

PUBLISCREEN CIA. LTDA.

NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2015**

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

PUBLISCREEN CIA. LTDA. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura celebrada el 28 de julio del año 2004, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima Séptima del Cantón Quito el fecha 09 de Agosto del 2004.

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene como actividad principal la Producción de Video para Televisión.

PLAZO DE DURACION: Su duración es de 50 años a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil del 09 de Agosto del 2004.

DOMICIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: José Bustos N58-A y Pasaje "C".

DOMICIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC 1791951379001.

FORMA LEGAL: Compañía Limitada

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio, autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa PUBLISCREEN CIA. LTDA., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para Pymes" emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Mismos que han sido preparados a partir de los registros contables mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la gerencia para conocimiento y aprobación de los Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N. 06.Q.I.CI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N.348 del 04 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías

resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de Estados Financieros, a partir del 01 de enero del 2009.

Con Resolución N.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N. 498 del 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

- 1.- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
- 2.- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007, se establece el año 2010 como periodo de transición.
- 3.- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores, se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus Estados Financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera NIIF, a partir del año 2011.
- 4.- La Resolución N.-SC.ICLCPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial N.-566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías.

Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan con las siguientes condiciones:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de dólares
- b. Ventas brutas anuales de hasta 5 millones de dólares y;
- c. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado)

PUBLISCREEN CIA. CIA.LTDA., califica como Pequeña y Mediana Entidad (PYMES), por cuanto cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros Estados Financieros comparativos con NIIF fueron los terminados al 31 de diciembre del 2012.

2.3. Moneda funcional y de presentación

Todas las partidas en las cuentas se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico ecuatoriano.

2.4. Responsabilidad de la información

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros. La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Período Contable

El Estado de Situación Financiera se presenta al 31 de diciembre del 2015 y tanto el Estado de Resultados Integral como el Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente aquellos con vencimiento igual o inferior a los doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a este período.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración:

3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, inversiones a corto plazo y los depósitos a la vista en instituciones financieras.

3.2. Activos Financieros

La empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:
Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados.- de actividades ordinarias que no generan intereses

Los documentos y cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes no relacionados, que son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la

deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

- b) Provisión para cuentas incobrables: Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión.
- c) Otras cuentas por cobrar no relacionadas: Cualquier otro importe que no se incluya dentro del rubro documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados.

3.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta).

3.4 Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden por su costo en el momento del reconocimiento inicial. Son activos tangibles que:

- a) Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras que representan una ampliación de la vida útil se carga al costo y los poco significativos se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en el momento en que se incurren. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por concepto de depreciación se realizan en contrapartida con la cuenta de pérdidas y ganancias y equivalen a los porcentajes de depreciación determinados en función de los años de vida útil estimada de 10 años para los muebles y enseres y el equipo técnico y de computación 3 años.

3.5 Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y otros activos, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.6 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, caso contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.7 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- la compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultados de sucesos presentes,
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado en forma fiable

3.8 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicio y remuneraciones.

3.9 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende el impuesto corriente por pagar, conforme la tasa de impuesto a la renta para el año 2015 del 22%.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el año 2013.

3.10 Participación a Trabajadores

La empresa reconoce con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación de trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.12 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto de impuestos, descuentos o devoluciones.

3.13 Reconocimiento de Costos y Gastos

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo. Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.14 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de suspender sus operaciones.

3.15 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.16 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** Constituyen las actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose como: bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, mediante principios de buena administración como los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas por el Gerente y Presidente de la Compañía
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para minimizar cualquier riesgo financiero y ante las entidades de control.

Para dar cumplimiento a lo mencionado establece las siguientes políticas:

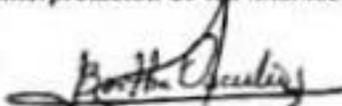
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos pro medio de la mediación. No obstante y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.

No obstante cabe anotar que la empresa está expuesta al riesgo de siniestros tales como robos, incendios entre otros, por la razón que sus equipos no están asegurados.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos:


Fernando Ushiña
 CL/1707198360
 Gerente General


Bertha Oscilló Suárez
 Contadora
 Matr.17316

PUBLICORSEN CM, LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO CORRIENTE

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		2014	2013
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	100.00	730.00
	Caja Central	-	10,000.00
	Bancos	100.00	18,196.00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cia. Com. de	4,872.00	2,837.43
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	-	71,000.00
	Plus	-	-
	Bancos de Valores e Inversiones	4,872.00	71,837.43
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	4,772.00	83,733.43

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS		2014	2013
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Operativa no Relacionada	-	-
1010201	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	29,894.41	12,898.41
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	29,894.41	12,898.41

8 10103 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2014	2013
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010301	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	370.00	233.72
1010302	Retenciones del Impuesto a la Renta del Operario	2,336.00	100.00
1010303	Crédito Tributario a favor (Cuentas IVA)	-	-
1010304	Anticipo de Impuesto a la Renta (crédito tributario)	-	-
10103	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,706.00	333.72

