

MULTIPUB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

1. Información general sobre la Compañía

La Compañía MULTIPLES SERVICIOS PUBLICITARIOS MULTIPUB S.A., fue constituida mediante escritura pública el 29 de Mayo de 1997, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad el 20 de Agosto de 1997 , con un plazo de duración de cien años. Su actividad principal:

Operación Comercial Transmisión de sonido por estaciones de difusión y retransmisión

RUC No 0991412034001

Expediente No -177200

Dirección: Avenida de las Américas Sector Bahía Norte, Edificio Sky Building Piso 7 Oficina 715

2. Bases de presentación

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Accionistas de la Compañía **con fecha 13 de marzo del 2020.**

b. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c. Moneda funcional y de presentación

La compañía de acuerdo con la establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N° 21 “Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera”, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran “moneda extranjera”.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

d. Uso de estimados y juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYME requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

3. Políticas de contabilidad significativas

MULTIPUB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos Estados Financieros.

a. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de Activos y Pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b. Instrumentos financieros

Activos Financieros no derivados

La compañía reconoce inicialmente los préstamos, cuentas por cobrar y depósitos en la fecha que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la negociación en la que la compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

La compañía procede a la baja del activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

La compañía tiene los siguientes activos financieros no derivados: efectivo y equivalentes al efectivo, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, préstamos y partidas por cobrar y pagar.

b.i. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

b.ii. Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

documento. La compañía procede a la baja de un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros no derivados: préstamos a créditos a corto y largo plazo, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

c. Propiedades, equipos y muebles

c.i. Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades y equipos se presentan principalmente a su costo atribuido, que representa su valor razonable con base en avalúos practicados por peritos independientes para determinar el valor a asegurar; y, cuando fue impracticable realizar la comparación con avalúos relacionados, los activos se presentaron a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los componentes afectados.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad, planta y equipos son reconocidos en resultados cuando ocurren.

Cuando partes de una partida de propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un componente de propiedades y equipos son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

c.ii. Depreciación

La depreciación de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades y equipos, en función de un análisis técnico efectuado por un perito independiente.

Las vidas útiles estimadas para los períodos, actual y comparativos son las siguientes:

PORCENTAJE

MULTIPUB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

Edificios	5 %
Equipos	10 %
Instalaciones	10 %
Muebles, equipos y enseres	10 %
Equipo de cómputo	33.33 %
Vehículos	20%

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

d. Deterioro

e.i. Activos financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que ésta no tiene otra alternativa que aceptar la reestructuración, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, o la desaparición de un mercado activo para una inversión.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

e.ii. Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados juntos en un pequeño grupo de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

e. Beneficios a empleados

f.i. Beneficios a corto plazo

MULTIPUB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

f.ii. Beneficios por terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando la Compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado para dar por terminada la relación contractual con los empleados.

f.iii. Participación de trabajadores en las utilidades

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

f. Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

g. Reconocimiento de ingresos ordinarios y gastos

Los ingresos provenientes de la principalmente por la venta de al por mayor y menor de insumos plásticos en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el

MULTIPUB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta. En el caso de ventas, la transferencia generalmente ocurre al momento de la entrega de los productos en las instalaciones del comprador y/o cuando este último recoge de las instalaciones de la Compañía los productos.

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

h. Ingresos financieros y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos básicamente por ingresos por intereses, los cuales son reconocidos en resultado al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos y comisiones pagadas. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica para capitalización de interés, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

4. Administración de riesgo financiero

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros básicos:

4.i. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y los instrumentos de inversión de la compañía.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La exposición de la Compañía al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por la venta al por mayor y menor de insumos plásticos a un número limitado de clientes, lo cual origina una concentración de riesgo crediticio, pero las ventas se respaldan con facturas legalmente autorizadas por el Servicio de Rentas Internas.

La administración considera que no existen pérdidas en las que se haya incurrido pero que aún no se han identificado.

4.ii. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez, es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes disponibles en caja y bancos para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujo de efectivo; por lo general la compañía tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de 60 días, esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración pueden ser consideradas como riesgo de liquidez.

4.iii. Riesgo de mercado

El objetivo de la administración sobre el riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de los parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad de liquidez.

4.iv. Riesgo operacional

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirectamente originado de una amplia variedad de causas asociadas con el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito. Los riesgos operacionales surgen de todas las operaciones de la Compañía.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la Compañía con la efectividad general de costos, y de limitar procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

4.v. Administración de capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita mantener la confianza de los acreedores y el mercado, y sustentar el desarrollo futuro del negocio. La Compañía no está sujeta a requerimientos externos de incremento de capital.

