

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA.LTDA.

**INFORME
FINANCIERO**

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

17

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

Contenido

Estados Financieros	5
1. INFORMACIÓN GENERAL	11
2. BASES DE ELABORACIÓN	11
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS.....	12
a. Deterioro de activos	12
4. POLÍTICAS CONTABLES.....	13
a) Presentación del Estado de Situación Financiera.....	13
b) Presentación del Estado de Resultados.....	13
c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	13
d) Propiedad, Planta y Equipo.....	14
1. Objetivo.....	14
2. Alcance.....	14
3. Reconocimiento:	14
4. Medición:	15
5. Valoración:.....	15
6. Presentación y revelación de la información:.....	16
7. Controles contables:	17
e) Deterioro del valor de los activos.....	17
f) Cuentas por Pagar	18
g) Sobregiros y préstamos bancarios.....	18
h) Reconocimiento del Ingreso	18

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

i) Impuesto a las ganancias.....	19
j) Inventarios	20
5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	20
6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.....	20
7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	20
8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20
9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.....	20
10. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES.....	21
11. IMPUESTOS POR PAGAR.....	21
12. PATRIMONIO	21
13. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDOS EN RESULTADOS	21
14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.....	21
15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	22

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

Estados Financieros

PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO 2016-2017

	2016	2017
*** ACTIVOS ***	53.260,77	44.460,72
ACTIVOS CORRIENTES	35.768,77	31.102,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	31.924,80	28.882,33
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		-
INVENTARIOS		-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.843,97	2.219,67
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
ACTIVO NO CORRIENTE	17.492,00	13.358,72
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	21.500,00	22.400,00
DEPRECIACIONES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIP	(4.008,00)	(9.041,28)
PASIVO Y PATRIMONIO	53.260,77	44.460,72
*** PASIVOS ***	33.482,73	8.868,91
PASIVO CORRIENTE	33.482,73	8.868,91
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES POR PAGA	1.475,92	2.550,55
PORCIÓN CORRIENTE DEUDAS A LARGO PLAZO		-
OBLIGACIONES PATRONALES	4.658,87	2.305,26
IMPUESTOS POR PAGAR	5.247,93	4.013,10
OTROS PASIVOS CORRIENTES	22.100,00	-
PASIVO NO CORRIENTE	-	-
OBLIGACIONES CON IFIS	-	-
BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO		-
GASTOS Y DCTOS POR PAGAR		-
OTRAS PROVISIONES		-
PATRIMONIO	19.778,04	35.591,81
CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00
RESERVAS		310,69
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		9.600,00
RESULTADOS ACUMULADOS	19.378,04	19.378,03
ADOPCION NIIFS		-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		5.903,09

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

**PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
COMPARATIVO 2016-2017**

	2016	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTAS	253.586,24	139.386,26
COSTO DE VENTAS	225.522,43	63.725,50
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	28.063,81	75.660,76
GASTOS DE OPERACIÓN		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		43.245,76
GASTOS VENTAS		16.692,67
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	-	59.938,43
UTILIDAD EN OPERACIÓN	28.063,81	15.722,33
OTROS INGRESOS (GASTOS)		
OTROS INGRESOS		-
OTROS GASTOS		(5.917,72)
GASTOS FINANCIEROS		(138,92)
TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS)	-	(6.056,64)
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN DE TRA	28.063,81	9.665,69
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	(4.209,57)	(1.449,85)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	23.854,24	8.215,84
IMPUESTO A LA RENTA	(5.247,93)	(2.002,06)
RESERVA LEGAL		(310,69)
UTILIDAD NETA	18.606,30	5.903,09

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF IRA VEZ	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	
Saldo inicial al 01 de enero del 2017	400,00	-	-	-	771,74	-	-	18.606,30	-	19.778,04
Traspaso a Ganancia/Pérdida Acumulada					18.606,30			(18.606,30)		-
Dividendos										-
Aporte Futuras Capitalizaciones	9.600,00									9.600,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				310,69						310,69
Otros Cambios (Estudio Actuarial):										
Variación de Reservas no regularizada en ejercicios anteriores y periodo actual)					(0,01)					(0,01)
Ajustes a resultados años anteriores										
Utilidad del Ejercicio									5.903,09	5.903,09
Saldo Final al 31 de diciembre del 2017	10.000,00	-	310,69	-	19.378,03	-	-	-	5.903,09	35.591,81

