

PUBLIOFFICE S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018**

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 2018 es:

Caja, Bancos	12.451,79
--------------	-----------

PUBLIOFFICE S.A.

Cuentas y Documentos por Cobrar No relacionadas Locales

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudado por los clientes por ventas de bienes 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 clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las principales política de cobranzas son:

- Notificación por escrito constituye la primera opción en el proceso de cobro de las cuentas vencidas.
- Llamada telefónicas constituyen la segunda opción
- Como tercera opción, se debe realizar visitas personales, esta técnica puede ser efectiva ya que radica las altas posibilidades de realizar el cobro en el acto.

El saldo al 31 de Diciembre es:

Cuentas por Cobrar no relacionados locales	0,00
--	------

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas

Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo.

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

PUBLIOFFICE S.A.

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	24.279,10

Propiedad Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

- Inmuebles 79.952,59

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.

PUBLIOFFICE S.A.

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de:

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Impuesto a la renta por pagar	1.247,32
Participación trabajadores por pagar	1.000,53
Total Pasivos Corrientes	<u>2.247,85</u>

PASIVO NO CORRIENTE

Préstamos de Accionistas Locales	41.109,23
Total Pasivos No Corrientes	<u>41.109,23</u>

TOTAL DE PASIVOS

43.357,08

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2018 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:

	<u>2018</u>
VENTAS TOTALES	16.900,00
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	6.670,18
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	5.669,65
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.247,32
(-) ANTICIPO DETERMINADO	0,00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	<u>1.247,32</u>
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	816,00
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	<u>431,32</u>

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018