

PUBLIHEAD CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACION 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 la Av. Los Libertadores S/N y Caranqui, sector la Villaflora 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.

Y en la sucursal de la Empresa, ubicada en la Av. Gral. Rumiñahui y Calle Azogues. Sus actividades son:

- a) Organización de todo tipo de eventos.
- b) Actividades de explotación de ferias y exposiciones de carácter recreativo.
- c) Venta al por menor de otros productos alimenticios.

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. 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 2017 una cuenta corriente con el siguiente detalle.

DETALLE	Año 2015	Año 2016	Año 2017
Banco Pichincha	\$ 19,549.83	\$1,809.37	\$ 0.00
Banco Pacifico	\$ 3,993.87	\$5,522.59	\$ 271.93
Caja General	\$ 50.00	0.00	\$ 1441.46
Caja Chica	\$ 60.36	0.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 23,654.06	\$ 7,331.96	\$ 1713.39

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.

Al año que termina 2017 El balance financiero de la empresa refleja un saldo en Propiedad, Planta y Equipo de \$ 300,543.28 Desglosado de la siguiente manera

Muebles y Enseres	\$ 6470.63
Maquinaria y Equipo	\$ 86321.22
Equipo de computación	\$ 6,893.93
Vehículo, Equipo de Transporte y Caminero	\$200857.50
Total	\$300543.28

6. Ingresos de Actividades Ordinarias

	Año 2015	Año 2016	Año 2017
Ingresos de Actividades Ordinarias	\$ 859,358.01	\$ 245,430.35	\$304,531.21

7. Deudores comerciales y otras cuentas por pagar

	Año 2015	Año 2017
Corriente - Cuentas por pagar Diversas	\$7,047.99	\$105,331.92
No Corrientes - Cuentas por pagar	\$4,459.99	\$73,729.82

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 2015	Año 2016	Año 2017
Compra de Servicios	\$ 33,966.57	\$8,250.00	\$ 8,000.00

9. Beneficios a empleados

La compañía reconoce las provisiones para el año 2018 como un suceso pasado del año 2017, 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 periodo.

10. Aprobación 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 2018.

Atentamente,



.....
CPA: Marco Vinicio Ochoa Durazno
RUC: 1719387381001