

COMPAÑÍA DE PUBLICIDAD MEJÍA QUEZADA PUBLIKAMEQ CÍA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE PUBLICIDAD MEJÍA QUEZADA PUBLIKAMEQ CÍA. LTDA., es una compañía constituida en la ciudad de Cuenca-Ecuador, fue constituida el 15 de abril del dos mil diecinueve con el objeto de dedicarse a la creación, y colocación de anuncios de publicidad al aire libre en: carteles, tableros, boletines, y carteleras, decoración de escaparates, diseño de salas de exhibición, colocación de anuncios en automóviles y buses, actividades de perifoneo y otros servicios de publicidad.

La dirección de la empresa es **Provincia:** AZUAY **Cantón:** CUENCA **Parroquia:** SUCRE **Barrio:** EL BATÁN **Calle:** DEL BATÁN **Numero:** 5-110 **Intersección:** ESMERALDAS Referencia ubicación: DETRÁS DEL COLEGIO ANTONIO ÁVILA. **Teléfono Trabajo:** 072811470 **Web:** WWW.PLASTILUZ.EC

NOTAS EXPLICATIVAS Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros individuales se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de presentación del Ecuador.

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

NOTAS EXPLICATIVAS Y POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de bancarias.

Al 31 de diciembre de 2019 se presentó los siguientes saldos:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
1.1.1.01.01	CAJA GENERAL	\$ 224.00
1.1.1.01.02	CAJA CHICA	\$ 1.09
1.1.1.01.03	CAJA CHICA VIÁTICOS	\$ 474.01
1.1.1.02.01	BANCO INTERNACIONAL	\$ 1.354.94
1.1.1.02.02	COOPERATIVA JEP LTDA.	\$ 120.485.02
	Total	\$ 122.539.06

Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: hasta el vencimiento y préstamos y cuentas a cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar de la compañía comprenden las partidas del Estado de Situación Financiera de «clientes, relacionadas y otras cuentas a cobran».

La medición inicial es al valor razonable más los costos transaccionales y la posterior es al costo.

A continuación, el detalle de clientes al 31 de diciembre de 2019:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
1.1.2.01.01	CLIENTES	\$ 17.571.35
1.1.2.01.02	PROVISIONES INCOBRABLES	\$ -175.71
1.1.2.01.03	PROVISIÓN POR DETERIORO DE CARTERA	\$ -96.04
	Total	\$ 17.299.60

Se registró provisión de cuentas incobrables por el valor de \$175,71 y provisión por deterior de cartera por \$96,04.

Propiedad, Planta y Equipo

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si y solo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo puede medirse con fiabilidad.

La medición inicial de las propiedades es al costo tomando en consideración los respectivos componentes.

La entidad ha elegido como política contable realizar la medición posterior de estos activos usando el modelo del costo; es decir registrarlo por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

El método de depreciación es el lineal y se revisará como mínimo al término de cada periodo anual y en caso de existir un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón.

Las vidas útiles definidas para los activos se detallan a continuación:

ACTIVOS	Años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años
Maquinaria y Equipo	10 años

El valor residual por cada uno de los activos es del 10% dólar y en conjunto con sus vidas útiles se revisarán como mínimo al término de cada mes.

El valor para considerar activo fijo es de \$500,00 y se depreciará desde el siguiente mes si la compra es a partir de sexto día, si la compra ocurre dentro de los cinco días, la depreciación se hará desde el primer día del mes de la compra. En la compra de Equipos de Computación se considerará activo fijo desde cualquier valor para poder llevar un control de este activo.

