

# **PUBLIKARTE CIA. LTDA.**

## **ANEXO No.1**

Notas explicativas  
a los estados financieros

Correspondientes al período de 1 año

Terminado el  
31 de diciembre de 2015

# **PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2015**

Señores  
PUBLIKARTE CIA. LTDA.  
Ciudad  
Presente

De mis consideraciones:

Yo, JOSE LUIS MULLO GONZALEZ, con Ruc 0104168075001, en calidad de CONTADOR GENERAL, de la Compañía, pongo a su consideración las siguientes Notas a los Estados Financieros:

## **IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

PUBLIKARTE CIA. LTDA. La actividad principal de la Compañía ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO EN RELACIONES PUBLICAS Y COMUNICACION. y sus actividades económicas adicionales son: ACTIVIDADES DIRIGIDAS A TODA LA COMUNIDAD AZUAYA Y DEL PAIS.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es ubicado en la calle TOMILLOS Numero: S/N Intersección: AV. PAUCARBAMBA Al 31 de diciembre de 2015, el número de trabajadores (funcionarios y empleados) de la Compañía fue de 3, respectivamente.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2015 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en Junta General Universal de accionistas en sesión que se llevó a cabo el 30 de marzo de 2015.

## **BASES DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América por ser la moneda de curso legal de nuestro país.

**NOTA 1.**

**BALANCE GENERAL:**

Los valores indicados en este informe Financiero están de acuerdo al movimiento contable realizados durante el año 2015, registrándose en las respectivas cuentas de este estado financiero.

Dichos valores fueron registrados en dólares americanos. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

NOTA 2.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo de nuestra empresa se redujo a cero esto no genera falta de liquidez y la razón para no continuar trabajando.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO** = 0

NOTA 3.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

|   |                |                  |
|---|----------------|------------------|
| <b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b> | <b>1010205</b> | <b>6.181,60</b>  |
| <b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>    | <b>1010206</b> |                  |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b> - - - - -          | <b>1010207</b> |                  |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> - - - - -                       | <b>1010208</b> | <b>27.388,97</b> |

En estas cuentas se ve reflejado nuestra falta de liquidez

**NOTA 4.**

**ESTADO DE RESULTADOS:**

Los valores indicados en este informe financiero reflejan a las transacciones de Ventas, Ingresos, Gastos y Costos realizados durante el año 2015, registrándose en las respectivas cuentas de este Estado Financiero. Dichos valores fueron registrados en dólares americanos. De acuerdo a las cuentas especificadas en el PLAN DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

| GASTOS  |             | 52       |                        |
|---|-------------|----------|------------------------|
|   |             |          |                        |
|   |             | DE VENTA | ADMINISTRATIVOS        |
| <b>GASTOS</b>   | <b>5201</b> | <b>-</b> | <b>5202 100.093,57</b> |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES                            | 520101      |          | 520201 30.560,93       |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)           | 520102      |          | 520202 3.713,20        |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES                               | 520103      |          | 520203 7.285,96        |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS                              | 520104      |          | 520204                 |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES                | 520105      |          | 520205 5.063,04        |
| REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS                       | 520106      |          | 520206 12.301,21       |
| MATERIALES Y SUMINISTROS  | 520107      |          | 520207 11.202,74       |
| SERVICIOS DE DIAGRAMACION E IMPRENTA                                | 520108      |          | 520208 22.502,37       |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO   | 520109      |          | 520209 2.826,00        |
| COMISIONES  | 520110      |          | 520210                 |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD  | 520111      |          | 520211 790,32          |
| COMBUSTIBLES  | 520112      |          | 520212                 |
| TRANSPORTE VARIOS   | 520113      |          | 520213 2.161,21        |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)                            | 520114      |          | 520214 35,72           |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS  | 520115      |          | 520215 60,00           |
| GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 520116      |          | 520216 1.025,55        |
| GASTOS DE VARIOS  | 520117      |          | 520217 175,03          |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES                            | 520118      |          | 520218 390,29          |

Aquí está un resumen de gastos en donde se distribuye todo lo realizado en el año.

|  |           |                   |
|--|-----------|-------------------|
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b> | <b>60</b> | <b>-32.106,41</b> |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES   | 61        |                   |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>   | <b>62</b> | <b>-32.106,41</b> |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA</b>   | <b>63</b> | <b>-</b>          |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>   | <b>64</b> | <b>-32.106,41</b> |

Y nuestros resultados están claramente afectados con la perdida por un mal manejo durante el año.

## NOTA 5.

### SANCIONES

Durante el ejercicio 2015, no existen sanciones considerables por parte de la Superintendencia de Compañías y de Bancos, Organismos de Control u Otras Autoridades Administrativas que hayan sido aplicadas a la Compañía, ni a sus Directores o Administradores.

## **ANEXO No.2**

### **Políticas Contables**

**Correspondientes al período de 1 año**

**Terminado el  
31 de diciembre de 2015**

# INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE POLÍTICAS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2015

## **1. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes (repuestos) y se prestan los servicios (mantenimientos y latonería de vehículos) El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno a través del Servicio de Rentas Internas.

## **2. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido.

La figura contable de impuestos diferidos no es aplicable de acuerdo a la NAC-DGECCGC12- 00009 publicada en el R.O. 718 del 06-06-2012 en lo que hace referencia a "LOS SUJETOS PASIVOS DE IMPUESTOS ADMINISTRADOS POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS que en su párrafo 12 literales del 1 al 3, indica lo siguiente:

*"2...en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reverso de gastos no deducibles".*

*"3. En consecuencia aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1ro. de enero al 31 de diciembre de cada año."*

## **3. Propiedades, planta y equipo**

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

| <u>Grupo de activos:</u><br><u>años</u> | <u>Años estimados de vida útil en</u><br><u>años</u> |
|---|--|
| Muebles y Enseres                       | 10 a 15 años   |
| Equipos de Computación                  | 3 a 6 años   |
| Vehículos                               | 5 a 10 años  |
| Otros activos fijos                     | 10 a 15 años   |

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a políticas de la empresa.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, o vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **4. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se mantiene una provisión por cuentas incobrables para reducir su importe de tal manera que se mantendría un valor muy cercano al de su probable realización.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en el Activo Corriente siempre que los vencimientos se encuentren dentro del periodo fiscal que se informa en los Estados Financieros de acuerdo a la naturaleza y dinámica de comercialización de la empresa; y aquellos que son superiores a 12 meses desde la fecha de presentación del Estado de Situación Financiera se clasifican como activos no corrientes.

Atentamente:

C.P.A. JOSE LUIS MULLO GONZALEZ  
CONTADOR GENERAL  
RUC: 0190389235001