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COMPARATIVO 2016-2017

METODO DIRECTO

	2016	2017
A) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RECIBIDO DE CLIENTES		
Ventas	253.586,24	139.386,26
(+) Disminuye Cuentas por Cobrar		-
Total Recibido Clientes	253.586,24	139.386,26
PAGADO A EMPLEADOS Y PROVEEDORES		
Costo de ventas	(221.989,14)	(63.725,50)
Gastos Ventas		(16.692,67)
Gastos Administrativos		(43.245,76)
(+) Disminuye Inventarios		-
(+) Servicios y otros Pagos Anticipados		-
(+) Disminuye Activos por Impuestos Corrientes		1.624,30
(+) Depreciaciones		5.033,28
Ajustes a la depreciación		
(+) Incremento Cxp Proveedores Por Pagar		1.074,63
(-) Disminuye Beneficios Empleados Largo Plazo		-
(-) Disminuye Obligaciones con los Trabajadores		(2.353,61)
(-) Disminuye Impuestos Por Pagar		(1.234,83)
(+) Disminuye Resultados Acumulados	-	(0,01)
(+) Disminuye Por ORI		-
(-) Disminuye Otras Provisiones	-	-
Total pagado a empleados y proveedores	(221.989,14)	(119.520,18)

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

INTERESES PAGADOS		
Gastos Financieros		(138,92)
(+/-) Cambios en Intereses por Pagar		
Total intereses pagados	-	(138,92)
INTERESES GANADOS		
Interés Ganado		-
(+/-) Cambios en Intereses por Cobrar		
Total intereses ganados	-	-
Otros Gastos		(5.917,72)
Otros Ingresos		-
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-	(1.449,85)
22% IMPUESTO A LA RENTA	(1.421,39)	(2.002,06)
Total Actividades de Operación	30.175,71	10.357,53
B) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad, muebles y equipo		(900,00)
Bajas de propiedad, muebles y equipo		-
Total Actividades de Inversión	-	(900,00)
C) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(-) Disminuye Pago Deuda Largo Plazo	-	-
(-) Disminuye Porción Corriente Deuda A Largo Plazo		-
(-) Disminuye Otros Pasivos Corrientes		(22.100,00)
(-) Disminuye Gastos y Dctos por Pagar		-
(-) Disminuye Capital Social	-	-
(+) Incremento Aporte Futuras Capitalizaciones	-	9.600,00
Total Actividades de Financiamiento	-	(12.500,00)
D) Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (A+B+C)	30.175,71	(3.042,47)
E) Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	1.749,09	31.924,80
F) Efectivo y sus equivalentes al final del periodo (D+E)	31.924,80	28.882,33

9

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

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

	2016	2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA I		9.665,69
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-	1.581,36
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		5.033,28
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera		
Ajustes por gastos en provisiones		
Ajuste por participaciones no controladoras		
Ajuste por pagos basados en acciones		
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		(2.002,06)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	(1.449,85)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		(0,01)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	30.175,71	(889,52)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8.520,00	1.624,30
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	13.412,00	
(Incremento) disminución en inventarios		-
(Incremento) disminución en otros activos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	8.243,71	1.074,63
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		(1.234,83)
Incremento (disminución) en beneficios empleados		(2.353,61)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	30.175,71	10.357,53

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA. es una empresa que está constituida legalmente en Ecuador y sus actividades están relacionadas con el servicio de publicidad al aire libre.

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

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros por el año 2017 son presentados de manera razonable con información fidedigna de los efectos de las transacciones, así como de otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, por tanto, han sido preparados sobre la base del costo histórico.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las cifras de los estados financieros están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA, ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados integrales.

Durante el año 2017, PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

4. POLÍTICAS CONTABLES

a) Presentación del Estado de Situación Financiera

PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA presentará las partidas contables de su Estado de Situación Financiera en forma comparativa separando los activos y pasivos, tanto corrientes como no corrientes, en función a su liquidez.

b) Presentación del Estado de Resultados

PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA presentará las partidas contables del Estado de Resultados en forma comparativa, agrupando las partidas en relación a la naturaleza de los gastos.

c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

corrientes.

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

d) Propiedad, Planta y Equipo

La política sobre esta partida sufrió cambios relevantes, referente al tratamiento que se manejaba, se detalla:

1. Objetivo

Definir los criterios que PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA, aplicará para el reconocimiento y valorización de los bienes muebles que posee.

Esta política debe ser utilizada por la Compañía para la elaboración de los estados financieros bajo Normativa Tributaria, que incluye la incorporación de las Normas Internacionales de Información Financiera

2. Alcance

Esta política contable ha sido elaborada en base a los bienes con los que cuenta al inicio del ejercicio 2017 y la importancia de activar solo bienes que tengan un valor significativo, que contribuyan a generar ingresos futuros, atribuyendo al gasto los bienes de menor cuantía, considerando que su vida útil es menor a la esperada. Esta política será actualizada en el caso que existan nuevos activos que no estén bajo su alcance o en el caso también, que las NIIF aplicables, tengan actualizaciones que deban ser incluidas en esta política.

