobrar	\$ -	\$ 875.95
Anticipo a proveedores	\$ (7,908.22)	\$ 7,825.08
Otros Activos	\$ (350.00)	\$ 2,160.00
Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 8,710.03	\$ 30,629.39
Otras Cuentas por Pagar	\$ (37,286.76)	\$ 60,374.43
Beneficios a Empleados	\$ (50,200.64)	\$ (41,050.09)
Otros Pasivos	\$ (217,478.84)	\$ (179,938.22)
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación	\$ 68,477.89	\$ 96,902.84

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Ing. María del Carmen Cisneros
Gerente General

Ing. Flor Suquinagua
Contadora

ESTADISTICA Y SERVICIOS DE CONTROL PUBLICIARIO (ESCOPUSA) S.A.**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2016****En dólares de los Estados Unidos de América**

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados		Resultados Ejercicio	Patrimonio Total
			Ganancias Acumulados	Adopción por Primera Vez de las NIIF	Utilidad del Ejercicio	
Balance al 01 de dic. de 2015	\$ 800.00	\$ 7,083.03	\$ 76,646.65	\$ 1,620.25	\$ 179,938.22	\$ 266,088.15
Transferencia a Resultados Acumulados	\$ 49,200.00	\$ -	\$ (49,200.00)	\$ -	\$ -	\$ -
Pago de Dividendos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (179,938.22)	\$ (179,938.22)
Utilidad del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 260,480.51	\$ 260,480.51
Balance al 31 de dic. de 2015	\$ 50,000.00	\$ 7,083.03	\$ 27,446.65	\$ 1,620.25	\$ 260,480.51	\$ 346,630.44
Transferencia a Resultados Acumulados	\$ -	\$ 17,916.97	\$ 242,563.54	\$ -	\$ (260,480.51)	\$ -
Pago de Dividendos	\$ -	\$ -	\$ (242,563.54)			\$ (242,563.54)
Utilidad del Ejercicio					\$ 134,961.65	\$ 134,961.65
Balance al 31 de dic. de 2016	\$ 50,000.00	\$ 25,000.00	\$ 27,446.65	\$ 1,620.25	\$ 134,961.65	\$ 239,028.55

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Ing. María del Carmen Cisneros
Gerente General

Ing. Flor Suquinagua
Contadora

1. Información General

ESCOPUSA S.A. fue constituida el 10 de febrero de 1993 en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal es el monitoreo de medios de comunicación. Se encuentra domiciliada en la ciudad de Guayaquil, en la Avenida Francisco de Orellana, Edificio CENTRUM, piso 12 oficina 3.

Los accionistas de la Compañía son la señora Maria del Carmen Cisneros Navarro (55%), Daniela Cristina Lucero Cisneros (15%), José Andrés Lucero Cisneros (15%) y Lissy Andrea Lucero Cisneros (15%).

2. Bases de elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009. La Compañía no adoptó anticipadamente la versión 2015 de la NIIF para las PYMES.

La moneda funcional y de presentación es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el balance general al costo (equivalente en efectivo de la moneda funcional). Comprenden efectivo disponible, depósitos a la vista en instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que tienen un riesgo poco significativo de variación en su importe.

Activos Financieros

Los activos financieros se reconocen de acuerdo a los requerimientos de la Sección 11 “*Instrumentos Financieros Básicos*”. Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado. Comprenden las cuentas por cobrar a clientes que se originan de derechos exigibles por la prestación de servicios a clientes.

Otros Activos Corrientes

Se clasifica como otros activos corrientes a los préstamos de empleados, que se recuperaran vía descuento en la nómina de pago, a las cuentas varias adeudadas por partes relacionadas y a las garantías entregadas por la compañía.

Propiedades, Planta y Equipo

Estas partidas se registran inicialmente al costo de adquisición y posteriormente se miden a su costo menos la depreciación y cualquier deterioro de valor acumulado.

Para la distribución sistemática del importe depreciable de las propiedades, planta y equipo a partir del ejercicio contable 2013, se estiman las siguientes vidas útiles:

ESTADISTICA Y SERVICIOS DE CONTROL PUBLICITARIO (ESCOPIUSA) S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

Categoría de Activos	Años Vida Útil
Edificios	20 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	5 años
Vehículos	7 años

Deterioro de Valor de los Activos

Al cierre de cada periodo contable, la compañía revisa las propiedades, planta y equipo para comprobar si existen indicios de que los mismos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor, de existir indicios se estima el importe recuperable del activo y se procede a reducir el valor en libros del activo deteriorado hasta que éste iguale a su importe recuperable. Si las condiciones que causaron el deterioro se revierten en años posteriores, se procede a estimar nuevamente el importe recuperable y a incrementar el importe en libros del activo sin que este incremento supere al importe que se habría determinado si no se hubiera reconocido el deterioro de valor.

