



PUBLIMAGIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2018, la empresa **PUBLIMAGIC S.A.**

1. Información general

PUBLIMAGIC S.A, es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, provincia de Guayas, cantón Guayaquil. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la **Guillermo Jara, Emilio Menéndez Lotización Satirión Mopise S.A, Bodega 6, con una sucursal km 15 Via Daule Lotización Pascuales FM-19** y su actividad principal es creación, promoción y difusión de campañas publicitarias proveniente de entidades públicas y privadas.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

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

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4 donde explican las partidas registradas en los Estados Financieros

3.- Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la subclasificación de acuerdo con los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo con un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo con el modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



4.. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

Efectivo: El valor de 8,899.12 consta del siguiente detalle:

- Caja chica: 1,810.00 (Compras menores)
- Bancos: 1,346.81 (Valor en cuenta Bolivariano corriente)
- Cheque posfechado: Por compra de rieles a FISA.

Cuentas por Cobrar no relacionadas: El saldo de este de rubro corresponde a nuestros principales clientes, detallados a continuación:

- Dinadec S.A (Valor por cobrar entre enero, febrero por 245,552.66)
- Inem C. Ltda. (Valor de años 2017 por 1,295.42)
- Otros clientes (Valor por 15,400.86, entre ellos se encuentra Tracape S.A , Duragas S.A , Tofili S.A

Cuentas por Cobrar relacionadas: En este rubro consta anticipos de colaboradores por un valor de 200.00

Inventarios: Este rubro comprende un saldo final de 10,143.9, por Rollers, rieles, piezas plásticas etc. La cual es nuestra principal herramienta de trabajos y con la cual prestamos nuestros servicios a los clientes.

Cuentas por pagar no relacionados. - En este rubro conta por un valor de 134,620.87 los proveedores, que nos otorgaron credito de 30 -60 -90 días de pago, detallo a continuación:

- Familia S.A / Rashid Ahmed (17,031.80).
- Proveedores de Importación (1,649.25)
- Otros (incluyen Ipac S. A , Ferreteria Lalama , Geroneto C.Ltda, Julio Castillo , Swiss gas S.A , Linde S.A , Disther S.A , por un valor de 115,939.83)

Cuentas por pagar relacionados: Un valor a cancelar entre enero – marzo del 2019 a la Compañía Megaquin S.A POR 9,000.00.



Beneficios a empleados. -Este rubro por 23,360.38 conta las siguientes provisiones, que se devengaran en 2019 con el pago de estos:

- **Proporcionalidad de sueldos de diciembre 2018: 7,631.57**
- **Decimo Tercer Sueldo: 1,533.86**
- **Décimo Cuarto Sueldo: 4,403.86**
- **Vacaciones: 9,791.09**

Préstamo socios. - Monto de 31,100.00, que se cancelara paulatinamente dentro 2019.

Obligaciones financieras. - Mantenemos una deuda a tres años con el Banco Bolivariano, con un saldo al cierre de diciembre de: 21,711.84.

Capital social: Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

Ganancia del Ejercicio: El valor de la ganancia, es producto de lo nuestros servicios de calidad prestados a nuestros clientes administrativos.

Ingresos. - Los ingresos durante el año 2018, consta con las ventas de suministros de materiales, Mantenimiento correctivos, fabricaciones estructurales, por un valor de 778,220.00

Egresos. - En este rubro constan los detalles de costos de venta, administrativos y ventas por un valor de 739,485.36

Utilidad del ejercicio. - La rentabilidad del año 2018 arroja un valor de 38,738.64

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA

Se puede realizar un resumen de los acontecimientos que afectan a la compañía después del cierre del ejercicio para que sean conocidos por los accionistas.



6.-APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 28 de marzo de 2019.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "C. C. M. E. 2019.".

GERENTE GENERAL
0992336633001
PUBLIMAGIC S.A

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Valma Justo.".

CONTADOR
0925830705001