9 10104 INMOBILIDAD, PLANTA Y EQUIPO		2014	2013	
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES NETAS	VALOR USD
1010401	Muebles y Escritorio	8,000.43	-	8,000.43
1010402	Equipo de Computación	12,385.00	-	12,385.00
1010403	Otros muebles, planta y equipo	95,175.00	5,000.00	100,175.00
	Total Costo Propiedades, planta y equipo	115,560.43	5,000.00	120,560.43
10104	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(28,837.00)	(713.21)	(29,550.21)

PUBLICORSEN CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

102212	El Gobierno autorizado de Puerto Rico, parte y egész			
	Total Depósitos Autorizados	26,427.26	774,210	27,273.66
10221	PROVISIONAL PLANTA Y EQUIPO (neto)	7,894.39	2,294.79	7,894.39

TOTAL ACTIVO 44,321.65 1,048,379.78

LIABILIDADES CORRIENTES

10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

de-14 de-15

CUENTAS	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
201001	Proveedores Locales	13,784.87	18,780.28
20100	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13,784.87	18,780.28

11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

de-14 de-15

CUENTAS	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
201011	Con la Administración Tributaria	434.12	173.37
201012	Impuesto a la Renta del Operador por Pagar	3,494.81	1,344.08
201013	Obligaciones con el ESE	177.43	184.75
201014	Por Beneficios de Ley a empleados	392.28	1,041.81
201016	12% Participación a Trabajadores del Operador	1,436.28	-
201018	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5,934.92	3,644.01

12 PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

de-14 de-15

CUENTAS	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
201101	Aguinaldo Pagar	475.04	112.32
201102	Otras Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parti corriente)	333.53	435.53
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	808.57	547.85

LIABILIDADES CORRIENTES RELACIONADAS

13 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

de-14 de-15

CUENTAS	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
202041	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	80,300.00
202042	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
20204	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	80,300.00

TOTAL PASIVO 144,534.67

PUBLICACION CH. LTDA.

Forma a los Estados Financieros

Expresados en Dólares de los Estados Unidos de América

ACTIVO

14 301 CAPITAL SOCIAL año 14 año 13

En este cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital suscrito e asignado		
	Banco A	200,00	200,00
	Banco B	40,00	40,00
	Banco C	40,00	40,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	480,00	480,00

15 RESERVAS año 14 año 13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Reserva Legal	736,64	736,64
30102	Reserva Rescatoria / Excepcional	-	-
301	TOTAL RESERVAS	736,64	736,64

16 RESULTADOS ACUMULADOS año 14 año 13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Utilidades acumuladas	-	4.842,24
30102	Perdidos acumulados	(373,73)	(373,73)
30103	Resultados acumulados por adjuntos, etc.	18.895,23	18.895,23
301	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	18.521,50	21.363,74

17 301 RESULTADOS DEL EJERCICIO año 14 año 13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Utilidades del Periodo	4.842,24	-
30102	Perdidos del Periodo	-	(18.030,24)
301	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.842,24	(18.030,24)
TOTAL PATRIMONIO		24.864,24	5.242,89

VERIFICA DE PASIVOS

18 41 IMPRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS año 14 año 13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Impresos	-	-

PUBLICACIONES CIA. LTDA.

Primas e Ingresos Complementos

(Registrado en Oficina de los Estados Unidos de America)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR USD	VALOR USD
4102	Presupuesto de Director	248,890.00	7,348.43
4108	Otros Ingresos de Actividades Operativas		-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	248,890.00	7,348.43

CUBIERTA DE COSTOS Y GASTOS

10 81 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

de-14 de-18

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR USD	VALOR USD
810001	Cuentas y beneficios sociales	2,319.00	8,961.91
810002	Depreciaciones propiedades planta y equipo	71,810.47	840.18
810003	Mantenimiento y reparaciones	1,288.86	113.80
810007	Sueldos salarios y honorarios	97,036.82	85.71
810008	Otros Costos de producción	29,036.33	2,830.14
81	TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	211,491.42	9,231.81

10 820 GASTOS DE ADMINISTRACION

de-14 de-18

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR USD	VALOR USD
820001	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4,193.40	4,578.42
820002	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1,320.96	898.36
820003	Beneficios sociales e indemnizaciones	773.18	345.82
820005	Honorarios, comisiones y otros a personas naturales	2,624.00	1,389.81
820006	Mantenimiento y reparaciones	3,367.94	383.83
820008	Arrendamientos operativos	2,520.00	2,544.00
820012	Combustibles		264.84
820013	Transporte	534.11	283.84
820016	Gastos de gestión (agencia o autónoma, independientes y otros)	2,880.81	788.83
820018	Agua, energía, gas y telecomunicaciones	1,302.87	1,381.83
820020	Impuestos, Contribuciones y otros	481.18	488.28
82002101	Proyectos, planta y equipo	2,000.14	73.08
820028	Otros gastos	2,438.00	2,434.87
	Subtotal Gastos de Administración	31,254.81	18,238.84
	Total Gastos de Venta y Administración	31,254.81	18,238.84

11 830 GASTOS FINANCIEROS

de-14 de-18

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR USD	VALOR USD
830002	Otros Gastos Financieros	71.87	71.13
8301	Total Gastos Financieros	71.87	71.13
	TOTAL COSTOS Y GASTOS		28,366.77

12 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

de-14 de-18

PUBLICACION SA, LTD.

