

PUBLICORVIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

PUBLICORVIAL S.A.. La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 12 de Abril 2011 con la razón social de PUBLICORVIAL S.A. e inscrita en el Registro Mercantil en Abril 12 de ese mismo año. Su objetivo principal es realizar diseño gráfico y fabricación de letreros luminosos. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

El inicio de sus actividades económicas fue 1 de junio de 2011, con un capital suscrito de \$ 800.00 dólares de los Estados Unidos de América, un capital Pagado de \$200.00 dólares de los Estados Unidos de América y un Capital Autorizado de \$1600.00 dólares de Estados Unidos de América, con un valor de UN dólar cada una de las acciones ordinaria nominativas emitidas.

2.- MONEDA FUNCIONAL.-

La Empresa registra sus actividades en la moneda del DOLLAR.

2.- BASE DE PRESENTACION.-

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, dispuso que las sociedades creadas en el año 2011, apliquen la NIIF de manera directa. PUBLICORVIAL S.A.. aplico las NIIF para PYMES.

Así mismo los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las características cualitativas que la NIIF para PYMES establece, por ejemplo. Podemos decir están de manera comprensible para los usuarios externo como propietario o Gerente, también debemos agregar que todas las revelaciones hechas en estos Estados Financieros, pasaron por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES.- Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluados y medidos de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable

PUBLICORVIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES.

De acuerdo a la fecha de Constitución de la Compañía PUBLICORVIAL S.A. el 12 de abril 2011, declaramos que hemos aplicado al 100% NIIF para PYMES.

5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La compañía PUBLICORVIAL S.A. ha aplicado las siguientes políticas contables en el ejercicio económico del 2011:

- a. Efectivo Equivalente de Efectivo (cajas menores)
Los fondos de las cajas menores son manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$150.00 y cuyos sustentos para las reposiciones serán únicamente facturas y notas de ventas, de acuerdo lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria.
Las reposiciones se darán con el 80% del fondo devengado.
- a. Efectivo Equivalente de Efectivo (cobro a clientes)
Por ser una compañía que recién inicia sus actividades, la política aplicable es que los depósitos se realizan de manera diaria hasta las 4 pm, y de haber remanentes pasado de esto quedaran en custodio del cajero(a) responsable, de los valores en efectivo originado por cobro de clientes.
- b. Activos Financiero corriente.
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.
La empresa estipula como política contable que la factura emitida a clientes se cobrara hasta su vencimiento, que se determina en 15 días de crédito, a partir de su fecha de emisión, se realizaran los castigos y provisiones para incobrables de acuerdo lo determine la NIIF. La empresa reconocerá un Activo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las clausulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Activos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados

PUBLICORVIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

c. Inventarios.

Los inventarios son registrados y valorizados bajo el método PROMEDIO, de valuación de inventarios.

d. Pasivo Corriente Cuentas y Documentos por pagar

Como política contable se realizara la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF, tratando de que la parte tributaria no se vea afectada.

Trabajaremos con proveedores que nos den crédito a 30 días en bienes y en servicios específicos como internet, mantenimiento de activo fijo y similares. La empresa reconocerá un Pasivo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Pasivos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados

e. Ingresos de Actividades Ordinarias.- La empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo al principio del devengado. La empresa medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, descuentos por pronto pago, descuentos por volumen de ventas, acorde a las actividades de nuestra empresa que brinda única y exclusivamente servicios.

f. Costos y Gastos Financieros.- Así mismo la empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo al principio del devengado.

g. Impuestos sobre las ganancias.- La empresa estipula que como las partidas de los Estados Financieros se encuentran establecidas a valor razonable sus resultados son confiables y verdaderamente significativos, por lo consiguiente se hará una programación para los pagos de los impuestos que generen las utilidades expresadas en los Estados Financieros.

h. Beneficios a los empleados.- De acuerdo a la NIIF, los beneficios de los empleados serán registrados a valor razonable y con las debidas provisiones de manera mensual, de acuerdo al principio del devengado.

PUBLICORVIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método indirecto, para el cual se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero de las cajas menores.

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO

Como se señalo al inicio PUBLICORVIAL comenzó sus actividades en el 2011 y por lo que las cuentas que intervienen al Inicio y final es el Capital suscrito con \$800,00 producto de ochocientas acciones de un dólar cada una de ellas ; no ha habido incremento de capital ni aportes para futuras capitalizaciones y al final del ejercicio 2011, con la perdida del ejercicio que se establece en \$159.35. Ese es todo el movimiento del Cambio del Patrimonio.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Su INGRESO declarado es producto de las actividades ordinarias no existiendo actividad fuera de lo que contemplan los estatutos de PUBLICORVIAL S.A y los gastos operacionales más las compras son el total de costos y gastos del ejercicio; en el que se incluyen los sueldos pagados a los empleados; aportes al IESS, bonificaciones del 13ero y 14to sueldo; impuestos y contribuciones a las entidades de control: Servicio de Rentas Internas, IESS ; los demás gastos son productos de las actividades ordinarias de la compañía en su primera año del ejercicio.

Estos Estados Financieros fueron aprobados el 5 de Mayo de 2012

PUBLICORVIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

6.-REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a.- Efectivo y equivalentes de efectivo.

	2011
	(Dolares)
Cajas menores	314,40
<i>Total</i>	<i>314,40</i>

Corresponde al efectivo disponible en Caja, según arqueo de fondos.

b.- Inventarios.

	2011
	(Dolares)
Inventario Materia Prima	
Inv. Mat.Prima Gabinetes Cocina	11.779,34
Inv. Mat.Prima Letreros Luminosos	1.593,54
<i>Total</i>	<i>13.372,88</i>

PUBLICORVIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

c.- Creditos tributarios a Favor de la empresa IVA.

	2011
	(Dolares)
Activos por Impuestos Corrientes	
Crédito tributario favor de la Empresa IVA	1.661,70
Total	1.661,70

d.- Activo no corriente: .

Propiedades, Planta y Equipos – Maquinaria y Equipo

	2011
	(Dolares)
<i>Activos No corrientes</i>	
<i>Propiedades Planta y Equipo</i>	1.507,37
<i>Maquinaria y Equipo</i>	1.468,60
<i>Equipos de Comupatacion</i>	248,44
<i>(-) Depreciacion</i>	(209,67)
Total	3.014,74

PUBLICORVIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

e.- Activo Intangible: .

Activos de Exploracion y Explotacion

	2011
	(Dolares)
<i>Activos Intangibles</i>	
<i>Activos de Exploracion y Explotacion</i>	11.929,33
Total	11.929,33

f.- Cuentas y Documentos por Pagar.

	2011
	(Dolares)
Cuentas y Documentos x Pagar	
Cta cte Bco Promerica (Sobregiro)	2646,29
Proveedores Locales	3.668,91
FERRETERIA BRYAN	1.294,77
EDIMCA S.A.	340,89
NOVOPAN DEL ECUADOR S.A.	927,67
AD-FOL S.A	774,77
BRIONES CRESPO PABLO ELIAS (CRED MEIDSY)	330,81
Total	6.315,20

PUBLICORVIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

g.- Capital Suscrito y/o Asignado .

		2011
		(Dolares)
Capital Suscrito y/o Asignado		
Hector Angel Murillo Calero	200,00	800,00
Hector Angel Murillo Salcedo	120,00	
Rossinye Murillo Salcedo	104,00	
Karol Murillo Bonilla	240,00	
Digna Murillo Salcedo	96,00	
Rafael Catillo Villacreses	40,00	
<i>Total</i>		<i>800,00</i>