

PUBLIOFFICE S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2017**

1. Información General.-

PUBLIOFFICE S.A., sede principal está ubicado en las calles Villamil 304 y Alberto Reyna piso 8 oficina 803.

Objeto Social: ACTIVIDADES DE COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES.

La compañía fue constituida el 08 de Enero del 2008, con expediente No 129433, nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 13.000 acciones ordinarias.

2. Bases de elaboración.-

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **PUBLIOFFICE S.A.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

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

3. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

El saldo al 31 de Diciembre del año 2017 es:

Caja, Bancos

6.531,51

PUBLIOFFICE S.A.

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren

Depreciación

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

P.P.E	Vida Útil
Inmuebles	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinarias	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación & Software	3 años

P.P.E	Valor
(-) Depreciaciones de P.P.E	20.134,81

Propiedad Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

- Inmuebles 79.952,59
- Maquinarias y equipos 2.933,26

PUBLIOFFICE S.A.

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

El saldo al 31 de diciembre del 2017 es de:

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Impuesto a la renta	1.484,91
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.484,91

PASIVO NO CORRIENTE

Prestamos accionistas	44.518,50
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	44.518,50

TOTAL PASIVOS	46.003,41
----------------------	------------------

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2017 comprende 13.000 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

Utilidad Contable

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

PUBLIOFFICE S.A.

	2017
VENTAS TOTALES	16.385,00
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	6.749,59
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	6.749,59
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.484,91
(-) ANTICIPO DETERMINADO	0,00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	<hr/> 1.484,91
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	816,00
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	<hr/> 206,49
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	462,42