La Junta de Accionistas establece las necesidades adicionales de inversiones de capital y en función de ello determina el nivel de utilidades que se reinvierte anualmente y el nivel de dividendos que se paga a los accionistas. La decisión de reinversión también se basa en los incentivos tributarios que recibe la Compañía.

MULTIPUB S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle de efectivo comprende el saldo de caja chica y los depósitos en cuenta corriente y ahorro en bancos nacionales de libre disponibilidad sin restricción alguna al 31 de diciembre del 2019:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	dic-19	dic-18	Variación
<u>CAJA</u>	799,42	370,27	429,15
Caja Chica	0,00	382,01	-382,01
Caja Actividades Pilsener	0,00	4,00	-4,00
Caja Banco del Pacifico	0,00	12,00	-12,00
Caja Actividad Loteria	0,00	-9,92	9,92
Caja Combustible Carros	99,42	52,37	47,05
Caja Claro	0,00	-70,19	70,19
Transferencia Entre Cuentas	700,00	0,00	700,00
 <u>BANCOS LOCALES</u>	 22.859,34	 34.634,25	 -11.774,91
Banco Bolivariano # 086-500173-4 (Cta.Cte.)	18.327,62	17.378,88	948,74
Banco Pichincha # 2100106480 (Cta.Cte.)	350,50	236,72	113,78
Banco Pacifico # 777215-7 (Cta.Cte.)	4.181,22	17.018,65	-12.837,43
 TOTAL	 23.658,76	 35.004,52	 -11.345,76

6. Cuentas por Cobrar Comerciales

Las cuentas comerciales tienen un período de crédito promedio de 60 días. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de la cartera. Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de la venta estos valores se clasifica como activos no corrientes

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</u>	127.933,94	75.976,72	51.957,22
Clientes	129.393,72	75.471,80	53.921,92
Provisión de Cuentas Incobrables	-1459,78	-504,92	-954,86

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

7. Otros Activos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2019, tenemos Otras Cuentas por Cobrar que no generan intereses corresponden:

Préstamos a los trabajadores de la compañía, anticipos a proveedores que se realizaron al final del año por lo cual nos emitirán las facturas correspondientes en el año 2019. Así mismo tenemos inversiones a corto plazo y activos por impuestos corrientes.

ACTIVOS FINANCIEROS	dic-19	dic-18	Variación
Otras Cuentas por Cobrar	2.796,74	2.179,13	617,61
Préstamos a Empleados	2.739,47	2.179,13	560,34
Garantía Medidores Cnel - City Oflice	57,27	0,00	57,27
 Anticipos Varios	 1.885,60	 17.235,29	 -15.349,69
Anticipos a Proveedores	744,62	16.435,29	-15.690,67
Otros	1.140,98	800,00	340,98
 Inversiones Bancarias	 27.600,00	 0,00	 27.600,00
Póliza Banco del Pichincha	27.600,00	0,00	27.600,00
 CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	 18.135,86	 21.587,24	 -3.451,38
IVA Pagado 12%	0,00	2.655,72	-2.655,72
Crédito Tributario	18.135,86	15.805,04	2.330,82
Retención de IVA 70%	0,00	3.126,48	-3.126,48
 CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	 20.853,15	 15.226,80	 5.626,35
Impuesto Retenido 1%	4.130,58	3.319,74	810,84
Impuesto Retenido 2%	5.616,58	4.554,26	1.062,32
Impuesto Retenido 8%	1.012,62	0,00	1.012,62
Crédito Tributario Por Impuesto a la Renta	10.093,37	7.352,80	2.740,57

8. Propiedades, Planta y Equipos

El detalle de la propiedad, planta y equipo de la compañía y su depreciación correspondiente, es el siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-19	dic-18	Variación
<u>COSTOS</u>			
Vehículos	137.799,44	144.550,02	-6.750,58
Equipos de Computo	25.897,40	5.438,85	20.458,55
Equipos de Oficina	0,00	9.157,50	-9.157,50
Oficinas Sky	342.278,69	342.278,69	0,00
Equipos de Producción	4.345,32	15.646,37	-11.301,05
TOTAL COSTOS	510.320,85	517.071,43	-6.750,58
 <u>DEPRECIACIONES</u>			
Dep Acum Vehículos	-77.980,04	-75.832,48	-2.147,56
Dep Acum Equipos de Enlace	0,00	-1.672,59	1.672,59
Dep Acum Equipos de Computo	-18.562,66	-3.007,93	-15.554,73
Dep Acum Equipos de Oficina	0,00	-1.828,46	1.828,46
Dep. Acumulada Edificios	-51.341,76	-34.227,84	-17.113,92

