

PUBLIMARKET S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

I. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

PUBLIMARKET S. A.- (La compañía) fue constituida en la ciudad de Quesagual el 19 de septiembre de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de octubre del mismo año, la actividad principal es la prestación de Servicios Publicitarios.

Base de presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en US dólares de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CIRIF y IC por sus siglas en inglés). Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), no obstante al 1 de enero del 2012, los mismos fueron ajustados.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Las políticas contables más significativas se resumen a continuación:

Cuentas por Cobrar Clientes.- concedemos crédito hasta 60 días promedio, los mismos no generan intereses.

Propiedad, planta y equipo.- Están constituidas por muebles y enseres, equipos de computación, vehículos y equipos de oficina y registrados al valor del avalúo comercial y de acuerdo al criterio de la administración.

Otros activos no corrientes - inversiones.- Están registrados al valor patrimonial proporcionalado tomado de los estados financieros de las compañías donde se posee la inversión.

Cuentas por pagar tienen un vencimiento promedio de 90 días y no generan intereses.

Impuesto a la Renta.- La Ley Orgánica de Régimen tributario interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales paganán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la Renta o una tarifa de 12% de impuesto a la Renta en el caso de inversión de utilidades. Con la puesta en marcha del código de la producción cemento e inversión publicada en el registro oficial NO. 301 de diciembre del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados el 2011, 2012 y 2013 en 14%, 19% y 22% respectivamente.

Estimaciones.- la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúen ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de

PUBLICMARIT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones como activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Estimaciones.- la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúen ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones como activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 CAJA – BANCOS

	Dic. 31.2016	Dic.31.2015
Caja	100	36
Bancos	<u>0</u>	<u>129</u>
Suman	100	129

Caja refleja el fondo de caja chica para gastos menores de la empresa, mientras que en Bancos se registra: pagos con cheques y depósitos en efectivo y con cheque.

2.2 CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

	Dic. 31.2016	Dic.31.2015
Cuentas Por Cobrar		
Clientes	<u>18.261</u>	<u>17.536</u>
Suman	18.261	17.536

2.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO -

	Saldo 31.12.2015	Entregas/Recei	Depres. Compras Acumulada	Saldo 31.12.2016
Muebles y Enseres	8.072			8.072
Equipo de Computación	13.728	5.668		19.396
Equipos de Oficina	1.347	47		1.394
Depreciación Acumulada	- 8.618		- 2.678	- 11.296
Suman	15.329	5.715	2.678	18.292

Propiedad planta y equipo están constituidos por muebles y enseres, equipos de computación, vehículo y equipos de oficina, y fueron valorados al 1 de enero de 2012 según valor del activo comercial y criterio de la administración, el método de depreciación utilizado es en línea recta.

PURUMARIST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

2.4 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES - INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2016, constituyen acciones en Compañías y están registradas al valor patrimonial proporcional, según se detalla a continuación:

	Número de acciones		Valor	
	dic.31.2015	dic.31.2016	Nominal	V.P.P.
Safinet S. A.	799	799	1,00	274
Total	799	799		

Las acciones adquiridas en Safinet S.A. fueron valoradas de acuerdo al valor patrimonial proporcional, tomado de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016.

2.5 CUENTAS POR PAGAR

Están constituidas como sigue:

	Dic. 31.2016	Dic.31.2015
Cuentas por Pagar		
Proveedores	7.553	6.395
Varios acreedores	3.418	2.527
Suman	10.971	8.922

Con los proveedores y acreedores varios, mantenemos crédito hasta 90 días plazo, por lo que a la fecha, estos valores no generan intereses.

2.6 IMPUESTOS POR PAGAR

Están constituidas como sigue:

	Dic.31.2016	Dic.31.2015
Servicio de Rentas Internas	12.225	9.531
Seguro Social por Pagar	13.511	2.585
Otros	2.825	0
Suman	28.561	1.916

Estas cuentas registran valores por pagar originados por los, retenciones y aportes del mes de diciembre y otras provisiones, que deben cancelarse en Enero de 2017 o en el transcurso del año.

2.7 BENEFICIOS SOCIALES

Mantenemos empleados en relación de dependencia los mismos que todavía no tienen 10 años en la compañía, motivo por el cual no se ha procedido con el estudio actuarial, pero si se realizan las provisiones de los beneficios sociales de ley, los mismos que ascienden a \$9.122

2.8 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013, el capital de la Compañía es US\$ 25.000 dividido en 25.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una según se detalla a continuación:

	Valor \$
Carlos Camón Yribe	24.999
Sebastián Camón Urtebe	1
Suman	25.000

2.9 IMPUESTO A LA RENTA

Desde su constitución hasta abril 20 de 2017, la Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas.

La disposición de la base imponible para el cálculo de impuesto a la renta fue como sigue:

	2016	2015
Detalle		
Utilidad del ejercicio	5.129	- 5.068
(-) 11% Utilidad Trabajadores	708	— 0
	4.355	- 5.068
(+) Gastos No deducibles	1.496	3.524
Utilidad Gravable	5.851	496
Impuesto a la Renta 22%	1.287	95
Anticipo determinado del ejercicio declarado	5.077	2.276
Saldo del anticipo no pagado	4.909	2.276
(-) Retenciones en la fuente del periodo	2.394	771
(-) Crédito tributario de años anteriores	1.381	0
Diferencia	- 5.888	- 4.130

3. OTRAS REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a requerimientos de Superintendencia de Compañías, efectuamos las siguientes revelaciones.

Evento posterior: Entre diciembre 31 de 2016 fecha de corte de los estados financieros y abril 20 de 2017 fecha de la realización no ha existido situaciones relevantes que amerite revelarlas en el informe.

Activos, pasivos, contingentes y cuentas de orden: Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos de carácter contingentes que alteren las cifras de los estados financieros.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno: La Compañía ha dado cumplimiento a las medidas correctivas de control interno establecido por la administración.


PILAR LAGUARDA RUÍZ
GERENTE GENERAL


EDNA PELAEZ JORDAN
CONTADOR