

PUBLIHEAD CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa Publihead compañía limitada es una sociedad legalmente constituida en el país, a finales del año 2011 con número de RUC: 2390008751001, con domicilio principal de su matriz y única sede social en la ciudad de Quito Ecuador. Su Actividad económica principal es la **"Producción y elaboración de todo tipo de piezas publicitarias"** y entre sus actividades económicas secundarias están:

- a) Actividades de Creación, asearía, elaboración y producción de artículos de publicidad
- b) Organización de todo tipo de eventos
- c) Sonido e Iluminación para evento
- d) producción y elaboración de videos
- e) Estrategias comerciales y de comunicación
- f) Producción y elaboración de todo tipo de piezas publicitarias

2.- BASES DE LA ELABORACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa Publihead Cia Ltda. Han sido elaborados tomando en cuenta la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES).

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficialmente reconocida en Ecuador.

3.- POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables propuestas por la gerencia es la de acatar las normas propuestas por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Dentro de las Niif's que utilizara Publihead Cia Ltda., se encuentra:

- a) NIC 1 – Presentación de Estados Financieros
- b) NIC 2 – Inventarios
- c) NIC 7 – Estado de Flujos de Efectivo
- d) NIC 10 – Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
- e) NIC 16 – Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al activo para depreciarlo se restara el valor residual a lo largo de su vida útil, aplicando el método de línea recta.



- f) NIC 18- Ingresos de actividades ordinarias
El ingreso por actividades ordinarias se reconocerá bajo el principio de devengamiento, es decir cuando se entregue el producto o se entregue el servicio.
- g) NIC 19 – Beneficios a empleados
- h) NIC 24 – Información a revelar sobre partes relacionadas

4.- Propiedad Planta y Equipo (Depreciaciones)

Cuenta: Vehículos

Activo: Moto Yamaha

Fecha de Compra: 29 de Diciembre de 2011

Valor: 1,979.10

Vida Útil: 5 años

Valor residual: 1979,91

Descripción	Calculo	Resultado	Observaciones
Formula	Valor Costo-Valor Residual Vida Útil		
Depreciación	$\frac{1979,10-197,91}{5}$	356,24	Valor Anual
	356,24/12 meses	29,69	Valor Mensual
	29,69/30 días	0,99	Valor Día

Días a depreciar: 360 (año 2012)

Meses a Depreciar: 12 meses 356,24

Total Depreciación **356,24**

Año 1 (2012)

Cuenta Maquinaria y Equipo

Activo: Generador (Planta Eléctrica)

Fecha de Compra: 29 de Agosto de 2012

Valor: 793.80

Vida Útil: 10 Años

Valor residual: 79,38 (10% de 793,80)

Descripción	Calculo	Resultado	Obsevaciones
Formula	Valor Costo-Valor Residual Vida Útil		
Depreciación	$\frac{793,80-79,38}{10 \text{ años}}$	71,44	Valor Anual
	71,44/12 meses	5,95	Valor Mensual
	5,95/30 días	0,2	Valor Día

Días a depreciar:	2 días del mes de Agosto	0,40
Meses a Depreciar:	<u>4 meses</u>	<u>23,80</u>
Total Depreciación		24,20
Año 1 (2012)		

5.- Ingresos de Actividades Ordinarias

	Año 2011	Año 2012
Ingreso de Actividades Ordinarias	<u>\$ 30,00</u>	<u>\$135,116.13</u>

6.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	Año 2011	Año 2012
Cuentas por Pagar Diversas	<u>\$ 3000,00</u>	<u>\$ 3589.22</u>
No Corriente Cuentas por Pagar	<u>\$ 0,00</u>	<u>\$ 23,271.98</u>

7.- Transacciones entre partes relacionadas

Las transacciones entre la Compañía Publihead y su Gerente General que es una parte relacionada, informamos a continuación.

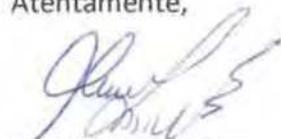
La compañía compra servicios a su asociada, que es una parte relacionada, según el siguiente detalle.

	Año 2011	Año 2012
Compra de Servicios	\$0,00	\$34,350.00

8.- Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Socios de la compañía Publihead Cía. Ltda. El 12 de Abril de 2013

Atentamente,



CPA: Vinicio Ochoa
Registro: 17-4151