COMPAÑÍA DE PUBLICIDAD MEJÍA QUEZADA PUBLIKAMEQ CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES – AÑO 2019

Los activos fijos al 31 de diciembre de 2019 presentan los siguientes saldos:

CUENTA	NOMBRE	INICIAL	COMPRAS	VENTAS	BAJAS	SALDO FINAL
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE					
1.2.1.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
1.2.1.01.	VEHÍCULOS					
1.2.1.01.01	D-MAX TD 2.5 CS 4X2 AB3147	\$ -	\$ 23.664.07	\$ -	\$ -	\$ 23.664.07
1.2.1.01.02	TUCSON TL AC 2.0 5P 4X2 TM MODELO 2020	\$ -	\$ 30.348.21	\$ -	\$ -	\$ 30.348.21
1.2.1.01.03	NEW FORTUNER AC 4.0 5P 4X4 TA	\$ -	\$ 53.563.00	\$ -	\$ -	\$ 53.563.00
1.2.1.02.	EQUIPO DE COMPUTACION					
1.2.1.02.01	IMPRESORA MATRICIAL FX 89	\$ -	\$ 218.75	\$ -	\$ -	\$ 218.75
1.2.1.02.02	CPU-DESKTOP LENOVO	\$ -	\$ 1.168.75	\$ -	\$ -	\$ 1.168.75
1.2.1.02.03	COMPUTADORA PORTATIL MODELO APPLE	\$ -	\$ 2.197.10	\$ -	\$ -	\$ 2.197.10
1.2.1.02.04	CPU-MKTP US F64CE9 K03	\$ -	\$ 924.78	\$ -	\$ -	\$ 924.78
1.2.1.03.	MAQUINARIA Y EQUIPOS PROD					
1.2.1.03.01	LAMINADORA PNEUMATICA AL FRIO	\$ -	\$ 1.964.29			\$ 1.964.29
1.2.2.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
1.2.2.01.	DEPRECIACIÓN ACM VEHÍCULOS					
1.2.2.01.01	DEPRECIACIÓN ACM D-MAX TD 2.5 CS 4X2 AB3147	\$ -			-\$ 2.129.76	-\$ 2.129.76
1.2.2.01.02	DEPRECIACIÓN ACM TUCSON TL AC 2.0 5P 4X2 202	\$ -			-\$ 1.365.66	-\$ 1.365.66
1.2.2.01.03	DEPRECIACIÓN ACM NEW FORTUNER AC 4X4	\$ -			-\$ 2.410.35	-\$ 2.410.35
1.2.2.02.	DEPRECIACIÓN ACM EQUIPOS DE COMPUTACIÓN					
1.2.2.02.01	DEPRECIACIÓN ACM IMPRESORA MATRICIAL FX89	\$ -			-\$ 21.88	-\$ 21.88
1.2.2.02.02	DEPRECIACIÓN ACM CPU- DESKTOP LENOVO	\$ -			-\$ 58.44	-\$ 58.44
1.2.2.02.03	DEPRECIACIÓN ACM COMPUTADORA PORTATIL MODELO APPLE	\$ -			-\$ 54.93	-\$ 54.93
1.2.2.03.	DEPRECIACIÓN ACM MAQUINARIA Y EQUIPO					
1.2.2.03.01	DEPRECIACIÓN ACM LAMINADORA PNEUMATICA AL FRIO	\$ -			-\$ 44.19	-\$ 44.19
	TOTAL	\$ -	\$ 114.048.95	\$ -	-\$ 6.085.21	\$ 107.963.74

*** Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. - Art. 10 Numeral 18**

1) Depreciación o amortización; 2) (Sustituido por el núm. 6 del Art. 8 de la Ley s/n, R.O. 405-S, 29-XII-2014). - Costos o gastos derivados de contratos de arrendamiento mercantil o leasing, de acuerdo a las normas y principios contables y financieros generalmente aceptados; 3) Intereses pagados en préstamos obtenidos para su adquisición; y, 4) Tributos a la Propiedad de los Vehículos. Si el avalúo del vehículo a la fecha de adquisición, supera los USD 35.000 de acuerdo a la base de datos del SRI para el cálculo del Impuesto anual a la propiedad de vehículos motorizados de transporte terrestre, no aplicará esta deducibilidad sobre el exceso, a menos que se trate de vehículos blindados y aquellos que tengan derecho a exoneración o rebaja del pago del Impuesto anual a la propiedad de vehículos motorizados, contempladas en los artículos 6 y 7 de la Ley de Reforma Tributaria publicada en el Registro Oficial No. 325 de 14 de mayo de 2001. Tampoco se aplicará el límite a la deducibilidad, mencionado en el inciso anterior, para aquellos sujetos pasivos que tengan como única actividad económica el alquiler de vehículos motorizados, siempre y cuando se cumplan con los requisitos y condiciones que se dispongan en el Reglamento.