Esta política se aplicará en la contabilización del activo o, salvo cuando otra política exija o permita un tratamiento contable diferente.

3. Reconocimiento:

- ✓ Se reconocerá como Propiedad, Planta y Equipo todo bien igual o superior a \$ 500.00 Dólares Americanos
- ✓ Partes, piezas, componentes o repuestos que por su uso, vida útil y costo de adquisición, no superen el monto de \$ 499.99 Dólares Americanos serán reconocidos al gasto.

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

- ✓ Mantenimientos habituales que no superen el monto de \$ 499.99 Dólares Americanos serán reconocidos al gasto

4. Medición:

Cuando el costo del activo puede ser medido de forma fiable, es decir cuando se incurran en desembolsos de activo, estos costos incluyen tanto aquellos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de activo, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener el bien siempre y cuando superen los montos señalados en el reconcomiendo de dicha partida.

5. Valoración:

5.1. Valorización inicial

- ✓ El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- ✓ Todos los costos directamente relacionados con el activo, necesarios para dejar el activo en la ubicación y en las condiciones para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

5.2. Valoración Posterior

Su medición posterior será igual a su costo menos la depreciación acumulada.

5.2.1. Depreciación

- Método de Depreciación

Es el método lineal, comenzará cuando el activo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

- Interrupción de la Depreciación

Será interrumpida su depreciación cuando el activo se clasifica como mantenido para la venta o cuando el activo sea eliminado de las cuentas contables ya que fue depreciado de manera completa.

5.2.2. Vida útil

Se estima acorde al aporte esperado del bien, criterio, basado en la experiencia que la Compañía tiene con activos similares.

- Inmuebles: 5% anual.
- Equipos y muebles: 10% anual.
- Vehículos: 20% anual.
- Equipos de computación y software: 33% anual.

6. Presentación y revelación de la información:

El departamento de Contabilidad, presentara y revelara la siguiente información:

- ✓ El valor en libros bruto y la depreciación acumulada , tanto al inicio como al final de cada período
- ✓ Los métodos de depreciación utilizados
- ✓ Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas
- ✓ Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del período, mostrando:
 - Las adiciones.
 - Los incrementos o disminuciones, resultantes de las reevaluaciones
 - Las disminuciones por deterioro reconocidas en otros ingresos integrales.
 - Los incrementos por deterioro de valor revertidos en otros resultados integrales.

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

- Las pérdidas por deterioro de valor que hayan revertido, y hayan sido reconocidas en el resultado del período, aplicando política contable de deterioro de valor de activos.
- La depreciación.
- Otros cambios.

7. Controles contables:

Revisión permanente cada vez que realice una adquisición, que la misma cumpla su función para su posterior inclusión en el rubro de Propiedad, Planta y Equipo bajo la política mencionada, acorde a los porcentajes de depreciación establecidos.

e) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

f) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

g) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

h) Reconocimiento del Ingreso

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación).

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

(a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

(b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.

(c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

(d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

i) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

j) Inventarios

Los inventarios se midieron al costo, luego de realizar la prueba del VNR (Valor Neto Realizable), al considerar el costo menor que la prueba señalada, en los costos fueron considerados el valor del producto y los derivados por su adquisición.

Los inventarios fueron clasificados de manera común, al ser una empresa de comercialización, la clasificación fue mercaderías, partes y piezas.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro se encuentra compuesto de los saldos del efectivo disponibles en caja y bancos, cuyo riesgo por cambios es significativamente bajo,

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Descripción de la cuenta por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2017, no se tiene un valor pendiente de recuperación.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los valores corresponden a retenciones realizadas por clientes sobre las ventas del periodo 2017.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Existieron adiciones por un monto de \$ 900.00 en el año 2017

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Las cuentas con proveedores son liquidadas en un lapso de 30 días acorde al proveedor y sus políticas.

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

10. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES

Los valores adeudados corresponden a provisiones del periodo corriente, no se adeudan por litigios.

11. IMPUESTOS POR PAGAR

El valor pendiente de este periodo es el correspondiente al Impuesto a la Renta y los impuestos del mes de diciembre 2017.

12. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017, la empresa se encuentra regularizando el aporte para futuras capitalizaciones considerando un nuevo capital social de USD \$ 10000.00 dividido en 10000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

13. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDOS EN RESULTADOS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, similar al año 2016.

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los Estados Financieros el 15 de enero del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto sobre los estados financieros adjuntos.

INFORME FINANCIERO

Por el ejercicio fiscal al 31 de diciembre del 2017

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía los Estados Financieros serán aprobados sin modificaciones.

Atentamente;


Señor Joffré Carrión
GERENTE GENERAL
PRESAGIO PUBLICIDAD SEGME CIA. LTDA.