Impuestos Corrientes y Diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance. La Gerencia evalúa continuamente los criterios y juicios utilizados para determinar las bases imponibles que se presentan en las declaraciones fiscales.

Cuentas y Documentos por Pagar

Registran valores adeudados a corto plazo a proveedores, son obligaciones presentes basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Otras Obligaciones Corrientes

En esta categoría de Pasivo Corriente se registran las obligaciones presentes de la Compañía a favor del Servicio de Rentas Internas, las mismas que se esperan cancelar dentro del ciclo normal de operación de la Compañías.

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y se reconocen en los periodos en donde se ha prestado el servicio.

ESTADISTICA Y SERVICIOS DE CONTROL PUBLICITARIO (ESCOPIA) S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

Reconocimiento de Costos y Gastos.

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación o devengo.

Provisiones por Beneficios a Empleados

Esta partida incluye el cálculo de la Jubilación Patrimonial y del Desahucio, beneficios que otorga la legislación laboral del país amparada por el Código de Trabajo artículo 216. Por elección de política contable se reconocerá todas las ganancias y pérdidas actuariales en el resultado del período en el que se originen.

Manejo de Riesgos

Riesgo crediticio y de liquidez

La Compañía no presenta riesgos crediticios debido a que sus operaciones comerciales se realizan en términos de créditos considerados normales para su tipo de actividad económica. El riesgo de liquidez es gestionado por la administración de la Compañía de forma oportuna, para este efecto la compañía cuenta con inversiones a corto plazo que son utilizadas para suplir las necesidades de capital de trabajo.

Riesgo de cambio y de tasa de interés:

La Compañía no se ve expuesta a riesgos de tipo de cambio ni de tasa de interés puesto que no posee inversiones moneda extranjera, ni obligaciones financieras o con terceros.

3. Notas a los Estados Financieros

a. Efectivo y Equivalente de efectivo

Incluye las siguientes partidas contables:

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
Caja General	\$ 400.00	\$ 400.00
Cta. Cte. Banco Pacífico	\$ 4,405.75	\$ 493.23
Cta. Cte. Banco Produbanco	\$ 9,482.37	\$ 20,765.14
Cta. Aho. Banco Produbanco	\$ 171,375.97	\$ 137,937.90
Saldos	\$ 185,664.09	\$ 159,596.27

b. Activos Financieros

Comprende los importes adeudados por los clientes, en condiciones normales de crédito, saldo al cierre 2016 US\$ 162.083,58 (2015: US\$ 307.120,77).

ESTADISTICA Y SERVICIOS DE CONTROL PUBLICITARIO (ESCOPIA) S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

c. *Servicios y Pagos Anticipados*

Corresponde principalmente a valores anticipados a proveedores, su saldo al cierre del ejercicio económico 2016 es de US\$ 8.433,72 (2015: US\$ 525,50)

d. *Otros Activos Corrientes*

Esta partida comprende lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
Cuentas por Cobrar Empleados	\$ 12,807.83	\$ 24,146.35
Depósitos en Garantía	\$ 1,100.00	\$ 750.00
Cuentas Varias por Cobrar	\$ -	\$ 6,325.60
Saldos	\$ 13,907.83	\$ 31,221.95

e. *Propiedades, Planta y Equipo*

Comprende lo siguiente:

Categoría de Activo	Saldos al 01-01-2016	Adiciones	Bajas	Saldos al 31-12-2016
Costos				
Terrenos	\$ 19,090.41	\$ -	\$ -	\$ 19,090.41
Edificio	\$ 321,083.07	\$ -	\$ -	\$ 321,083.07
Muebles y Enseres	\$ 39,750.17	\$ 108.02	\$ -	\$ 39,858.19
Maquinarias y Equipos	\$ 18,746.13	\$ 64.75	\$ 1,744.00	\$ 17,066.88
Equipos de Cómputo	\$ 143,819.26	\$ 180.00	\$ 995.00	\$ 143,004.26
Vehículos	\$ 94,447.85	\$ 53,567.54	\$ -	\$ 148,015.39
Saldo Neto	\$ 636,936.89	\$ 53,920.31	\$ 2,739.00	\$ 688,118.20