La empresa PUBLIKAMEQ CÍA.LTDA. cumple con el Art.10 # 8 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Pasivos Financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo; o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

a) Reconocimiento inicial

La Compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su costo más los costos que se hayan incurrido en la transacción.

b) Pasivos financieros identificados:

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Los pasivos financieros incluyen:

- Obligaciones Financieras: Estas cuentas corresponden a préstamos obtenidos de Instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Estos créditos fueron obtenidos sobre de firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero ecuatoriano. La Compañía de Publicidad Mejía Quezada PUBLIKAMEQ CÍA. LTDA., no ha obtenido préstamos de Instituciones Financieras en el período 2019.
- Acreedores Comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adecuados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El periodo de crédito promedio sobre la prestación servicios es de 30 a 60 días que se pueden extender hasta 120 días.
- Otras cuentas por Pagar: Representadas principalmente por préstamos a compañías relacionadas, anticipos relacionados de clientes y otros menores.

c) Medición posterior:

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

d) Baja en cuentas de un pasivo financiero

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Obligaciones Laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
2.1.1.02.03	Provisión Decimo Tercer Sdo.x Pagar	\$ -360.02
2.1.1.02.04	Provisión Decimo Cuarto Sdo.x Pagar	\$ -1.058.32
2.1.1.02.06	Sueldos Por Pagar	\$ -8.675.39
2.1.1.02.10	Provisión Vacaciones por pagar	\$ -2.610.07
	Total	\$ -12.703.80

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
2.1.3.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ -3.305.12
	Total	\$ -3.305.12

b) Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS: El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
2.1.3.03.01	APORTE PATRONAL	\$ -1.564.99
2.1.3.03.02	APORTE PERSONAL	\$ -1.481.34
2.1.3.03.03	PRESTAMOS EMPLEADOS IEES	\$ -181.58
2.1.3.03.04	FONDOS DE RESERVA (IESS)	\$ -81.76
	Total	\$ -3.309.67

COMPAÑÍA DE PUBLICIDAD MEJÍA QUEZADA PUBLIKAMEQ CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES – AÑO 2019

2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): El costo de tales beneficios definidos por la ley laboral ecuatoriana fueron determinados a través del Estudio Actuarial realizado con la empresa LOGARITMO S.A., en el cuál se determinó las siguientes provisiones con sus activos diferidos:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
2.2.4.01.01	PROVISION POR JUBILACION PATRONAL	\$ -10.184.37
2.2.4.01.02	PROVISION POR DESAHUCIO	\$ -4.320.68
	Total	\$ -14.505.05

Generación de Activos Diferidos:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
1.2.3.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS JUB. PATRONAL	\$ 2.546.09
1.2.3.02	ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS DESAHUCIO	\$ 1.080.17
	Total	\$ 3.626.26

Impuestos Corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

1) Retenciones en la Fuente

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

a) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

COMPAÑÍA DE PUBLICIDAD MEJÍA QUEZADA PUBLIKAMEQ CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES – AÑO 2019

1) Cálculo del impuesto a la renta causado

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable puede diferir de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 4) Otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

PUBLIKAMEQ CÍA. LTDA. Determinó el Impuesto a pagar de la siguiente manera:

PUBLIKAMEQ CÍA. LTDA.	
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
(Expresado en U.S. dólares)	
Utilidad Contable	22.034.14
- 15% Participación Trabajadores	- 3.305.12
- Otras Rentas exentas	
+ Gastos No deducibles locales (TEMPORARIOS)	14.505.05
+ Gastos No deducibles Permanentes	9.655.79
- Deducciones por Aplicación de Leyes Especiales	- 13.979.58
= Base Imponible para el Impuesto a la Renta	\$ 28.910.28
Impuesto a la renta causado	\$ 6.360.26
Impuesto a la Renta Corriente Fiscal	\$ 2.734.00
Impuesto a la Renta Diferido	\$ 3.626.26
Base imponible para impuesto a la renta	\$ 28.910.28
Impuesto a la renta causado	\$ 6.360.26
Retenciones del año	\$ 4.116.09
Crédito Tributario Años Anteriores	\$ -
Anticipo pagado	
IMPUESTO A PAGAR	\$ 2.244.17