Antes a los Estados Financieros

Elaborado en Conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad

Cuenta y Descripción	Código C/C	DETALLE	VALOR 2007	VALOR 2006
80	80102	Remuneración (Fondata) antes del 10% a Trabajadores e Ingresos a la Rendita	6.000,00	(19.000,00)
81	803	(i) 10% Participación a Trabajadores	(1.430,25)	-
	807	(ii) Seguro de Desempleo Local	7.843,00	-
82	810	Remuneración (Fondata) antes de impuestos	12.412,75	(19.000,00)
83	820	Ingresos a la Rendita Corrientes (10%) (10%)	(3.484,50)	-
84		GANANCIA PERIODICA DE OPERACIONES CONTINGENTES ANTES DE IMPUESTO DEFERIDO	6.448,25	(19.000,00)

PUBLICSCREEN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
		US\$	US\$
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	4.772,30	82.737,45
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	-	-
10102	Otras Cuentas por Cobrar	29.364,41	10.698,41
10105	Activos por Impuestos Corrientes	2.756,30	353,72
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	36.893,01	93.789,58
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	64.561,98	69.561,98
1020112	(-)Depreciación Acumulada	(56.957,59)	(57.672,80)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7.604,39	11.889,18
1	TOTAL ACTIVO	44.497,40	105.678,76
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	13.764,07	16.780,28
20107	Otras Obligaciones Corrientes	3.858,57	2.944,06
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	810,53	910,53
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	20.433,17	20.634,87
	Suman y pasan...	20.433,17	20.634,87

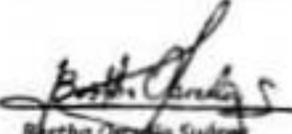
*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

PUBLISCREEN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2014	2015
	Sumas y Vienes.....		20.433,17	20.634,87
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero		-	-
20202	Cuentas por pagar		-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras		-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	13	-	80.000,00
20206	Anticipo de Clientes		-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados		-	-
20208	Otras Provisiones		-	-
20209	Pasivo Diferido		-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes		-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	80.000,00
2	TOTAL PASIVO		20.433,17	100.634,87
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	14	400,00	400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones		-	-
30401	Reserva Legal	15	728,64	728,64
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	15	-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	16		
30601	Ganancias acumuladas		-	4.640,24
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(373,70)	(373,70)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		18.669,05	18.669,05
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	17		
30701	Ganancia neta del Período	R1	4.640,25	-
30702	(-) Pérdidas Neto del Período	N1	-	(19.020,34)
	TOTAL PATRIMONIO NETO		24.064,24	5.043,89
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		44.497,40	105.678,76
			0,00	-


 Fernando Ushiño Achig
 Representante Legal
 CI 1707198360

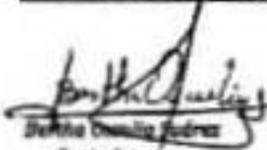

 Bertha Cecilia Sudra
 Contadora
 Ruc 1709232035001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

PUBLICSCREEN CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Diciembre		
		Netos	2014	2015
INGRESOS				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	19	246.000,00	7.346,43
41	VENTAS NETAS		<u>246.000,00</u>	<u>7.346,43</u>
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	19	211.838,42	9.308,41
42	GANANCIA BRUTA		<u>34.161,58</u>	<u>(2.004,18)</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
5202	Gastos de Administración	20	25.354,62	16.939,04
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>25.354,62</u>	<u>16.939,04</u>
5203	GASTOS FINANCIEROS	21		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		71,97	77,12
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>71,97</u>	<u>77,12</u>
40	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	22	9.525,00	(19.028,34)
61	15% Participación a Trabajadores	22	(1.430,25)	-
42	GANANCIA (PÉRDIDA) antes de impuestos		<u>8.094,75</u>	<u>(19.028,34)</u>
63	Impuesto a la Renta	22	(3.444,51)	-
44	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		<u>4.640,25</u>	<u>(19.028,34)</u>
45	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
46	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
47	(+) GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>4.640,25</u>	<u>(19.028,34)</u>
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		<u>-</u>	<u>-</u>
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u>4.640,25</u>	<u>(19.028,34)</u>


 Fernando Urzúa Achig
 Representante Legal
 C.I. 1707198360


 Delfina Orosco Andrez
 Contadora
 Ruc 1709232035001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.