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

Depre. Acum Equipo de Producción	-2.042,00	-4.628,88	2.586,88
TOTAL DEPRECIACION	-149.926,46	-121.198,18	-28.728,28
TOTAL	360.394,39	395.873,25	-35.478,86

9. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar comerciales corresponden principalmente a la prestación de servicios, necesarios para el giro del negocio, no mantienen una antigüedad mayor a 60 días y no generan intereses.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-19	dic-18	Variación
<u>PROVEEDORES NACIONALES</u>	80.021,04	273.670,08	-203.334,88

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**Cuentas y Documentos por Pagar**

La composición de cuentas y documentos por pagar es la siguiente:

OTRA CUENTAS POR PAGAR	5.602,75
Visa Bankard	3.668,88
Reembolso Sra. Sandra	48,70
Cuentas por Liquidar	1.649,05
Reposición de Caja	236,12

Otras Obligaciones corrientes

La composición de otras obligaciones corrientes es la siguiente:

11. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTE	dic-19
OBLIGACIONES CORRIENTES	3.673,00
Retención del IVA	2.162,52
Retención en la Fuente	1.510,48
 Impuesto a la renta causado	 10.616,66
TOTAL	14.289,66

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

12. Obligaciones Acumuladas Por Pagar

La composición de gastos acumulados por pagar es la siguiente:

OBLIGACIONES ACUMULADAS POR PAGAR	dic-19
OBLIGACIONES CON EL IESS	5.823,07
Aportes al IESS 12,15%	1.988,27
Aporte Individual IESS 9,45%	1.546,44
Préstamos Quirografarios	186,88
Préstamos Hipotecarios	1.008,57
Fondo de Reserva	1.092,91
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	17.290,15
Décimo Tercer Sueldo	1.363,71
Décimo Cuarto Sueldo	2.792,22
Vacaciones	12.789,14
15% Participación Trabajadores Año Anterior	345,08
15% Participación Trabajadores por Pagar	2.023,11
TOTAL	25.136,33

ANTICIPOS RECIBIDOS dic-19**Anticipos Recibidos**

Anticipos de Clientes 908,43

TOTAL 908,43**13. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS dic-19****Cuentas por Pagar Relacionadas a Largo Plazo****Accionista**

Sra. Sandra Chiquito 340.623,17

Otras Relacionadas

Raelitof (lp) 8.980,00

Radio Elite 99.7 (lp) 19.700,00

TOTAL 369.303,17

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

14. Capital Pagado

La composición del Capital pagado es la siguiente:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

SOCIO S	%	No. PARTICIPA C.	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Chiquito Jaramillo Sandra Francisca	96,50%	55.000	1,00	55.000,00
Rodríguez Chiquito Denisse Michelle	1,75%	1.000	1,00	1.000,00
Rodríguez Chiquito José Israel	1,75%	1.000	1,00	1.000,00
	100%	57.000		57.000,00

Con fecha 29 de Agosto del 2019 se realizó la inscripción en el Registro Mercantil del aumento de capital por \$ 55.000,00 de acuerdo al trámite # 3.761 Repertorio # 41.736 de fojas 27.919 a 27.930 quedando al cierre del periodo contable capital de \$ 57.000,00.

15. Aporte para Futura Capitalización

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo y que por lo tanto califican como patrimonio.

El saldo de esta cuenta en el periodo 2017 fue de \$ 200.000,00, en el periodo 2018 se autorizó por parte de los accionistas el traspaso de \$ 100.000,00, para realizar el aumento de capital.

Al 11 de marzo del 2019 se realizó el reverso de aporte futura capitalización por \$ 300.000,00 de acuerdo a DI 00000254 y al acta de Junta General de Accionistas.

16. RESERVA LEGAL

La Codificación de la Ley de Compañías requiere por lo menos el 10% del a utilidad neta (después de participación trabajadores e impuesto a la renta) se apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, aunque puede ser capitalizada en su totalidad.

El saldo inicial de esta cuenta por el valor de \$ 8.274,92 no ha tenido variación durante el periodo 2019.

17. Otras Reservas

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018 es de \$ 10.143,02 el cual no ha tenido variación con respecto al año actual periodo 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

18. Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos. etc.

El saldo de esta cuenta está compuesto por resultados de periodos anteriores por \$ -6.254,85 se transfirió del resultado del año 2018 \$ **7.708.50** el valor de \$ 4.000,00 con DI -00000251 y el saldo de \$ 3.708,50 se realizó clasificación de dividendos aceptados por accionistas a distribuir en el año 2019 DI

-00000238, y se realizó ajuste de módulo cuentas por cobrar, cuentas por pagar y anticipos a proveedores DI -00000275 por \$ 14.406,05 y un ajuste de \$ -419,69 cruce anticipo impuesto renta mínimo DI- 00000250 a esta cuenta, quedando al final del periodo \$ 11.731,51.