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✓ El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- ✓ Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- ✓ El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- ✓ Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

PUBLIKAMEQ CÍA. LTDA., ha obtenido ingresos de acuerdo al objeto de la compañía y al 31 de diciembre de 2019 se representa como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
4.1.1.01	VENTA DE BIENES TARIFA 12%	\$ 410.261.49
	Total	\$ 410.261.49

Costos y Gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

COMPAÑÍA DE PUBLICIDAD MEJÍA QUEZADA PUBLIKAMEQ CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES – AÑO 2019

A continuación, se presentan las Notas Explicativas de los Costos y Gastos del periodo 2019 de **PUBLIKAMEQ CÍA. LTDA.**

- OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
4.4.1.01.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ -239.61
4.4.1.01.07	MATRICULAS DE VEHICULOS PRODUCCIÓN	\$ -1.325.26
4.4.1.01.10	ALIMENTACION- PRODUCCION	\$ -2.945.62
4.4.1.01.11	HOSPEDAJE- PRODUCCION	\$ -3.352.02
4.4.1.01.12	MOVILIZACION- PRODUCCION	\$ -306.75
4.4.1.01.13	PEAJES Y PARQUEOS	\$ -132.62
4.4.1.01.14	COMBUSTIBLE PRODUCCION	\$ -1.843.17
4.4.1.01.15	ACEITES Y LUBRICANTES	\$ -178.03
4.4.1.01.16	ACCESORIOS VEHICULOS PRODUCCION	\$ -5.357.00
4.4.1.01.17	SEGUROS VEHICULOS PRODUCCION	\$ -495.92
4.4.1.01.18	MEDICINA PRODUCCION	\$ -14.11
4.4.1.01.19	REPUESTOS DE VEHICULOS DE PRODUCCION	\$ -266.07
	Total	\$ -16.456.18

- OTROS COSTO DE VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
4.4.1.02.01	Materia Prima Directa	\$ -109.584.79
4.4.1.02.04	Otros Gastos de Producción	\$ -2.229.07
4.4.1.02.05	SERVICIOS MANO DE OBRA	\$ -29.597.35
4.4.1.02.06	TRANSPORTE DE MERCADERIA	\$ -1.625.79
4.4.1.02.07	ALQUILER DE MAQUINARIA PESADA	\$ -504.64
4.4.1.02.08	ALQUILER DE VEHICULO	\$ -107.14
	Total	\$ -143.648.78

COMPAÑÍA DE PUBLICIDAD MEJÍA QUEZADA PUBLIKAMEQ CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES – AÑO 2019

• **COSTOS DE PRODUCCIÓN**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
4.4.1.03.01	SUELDOS PRODUCCIÓN	\$ -35.723.70
4.4.1.03.02	HORAS EXTRAS PRODUCCION	\$ -9.941.42
4.4.1.03.06	COMISIONES PRODUCCIÓN	\$ -2.283.56
4.4.1.03.07	VACACIONES PRODUCCIÓN	\$ -2.014.61
4.4.1.03.08	APORTE PATRONAL PRODUCCION	\$ -5.874.63
4.4.1.03.09	FONDOS DE RESERVA PRODUCCIÓN	\$ -2.320.64
4.4.1.03.10	DECIMO TERCER SUELDO PRODUCCIÓN	\$ -4.029.24
4.4.1.03.11	DECIMO CUARTO SUELDO PRODUCCIÓN	\$ -2.712.03
4.4.1.03.13	AGASAJOS PERSONAL PRODUCCIÓN	\$ -11.56
4.4.1.03.14	UNIFORMES PRODUCCIÓN	\$ -610.70
4.4.1.03.18	GND JUB. PATRONAL PRODUCCIÓN	\$ -5.824.04
4.4.1.03.19	GND DESAUCIO PRODUCCIÓN	\$ -1.683.52
	Total	\$ -73.029.65

