

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.

Ciudadela Quisquis Manzana 41 Solar 17

RUC 0993110043001

EXP 718411

**AGENCIA DE PUBLICIDAD
SEMPERTISING CIA. LTDA.**

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2018 y 31 de Diciembre del 2017

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPVERTISING CIA. LTDA.

Ciudadela Quisquis Manzana 41 Solar 17

RUC 0993110043001

EXP 718411

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	7
2. Resumen de las Principales Políticas Contables	7
2.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	7
2.1.1. Cambios en Políticas Contables	7
2.2. Información Financiera por Segmentos	8
2.3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8
2.4. Cuentas y Documentos por Cobrar	8
2.5. Inventarios	8
2.6. Propiedades, Planta y Equipos	8
2.7. Documentos y Cuentas por Pagar	9
2.8. Impuestos Corrientes y Diferidos	10
2.9. Reconocimiento de Ingresos	10
3. Estimaciones y Juicios Contables	10
3.1. Estimaciones y Juicios Contables Importantes	10
4. Ingresos de Actividades Ordinarias	11
5. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	11
6. Inventarios	11
7. Activos por Impuestos Corrientes	11
8. Propiedades, Planta y Equipos	12
9. Cuentas y Documentos por Pagar	12
10. Otras Obligaciones Corrientes	12
11. Capital Social	13
12. Hechos Posteriores	13

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.

Ciudadela Quisquis Manzana 41 Solar 17

RUC 0993110043001

EXP 718411

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2018				
	NOTAS	2.018	2.017	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	783,32	0,00	783,32
INVENTARIOS	6			
Productos Terminados		1.100,00	0,00	1.100,00
(-) Provisión por Valor Neto Realización		0,00	0,00	0,00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	7			
Crédito Tributario (IVA)		1.451,94	0,00	1.451,94
Crédito Tributario (IR)		64,36	0,00	64,36
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		3.399,62	0,00	3.399,62
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	8			
Maquinarias y Equipos		10.512,00	0,00	10.512,00
Equipos de Computación		935,75	0,00	935,75
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos		0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		11.447,75	0,00	11.447,75
TOTAL DE ACTIVOS		14.847,37	0,00	14.847,37
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9			
Proveedores Locales		0,00	0,00	0,00
Otras CxP a Accionistas		14.000,00	0,00	14.000,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10			
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		83,66	0,00	83,66
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		67,11	0,00	67,11
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		14.150,77	0,00	14.150,77
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS				
Locales		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		14.150,77	0,00	14.150,77
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	11			
Capital Suscrito		400,00	0,00	400,00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias Acumulados		0,00	0,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Netal del Período		296,60	0,00	296,60
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		696,60	0,00	696,60
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		14.847,37	0,00	14.847,37

Las Notas 1 a 12, forman parte integral de los Estados Financieros de
AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.

Ciudadela Quisquis Manzana 41 Solar 17

RUC 0993110043001

EXP 718411

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2018			
INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES	4		7.410,80
Ventas de Bienes		7.410,80	
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		0,00	
COSTO DE VENTAS			3.685,95
Inventario Inicial Bienes		0,00	
Compras Locales		4.785,95	
Importaciones Bienes		0,00	
(-) Inventario Final Bienes		-1.100,00	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			3.724,85
OTROS INGRESOS			0,00
OTROS INGRESOS		0,00	
GASTOS			3.277,48
GASTOS ADMINISTRATIVOS		3.277,48	
GASTOS FINANCIEROS		0,00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			447,37
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			67,11
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			380,26
IMPUESTO A LA RENTA			83,66
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			296,60

Las Notas 1 a 12, forman parte integral de los Estados Financieros de
AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.

Ciudadela Quisquis Manzana 41 Solar 17

RUC 0993110043001

EXP 718411

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2018 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)								
	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2018		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aporte de Capital	11	400,00						400,00
Transferencias Patrimoniales	Cuentas							0,00
Ganancia Neta del Período							296,60	296,60
SALDO AL 31-DIC-2018		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296,60	696,60

Las Notas 1 a 12, forman parte integral de los Estados Financieros de AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.

