

PUBLIHEAD CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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, 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 Cía 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. POLÍTICAS 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. EFECTIVO EQUIVALENTES

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalente del efectivo a los saldos en caja y bancos.

La empresa mantiene al 31 de diciembre 2015 una cuenta corriente con el siguiente detalle.

DETALLE	Año 2013	Año 2014	Año 2015
Banco Pichincha	\$ 122,193.84	\$ 316,779.59	\$ 19,549.83
Banco Pacifico	\$ -	\$ -	\$ 3,993.87
Caja General	\$ -	\$ 2,969.99	\$ 50.00
Caja Chica	\$ -	\$ -	\$ 60.36
TOTAL	\$ 122,193.84	\$ 319,749.58	\$ 23,654.06

5. Propiedad Planta y Equipo (Depreciaciones)

Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedad, maquinaria y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

En este año 2015 se invirtió en lo siguiente:

MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 15,098.42
---------------------	--------------

Los activos no se depreciaron se realizó el respectivo análisis y comparación con precios de mercado actuales, se concluyó que dichos Activos no serán depreciados por este año para mantener el precio real o a precio de mercado.

6. Ingresos de Actividades Ordinarias

	Año 2013	Año 2014	Año 2015
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 1,078,527.08	\$ 1,198,639.81	\$ 859,358.01

7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	Año 2013	Año 2014	Año 2015
Corriente cuentas por pagar Diversas	\$ 919.97	\$ 5,744.42	\$7,047.99
No Corrientes Cuentas por pagar	\$49,868.12	\$286,980.07	\$4,459.99

8. 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 2013	Año 2014	Año 2015
Compra de Servicios	\$ 67,487.20	\$ 72,004.93	\$33,966.57

9. Beneficios a empleados

La compañía reconoce las provisiones para el año 2016 como un suceso pasado del año 2015, cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, la determinación de la cantidad a aprovisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período.

10. Aprobacion de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Socios de la compañía Publihead Cia. Ltda. El 23 de Marzo 2016.

Atentamente,



CBA: Johanna Guingla
Registro 17-08757