19. Utilidad del Ejercicio

	dic-19
Utilidad /Pérdida del Ejercicio	13.487,38
Menos	
15% Participación trabajadores	2.023,11
Utilidad antes del Impuesto Renta	11.464,27
Mas:	
Gastos no deducibles	36.793,26
Menos	
Deducción por incremento neto de empleados	0,00
Deducción por pago o a trabajadores discapacitados	0,00
Base Imponible para Impuesto a la Renta	48.257,53
Impuesto a la Renta	10.616,66
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0,00
Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	-10.759,78
Crédito tributario de años anteriores	-10.093,37
Saldo a favor	-10.236,49

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Utilidad del ejercicio antes de 15%P.T	13.487,38
(-) 15% Participación a trabajadores	-2.023,11
(-) 22% Impuesto a la renta	-10.616,66
(-) 10% de Reserva Legal	0,00
Utilidad del ejercicio	847,61

(*) De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa para aplicar el Impuesto a la Renta es el 22%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

20. INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos por actividades ordinarias	
Ingresos Operacionales	741.066,41
Descuentos en Ventas	-100,80
TOTAL INGRESO OPERACIONAL	740.965,61

INGRESOS NO OPERACIONALES

Ingresos no Operacionales	1.165,41
Ingresos por Reembolsos	534,58
TOTAL DE INGRESOS NO OPERACIONALES	1.699,99

TOTAL INGRESOS	742.665,60
-----------------------	-------------------

21. Gastos Operacionales y administrativo

La composición de los gastos operacionales y Administrativo es la siguiente:

	2019
GASTOS OPERACIONALES	
Personal	56.220,82
Producción	354.462,36
Otros	52.993,26
TOTAL COSTOS	463.676,44

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Gastos Administrativos y Otros	264.919,79
Gastos Financieros	522,64
Otros Gastos	59,35
TOTAL GASTOS	265.501,78

(GANANCIA) PERDIDA antes del 15% a trabajadores	13.487,38
15% Participación trabajadores	2.023,11
(GANANCIA) PERDIDA antes de impuesto	11.464,27
Impuesto a la renta	10.616,66
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0,00
(GANANCIA) PERDIDA de operaciones continuas	847,61
Reserva Legal 10%	0,00
GANANCIA PERDIDA NETA DEL PERIODO	847,61

22. Principales Contratos suscritos por la compañía

- La compañía mantiene contratos con Banco del Pacífico con un plazo de dos años emitido con fecha 8 de Diciembre del 2018.

23. Sanciones

- (a) De la Superintendencia de compañías

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

No se han aplicado sanciones a la Compañía ni a sus Administradores emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

(b) ***Del Servicio de Renta Internas***

No se han aplicado sanciones a la Compañía por parte del Servicios de Rentas Internas ni a las autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019

(c) ***De otras autoridades administrativas***

No se han aplicado sanciones a la Compañía ni a sus Administradores emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019

La compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su constitución.

24. Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95 del 23 de diciembre de 2009 se publicó la LEY REFORMATORIA A LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO” y la “LEY REFORMATORIA PARA LA

EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR” la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales cuya vigencia rige a partir de Enero del 2010.

25. Hechos posteriores a la fecha de balance

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Sr. José Israel Rodríguez Chiquito
Gerente General



MBA. Kattyuska Loor Petter
Contadora General


POLÍTICAS Y ESTRATEGIAS PARA EL EJERCICIO ECONOMICO DEL 2.019

Para el ejercicio 2.019, se continuó con los programas y proyecciones a fin de incentivar el crecimiento de la compañía especialmente basada en estrategias para mejorar nuestra participación en el mercado y por otra parte mantener una política racional para la reducción de gastos.

- Mantener e incrementar alianzas estratégicas con diferentes compañías y profesionales en el área de ventas que puedan robustecer el desarrollo y así obtener un mejor beneficio.

Se contó con el apoyo de los accionistas para mantener la independencia en la gestión y la necesidad de tomar decisiones estratégicas de manera oportuna, claves para poder competir en igualdad de condiciones con el resto las compañías que prestan los mismos servicios en el país

Se mantendrá las políticas de ventas, y en lo que se refiere a la liquidez de la compañía se evitara en lo posible en tener que recurrir al crédito bancario.



JOSE ISRAEL RODRIGUEZ CHIQUITO
Gerente General



CRA. KATTYUSKA LOOR
Contador General
Reg. No 01732