Ciudadela Quisquis Manzana 41 Solar 17

RUC 0993110043001

EXP 718411

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)		<u>Al 31 de Diciembre</u> 2.018
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		7.410,80
Otros Cobros por Actividades de Operación		0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-4.785,95
Pagos a y por cuenta de los empleados		0,00
Otros pagos por actividades de operación		-3.277,48
Intereses Pagados		0,00
Dividendos Pagados		0,00
Impuestos a las ganancias pagados		-64,36
Otras entradas (salidas) de efectivo		12.548,06
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		<u>11.831,07</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-11.447,75
Importes procedentes de la venta de Activos a Largo Plazo		0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo		0,00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		<u>-11.447,75</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>		
Aporte de Capital		400,00
Pago de Préstamos		0,00
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo		0,00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>		<u>400,00</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>		<u>783,32</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		0,00
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>		<u>783,32</u>

Las Notas 1 a 12, forman parte integral de los Estados Financieros de
AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.

Ciudadela Quisquis Manzana 41 Solar 17

RUC 0993110043001

EXP 718411

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA., es una compañía limitada que tiene como principal actividad económica la prestación de servicios de publicidad, campañas de comercialización, promoción de productos y asesoramiento en marketing. Fue constituida en Junio de 2018.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para la emisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2018.

2.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2018 fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2018 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPVERTISING CIA. LTDA.

Ciudadela Quisquis Manzana 41 Solar 17

RUC 0993110043001

EXP 718411

2.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad en la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

2.3 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.4. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.5. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.6. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.

Ciudadela Quisquis Manzana 41 Solar 17

RUC 0993110043001

EXP 718411

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.7. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.

Ciudadela Quisquis Manzana 41 Solar 17

RUC 0993110043001

EXP 718411

2.8. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

a) Prestación de servicios

La entidad presta sus servicios de publicidad, campañas de comercialización, promoción de productos y asesoramiento en marketing. Las ventas de estos servicios normalmente son cancelados al contado o crédito directo.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

3.1 Estimaciones y juicios contables importantes

La entidad hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de ejercicios financieros futuros

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPVERTISING CIA. LTDA.

Ciudadela Quisquis Manzana 41 Solar 17

RUC 0993110043001

EXP 718411

4. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los ingresos de actividades ordinarias al 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018	2017
Venta de Bienes 12%	7.410,80	0,00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	7.410,80	0,00

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	783,32	0,00
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	783,32	0,00

6. Inventarios

Un detalle de los inventarios, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Producto terminado	1.100,00	0,00
Total de Inventarios	1.100,00	0,00

7. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Cred. Trib. Retenciones IVA	1.451,94	0,00
Cred. Trib. Retenciones IR	64,36	0,00
Total de Inventarios	1.516,30	120,96

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.

Ciudadela Quisquis Manzana 41 Solar 17

RUC 0993110043001

EXP 718411

8. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	<u>Saldo al</u> <u>31/12/18</u>	<u>Adiciones</u> <u>y/o</u> <u>deducciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/17</u>
Maquinarias y Equipos	10.512,00	10.512,00	0,00
Equipos de Computación	935,75	935,75	0,00
Suman	11.447,75	11.447,75	0,00
(-) Depreciación Acumulada	0,00	0,00	0,00
Total Propiedades, Planta y Equipos	11.447,75	11.447,75	0,00

9. Cuentas y Documentos por Pagar.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Proveedores Locales	0,00	0,00
Otras Ctas por Pagar Accionistas	14.000,00	0,00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	14.000,00	0,00

10. Otras Obligaciones Corrientes.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Imp Rta por Pagar	83,66	0,00
Part Trab por pagar	67,11	0,00
Total de Otras Obligaciones Corrientes	150,77	0,00

AGENCIA DE PUBLICIDAD SEMPERTISING CIA. LTDA.

Ciudadela Quisquis Manzana 41 Solar 17

RUC 0993110043001

EXP 718411

11. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de cuatrocientas (400) participaciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (\$1,00) lo cual da un capital de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 400,00).

12. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2018 y el 5 de Abril del 2019, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

APROBADO POR



Marlon Steve Sempertegui Osorio

Presidente