El movimiento de la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

Depreciación Acumulada	Saldos al 01-01-2016	Adiciones	Bajas	Saldos al 31-12-2016
Dep. Acum. Edificio	\$ (32,996.47)	\$ (8,027.10)		\$ (41,023.57)
Dep. Acum. Muebles y Enseres	\$ (28,790.68)	\$ (2,753.06)	\$ -	\$ (31,543.74)
Dep. Acum. Maquinarias y Equipos	\$ (9,845.27)	\$ (3,528.70)	\$ 842.53	\$ (12,531.44)
Dep. Acum. Equipos de Cómputo	\$ (108,571.38)	\$ (12,662.37)	\$ 800.23	\$ (120,433.52)
Dep. Acum. Vehículos	\$ (36,290.30)	\$ (15,196.06)		\$ (51,486.36)
Saldo Neto	\$ (216,494.10)	\$ (42,167.29)	\$ 1,642.76	\$ (257,018.63)
Saldo Neto Propiedades, Planta y Equipo	\$ 420,442.79	\$ 11,753.02	\$ 4,381.76	\$ 431,099.57

ESTADISTICA Y SERVICIOS DE CONTROL PUBLICITARIO (ESCOPIA) S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

f. Cuenta por Pagar Proveedores

Comprende los importes adeudados a proveedores de bienes y servicios, a ser cancelados en el corto plazo, en condiciones normales de crédito. Saldo al cierre del 2016 US\$ 47.008,11 (2015: US\$ US\$ 38.298,08).

g. Obligaciones con Instituciones Financieras

Comprenden tres operaciones crediticias con PRODUBANCO, pactadas a tasas de mercado, según el siguiente detalle:

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
Tarjeta de Crédito Corporativa	\$ 40,390.73	\$ 23,643.68
Obligaciones Bancarias Corto Plazo	\$ 52,889.53	\$ 26,565.74
Obligaciones Bancarias Porción Corriente Deuda L/P	\$ -	\$ 72,276.78
Sub-Total Obligaciones Corto Plazo	\$ 93,280.26	\$ 122,486.20
Obligaciones Bancarias a Largo Plazo	\$ 15,467.54	\$ 35,928.69
Total Obligaciones Bancarias	\$ 108,747.80	\$ 158,414.89

h. Otras Obligaciones Corrientes

Se incluye en esta clasificación las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
Obligaciones con el IESS	\$ 14,612.02	\$ 15,971.08
Obligaciones con el SRI	\$ 10,950.14	\$ 8,660.14
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 9,141.77	\$ 39,576.76
Participación de Trabajadores	\$ 30,534.31	\$ 59,274.78
Obligaciones por Beneficios a Empleados	\$ 25,496.41	\$ 26,401.73
Dividendos por Pagar	\$ 57,146.51	\$ -
Total Obligaciones Bancarias	\$ 147,881.15	\$ 149,884.49

i. Provisión por Beneficios a Empleados

Las provisiones por las obligaciones implícitas por beneficios a largo plazo a favor de los empleados se detallan a continuación:

	Jubilación Patronal	Desahucio	TOTAL
Saldo al 01 de enero de 2016	\$ 156,413.55	\$ 49,727.82	\$ 206,141.37
Provisión del Periodo	\$ 15,176.77	\$ 4,754.83	\$ 19,931.60
Beneficios Pagados directamente	\$ -	\$ (1,527.50)	\$ (1,527.50)
Saldo al 31 de diciembre 2016	\$ 171,590.32	\$ 52,955.15	\$ 224,545.47

ESTADISTICA Y SERVICIOS DE CONTROL PUBLICITARIO (ESCOPIA) S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

j. Capital en Acciones

El saldo al 31 de diciembre de 2016 comprende 50.000 acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una.

