

# **PUBLIEXPRESS S.A**

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

### **1.- INFORMACION GENERAL**

PUBLIEXPRESS S.A la compañía fue constituida el 09 de Septiembre del 2009 inscrita en el Registro Mercantil en 09 de Septiembre de ese mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en las calles Cdra Urbanor Sl 5 Mz n, su actividad principal Actividades de Publicidad.

### **2.-BASES DE PRESENTACION**

Los estados Financieros de PUBLIEXPRESS S.A han sido preparados sobre las bases del costo histórico, los estados financieros están presentadas en las unidades monetarias de Estados Unidos de Norte América (USD DOLARES) del País que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados Financieros de acuerdo con la NIIF para la pymes exige para la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, las políticas contables mas importantes del grupo se establecen en la nota 3

### **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros de PUBLIEXPRESS S.A han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera

### **3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE**

#### **ACTIVO CORRIENTE**

##### **a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El ingreso de dinero que se genera por las ventas debe de ir a caja hasta un monto de \$ 150,00 el cual puede estar sujeto a modificaciones cuando así lo decida la Gerencia; mayor de esto debe ser depositado al banco

##### **b) CUENTAS POR COBRAR**

La empresa utiliza como política de crédito, 60 días plazo sin intereses, vencido el crédito no podrá solicitar otro crédito hasta que halla cancelado la mitad del crédito anterior.

El pago del crédito se realizara en dos abonos. El 30 % al momento de la transacción de venta a crédito y el restante en el plazo establecido.

## **PUBLIEXPRESS S.A**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Se establece una provisión por cuenta incobrable, al final de cada periodo

#### **d) INVENTARIO**

**Materia Prima, combustible, repuesta y material:** están medidos al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

**En Proceso Terminado:** al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización

El costo de los inventarios de materias primas y materiales se basa el método promedio, e incluye el costo en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

**Costos de adquisición.**- comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La compra de materiales utilizados para la venta deberá ser revisada por la persona encargada de esa área en el momento que los mismos entran en el almacén. Considerando los ítems que posee la compañía, se recomienda cada año, realizar un inventario físico.

#### **e) ACTIVO NO CORRIENTE**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el activo. Los gastos de reparación y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las pérdidas por deterioros se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación

## **PUBLIEXPRESS S.A**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **f) PASIVO CORRIENTE**

##### **CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.. 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.

Se trabajara con proveedores que den crédito 45 a 60 días.

##### **f) OBLIGACIONES BANCARIAS**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Corresponden a obligaciones contraídas por la Compañía con establecimientos de crédito u otras instituciones financieras del país. El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros que no incrementan el capital se registran en cuentas de resultado en el rubro gastos financieros.

##### **g) IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

##### **h) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

## **PUBLIEXPRESS S.A**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **i) PATRIMONIO**

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del período. De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y, se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere

#### **j) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

#### **k) RECONOCIMINETO DE COSTOS Y GASTOS**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

## **4.- ACTIVOS CORRIENTES**

#### **a. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Caja Banco	\$ 541.08	\$ 21345.00

#### **b. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Clientes Locales Varios	\$ 50737.54	\$ 35480.00

#### **c. Impuestos Retenidos**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Crédito tributario fuente	\$ -----	\$ 2955.78

**PUBLIEXPRESS S.A****POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****5.- ACTIVOS NO CORRIENTES****Propiedad Planta y Equipo**

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de la cuenta activo es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Muebles y Enseres	\$ 4200.00	\$ -----
Equipos de Computación	\$ 720.00	\$ -----
<b>Total de Costo</b>	<b>\$ 4920.00</b>	<b>\$ -----</b>
Depreciación Acumulada	\$ 418.60	\$ -----
<b>Equipos Netos</b>	<b>\$ 4501.40</b>	<b>\$ -----</b>

**6.-PASIVO CORRIENTE****a. Cuentas Por Pagar Proveedores**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de cuentas por pagar comerciales es:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Proveedores Varios	\$ 6231.10	\$ 15555.00

**b. Otras Cuentas Por Pagar**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Obligaciones Tributarias	\$ 1832.56	\$ -----
Obligaciones con el IESS	\$ 915.25	\$ -----
<b>Total</b>	<b>\$ 2747.81</b>	<b>\$ -----</b>
 <b>Participación de Trabajadores</b>	 \$ 3166.84	 \$ -----

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Impuesto Renta a pagar</b>	<b>788.69</b>	<b>4364.98</b>

## **PUBLIEXPRESS S.A**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **8.-CAPITAL SOCIAL**

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 1000,00 que comprenden 1000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que esta conformado por los accionistas:

	<b>Acciones</b>	<b>Valor</b>
Molina Peñaherrera Jorge David	200	\$ 200.00
Peñaherrera Leon Luisa Carolina	800	\$ 800.00
<b>Total</b>	<b>1000</b>	<b>\$ 1000.00</b>

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Capital social	\$ 1000.00	\$ 1000.00
Aporte para futura capitalización	\$ 17311.50	\$ 17311.50
Utilidad Acumuladas		\$ 13822.45
Perdida De Años Anteriores	\$ 20115.75	\$ 24602.10
Utilidad del Ejercicio	\$ 14849.83	

#### **9.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2012 es la siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>VENTAS</b>	\$ 251133.14	\$ 14788.95

#### **COSTOS Y GASTOS**

Al 31 de Diciembre del 2012 comprende las compras, inventario, suministros y los demás gastos

Costos \$ 145,153.98  
Gastos \$ 84,866.91

**PUBLIEXPRESS S.A**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**10.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

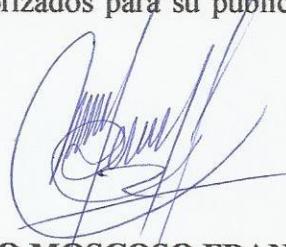
El patrimonio neto de la PUBLIEXPRESS S.A al 31 de diciembre del 2012, muestra el capital social de \$ 800,00 perdida que viene de años anteriores \$ 20.115,75 y el aporte para futura capitalización \$ 17.311,50 y la utilidad que genero \$ 14.849,83

**11.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y autorizados para su publicación el 30/04/2013



**PEÑAHERRERA LEON LUISA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**C.I.#0915178404**



**FRANCISCO MOSCOSO FRANCO**  
**CONTADOR**  
**C.I.#0912312055**