• **AGUA, LUZ, TELÉFONO, ARRIENDO**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
4.4.1.04.01	AGUA POTABLE PRODUCCIÓN	\$ -124.22
4.4.1.04.02	ENERGIA ELECTRICA PRODUCCIÓN	\$ -456.44
4.4.1.04.06	ARRIENDO PROD.	\$ -25.000.00
	Total	\$ -25.580.66

• **GASTO PERSONAL DE VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
5.1.1.01.01	SUELDOS EN VENTAS	\$ -4.873.38
5.1.1.01.02	HORAS EXTRAS VENTAS	\$ -399.52
5.1.1.01.06	COMISIONES VENTAS	\$ -90.00
5.1.1.01.07	VACACIONES VENTAS	\$ -251.36
5.1.1.01.08	APORTE PATRONAL VENTAS	\$ -732.99
5.1.1.01.09	FONDOS DE RESERVA VENTAS	\$ -502.54
5.1.1.01.10	DECIMO TERCER SUELDO VENTAS	\$ -502.74
5.1.1.01.11	DECIMO CUARTO SUELDO VENTAS	\$ -262.67
	Total	\$ -7.615.20

COMPAÑÍA DE PUBLICIDAD MEJÍA QUEZADA PUBLIKAMEQ CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES – AÑO 2019

• **GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
5.1.1.02.01	GND JUBILACION PATRONAL VENTAS	\$ -2.534.64
5.1.1.02.02	GND DESHAUCIO VENTAS	\$ -1.309.78
	Total	\$ -3.844.42

• **AGUA. LUZ, TELÉFONO, ARRIENDO**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
5.1.1.13.01	AGUA POTABLE VTAS	\$ -34.08
5.1.1.13.02	ENERGIA ELECTRICA VTAS	\$ -49.43
5.1.1.13.06	ARRIENDO VTAS.	\$ -9.600.00
	Total	\$ -9.683.51

• **GASTOS POR SERVICIOS**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
5.1.1.17.02.02	SERVICIOS PRESTADOS	\$ -1.596.25
5.1.1.17.02.03	INTERESES Y MULTAS	\$ -118.20
5.1.1.17.02.04	MATRICULAS DE VEHICULOS VENTAS	\$ -528.94
5.1.1.17.02.09	PEAJES Y PARQUEOS	\$ -5.00
	Total	\$ -2.248.39

• **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
5.2.1.01.01	Sueldos Administración	\$ -12.757.10
5.2.1.01.02	Horas Extras Administración	\$ -311.72
5.2.1.01.07	Vacaciones Administración	\$ -294.53
5.2.1.01.08	APORTE PATRONAL ADMINISTRACION	\$ -858.87
5.2.1.01.10	DECIMO TERCER SUELDO ADMINISTRACION	\$ -589.07
5.2.1.01.11	DECIMO CUARTO SUELDO ADMINISTRACION	\$ -438.88
5.2.1.01.13	AGASAJOS PERSONAL ADMINISTRACION	\$ -450.81
5.2.1.01.15	REFRIGERIOS ADMINISTRACION	\$ -150.00
	Total	\$ -15.850.98

- BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
5.2.2.02.01	GND JUBILACION PATRONAL ADMN.	\$ -1.825.69
5.2.2.02.02	GND DESAHUCIO ADM.	\$ -1.327.38
5.2.2.02.04	APORTE PATRONAL DE SEGURO PARCIAL	\$ -8.95
	Total	\$ -3.162.02

- MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VEHÍCULOS**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
5.2.2.04.03	MANTENIMIENTO SOFTWARE	\$ -540.00
5.2.2.04.04	MANTENIMIENTO EQUIPOS	\$ -99.00
5.2.2.04.05	REPUESTOS VEHICULO ADMINISTRACION	\$ -71.43
5.2.2.04.06	LAVADA DE VEHICULOS ADMINISTRACION	\$ -8.04
	Total	\$ -718.47

- SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
5.2.2.08.01	SEGUROS VEHICULOS ADM	\$ -474.71
5.2.2.08.02	SEGURO PERSONAL PLASTILUZ	\$ -411.00
	Total	\$ -885.71

- AGUA, LUZ, TELÉFONO, ARRIENDO**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
5.2.2.12.01	AGUA POTABLE ADM	\$ -82.81
5.2.2.12.02	ENERGIA ELECTRICA ADM	\$ -195.62
5.2.2.12.06	ARRIENDO ADM.	\$ -13.400.00
	Total	\$ -13.678.43

- IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
5.2.2.13.01	IMPUESTOS MUNICIPALES	\$ -3.28
5.2.2.13.03	PATENTES MUNICIPALES	\$ -10.00
5.2.2.13.05	MATRICULAS DE VEHICULOS	\$ -2.100.00
	Total	\$ -2.113.28

- SUMINISTROS Y MATERIALES**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
5.2.2.18.01.01	UTILES DE OFICINA	\$ -508.94
5.2.2.18.01.02	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	\$ -253.80
5.2.2.18.01.04	SOFTWARE Y OTROS	\$ -2.621.88
5.2.2.18.01.07	PAPELERIA E IMPRESIONES IMPRENTAS	\$ -88.77
	Total	\$ -3.473.39

- GASTOS POR SERVICIOS**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
5.2.2.18.02.03	SERVICIOS PRESTADOS	\$ -42.123.40
5.2.2.18.02.06	MATRICULAS DE VEHICULOS ADMINISTRACION	\$ -1.100.00
5.2.2.18.02.09	FIRMA ELECTRONICA (CERTIF Y RENOV)	\$ -27.00
5.2.2.18.02.10	PEAJES Y PARQUEOS	\$ -3.40
5.2.2.18.02.12	OTROS GASTOS ADM	\$ -278.70
5.2.2.18.02.15	GASTOS DE REPRESENTACION	\$ -1.155.96
	Total	\$ -44.688.46

COMPAÑÍA DE PUBLICIDAD MEJÍA QUEZADA PUBLIKAMEQ CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES – AÑO 2019

- GASTOS NO DEDUCIBLES**

Al 31 de diciembre de 2019 se presenta como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 /12/2019
6.1.02	GND COMISIONES DRA. SILVIA MEJIA	\$ -7.500.00
6.1.03	GND SERVICIOS PRESTADOS	\$ -3.68
6.1.04	GND BONO EMPLEADOS	\$ -450.76
6.1.05	GND CONSUMO CELULAR	\$ -63.00
6.1.06	GND IVA QUE SE CARGA AL GASTO	\$ -0.11
6.1.07	GND DEPRECIACION NEW FORTUNER	\$ -835.35
6.1.09	GND ALIMENTACION PRODUCCION	\$ -39.74
6.1.12	GND MATERIALES	\$ -6.63
6.1.13	GND MATRICULA VEHICULOS	\$ -640.41
6.1.14	PROVISIÓN DETERIORO DE CARTERA	\$ -96.04
	Total	\$ -9.635.72

GASTOS DE OPERACIONES CONTINUAS

Al 31 de diciembre se registró el 15% trabajadores, y el 22% de Impuesto a la Renta:

CUENTA	AL 31 /12/2019
15% Trabajadores	\$ 3.305.12
Gasto Impuestos a la Renta	\$ 6.360.26
Total	\$ 9.665.38

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2019

La utilidad para socios del año 2019 se registró por el valor de:

CUENTA	AL 31 /12/2019
Utilidad del ejerccio 2019	\$ 15.995.02
Total	\$ 15.995.02

COMPAÑÍA DE PUBLICIDAD MEJÍA QUEZADA PUBLIKAMEQ CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES – AÑO 2019

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo que no se hayan revelado en los mismos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por los socios de la Compañía el 18 de marzo del 2020 y fueron presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva el 27 de marzo del mismo año.

En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

Atentamente



Ing.Com. Enriqueta Sarmiento Narváez

CONTADORA GENERAL