Al cierre del ejercicio económico 2015, se efectuó un aumento de capital vía capitalización de utilidades acumuladas. El 05 de enero de 2016, se inscribió el aumento de capital en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil.

k. Reserva Legal

La Reserva Legal corresponde a un fondo que de acuerdo al artículo 109 de la Ley de Compañías debe formarse hasta que alcance por lo menos al cincuenta por ciento del capital social. Al cierre del 2016 el saldo de esta cuenta es de US\$ 25.000,00 (2015: US\$ 7.083,03).

l. Resultados Acumulados

Se compone de lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
Utilidades No distribuidas	\$ 27,446.65	\$ 27,446.65
Adopción por Primera Vez de las NIIF	\$ 1,620.25	\$ 1,620.25
Saldos	\$ 29,066.90	\$ 29,066.90

m. Ingreso de Actividades Ordinarias

Corresponde a la prestación de servicios de monitoreo de noticias, saldo al cierre 2016 US\$ 1.530.344,68 (2015: US\$ 1.903.511,14).

n. Otros Ingresos

Corresponde a rendimientos financieros, saldo al cierre 2016 US\$ 735,96 (2015: US\$ 640,09).

o. Gastos de Administración

Incluye las siguientes partidas:

ESTADISTICA Y SERVICIOS DE CONTROL PUBLICITARIO (ESCOPIA) S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	\$ 836,641.25	\$ 931,034.37
Honorarios y comisiones	\$ 3,740.00	\$ 15,100.18
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 44,123.87	\$ 65,719.71
Arrendamiento operativo	\$ 20,500.81	\$ 19,325.64
Seguros	\$ 27,442.98	\$ 20,668.24
Servicios Básicos	\$ 58,370.48	\$ 69,175.07
Impuestos contribuciones y otros	\$ 30,390.84	\$ 10,842.60
Gasto de depreciación P,P&E	\$ 42,167.29	\$ 37,660.86
Gastos Notariales	\$ 33,781.42	\$ 2,556.54
Otros Gastos	\$ 102,792.27	\$ 166,465.63
	\$ 1,199,951.21	\$ 1,338,548.84

p. Gastos de Ventas

Incluye las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
Promoción y Publicidad	\$ 4,722.28	\$ 2,097.42
Comisiones	\$ 68,253.06	\$ 82,438.27
Seguros	\$ -	\$ 223.15
Gastos de Gestión	\$ 28,327.26	\$ 24,123.35
Gastos de Viaje	\$ 6,644.89	\$ 34,419.51
Otros Gastos	\$ 9,116.09	\$ 8,908.82
Saldos	\$ 117,063.58	\$ 152,210.52

q. Gastos Financieros

Incluye las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
Intereses Pagados a Instituciones Financieras	\$ 7,728.22	\$ 15,376.78
Intereses Pagados a Tarjeta de Crédito	\$ 2,775.57	\$ 2,849.92
Saldos	\$ 10,503.79	\$ 18,226.70

r. Gasto de Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores

La tarifa del Impuesto a la Renta para los ejercicios económicos de los años 2016 y 2015 fue del 22%. El importe sobre la cual se calcula el gasto por impuesto a la renta para este año fue afectado por gastos no deducibles, a continuación, su detalle:

ESTADISTICA Y SERVICIOS DE CONTROL PUBLICITARIO (ESCOPUSA) S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

	Al 31 de diciembre de	
	2016	2015
Utilidad antes de Trab. e Imp. a la Renta	\$ 203,562.06	\$ 395,165.17
- Participación de los Trabajadores 15%	\$ 30,534.31	\$ 59,274.78
= Utilidad antes de Impuesto a la Renta	\$ 173,027.75	\$ 335,890.39
+ Gastos No Deducibles	\$ -	\$ 6,881.79
- Deducción por Incremento Neto de Empleados	\$ -	\$ -
- Deducción Pago a Trabajadores con Discapacidad	\$ -	\$ -
= Base Imponible para cálculo Impuesto a la Renta	\$ 173,027.75	\$ 342,772.18
Tarifa Impuesto a la Renta	22%	22%
Impuesto a la Renta Causado	\$ 38,066.11	\$ 75,409.88
- Anticipo de Impuesto a la Renta	\$ -	\$ -
- Retenciones en la fuente de Clientes	\$ 28,924.34	\$ 35,833.12
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 9,141.77	\$ 39,576.76

4. Transacciones entre partes relacionadas

La compañía mantiene pasivos financieros con sus accionistas, estas obligaciones no generan intereses y se cancelarán durante el ejercicio económico 2017.

5. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Hasta el día 31 de marzo de 2017, fecha en la que se aprobaron estos estados financieros, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la información presentada en los mismos.

6. Aprobación de los estados financieros

La Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas autorizó y aprobó la publicación de estos estados financieros el 31 de marzo de 2017.

Ing. Flor Suquinagua
Contadora