

PUBLIHEAD CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa Publihead compañía limitada es una sociedad legalmente constituida en el país, en el mes de agosto del año 2011, con número de RUC: 2390008751001, con domicilio principal en el pasaje el porvenir N39-138 y el Telégrafo 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, asearías, 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), así como las normas legales vigentes en el país que para el caso se aplica.

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 directrices propuestas por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Dentro de las Niif's que utilizará en Publihead Cía. 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) 356.24

Año 2 (2013) 356.24

Año 3 (2014) 356.24

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 Util		
Depreciacion	$\frac{793,80-79,38}{10 \text{ años}}$	71,44	Valor Anual
	$71,44/12 \text{ meses}$	5,95	Valor Mensual
	$5,95/30 \text{ días}$	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)	24.20
Año 2 (2013)	71.44
Año 3 (2014)	

5.- Ingresos de Actividades Ordinarias

	Año 2012	Año 2013	Año 2014
Ingreso de Actividades Ordinarias	<u>\$135,116.13</u>	<u>\$ 1, 078,527.08</u>	<u>\$1, 198,639.81</u>

6.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	Año 2012	Año 2013	Año 2014
Corriente Cuentas por Pagar Diversas	<u>\$ 3589.22</u>	<u>\$ 919.97</u>	<u>\$ 5744.42</u>
No Corriente Cuentas por Pagar	<u>\$ 23,271.98</u>	<u>\$ 49,868.12</u>	<u>\$286,980.07</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 2012	Año 2013	Año 2014
Compra de Servicios	\$34,350.00	\$67487.20	\$72004.93

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 27 de Marzo de 2015.

Atentamente,



CPA: Vinicio Ochoa
Registro: 17-4151