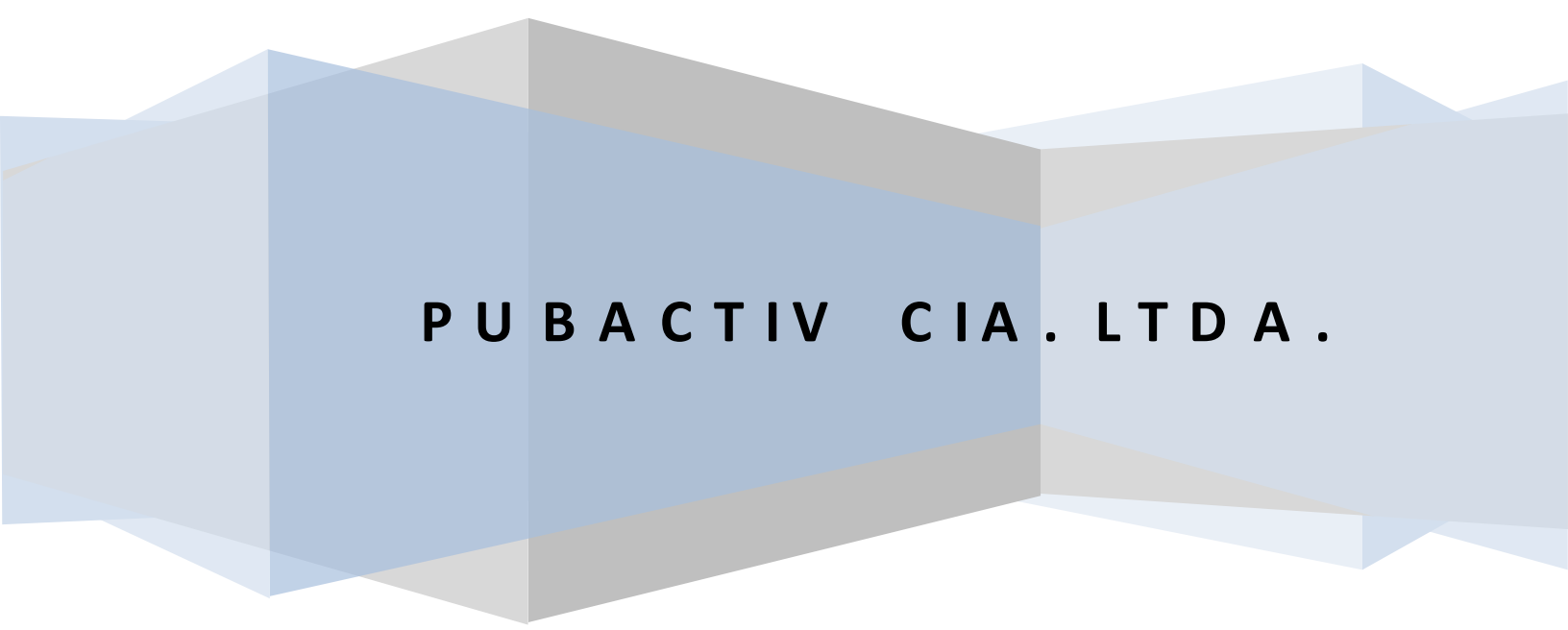


N O T A S A L O S E S T A D O S

F I N A N C I E R O S

T E R M I N A D O S A L 3 1 D E

D I C I E M B R E 2 0 1 5 Y 2 0 1 4



P U B A C T I V C I A . L T D A .

PUBACTIVE CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

PUBACTIV CIA. LTDA..- Se constituyó, el 3 de Abril 2006, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 26 de Abril de 2006. Posteriormente se procedió a la cesión de participaciones sociales a un nuevo socio, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de Febrero de 2008. Su objetivo principal es brindar servicios de Publicidad, Diseño publicitario impreso y Video, Publicidad en Locución y Prensa escrita, servicios en general de Publicidad exclusivos para todo el Ecuador.

La Empresa tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 1792029953001, su dirección electrónica es: inhouseactiva@gmail.com

La Empresa está regulada por la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Código de Comercio, y demás Leyes Ecuatorianas, así como sus Estatutos Sociales.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, constituyen estados financieros de la Empresa preparados de acuerdo con NIIF de Pymes, su adopción es integral, explícita y sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere que la Administración de la Empresa utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Empresa.

2. **Provisiones.-** Son reconocidas cuando la Empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos, costo y gastos.- La Empresa reconoce sus ingresos por prestación de servicios de publicidad escrita, radio o medios de comunicación. Los ingresos por publicidad se reconoce los primeros días del mes facturando el servicio del mes.

Los costos y gastos son reconocidos bajo el método del devengado.

Provisión para el impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación vigentes en la República del Ecuador establecen que las empresas lucrativas deben liquidar y pagar el impuesto a la renta de acuerdo a la tarifa vigente, para el año 2015 el 22%.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
		(Dólares)
-Efectivo en caja	0.00	333.59
-Bancos locales		
-Total:	0.00	333.59

Bancos locales.- Al 31 de diciembre del 2015, incluye los saldos presentados en cuentas del Banco Pichincha.

4. ACTIVOS FINANCIEROS NETO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
-Cuentas por Cobrar	11.376.30	8.456.12
-Otras cuentas por cobrar	9.775.35	640.00
-Empleados	0.00	0.00
-Otras	0.00	0.00
-Subtotal	21.151.65	9.096.12
-Provisión para cuenta incobrables	-1.626.78	-1.626.78
-TOTAL	19.524.87	7.469.34

Los análisis de incobrabilidad han sido definidos por el departamento de cobranza y autorizado por la Gerencia, los cuales están en concordancia con los valores provisionados y con el análisis pertinente, la Gerencia determina que los saldos por cobrar están de acuerdo a la política contable por lo que no ha creído necesario efectuar cálculos de interés.

El movimiento de provisión para cuentas incobrables por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2015, es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
- Saldo al inicio del año	1.626.68	-1.626.68
- Mas: Provisión con cargo a resultados	0.00	0.00

- M e n o s : C a s t i g o s	90.96	0.00
- S a l d o f i n a l d e l a ñ o	-1.626.68	-1.626.68

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2014	2015
	(Dólares)	
- IVA crédito tributario	8.998.30	8.962.71
- Retenciones en la fuente	9.386.17	8.781.49
- Anticipo impuesto a la renta	0.00	0.00
-Total	18.384.47	17.744.20

6. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO. NETO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo y su depreciación acumulada por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2015, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
-Equipo de Computación	3.638.61	3.638.61

-Subtotal	3.638.61	3.638.61
-Depreciación acumulada	-3.638.61	-3.638.61
-Total	0.00	0.00

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, el movimiento de equipo de computación es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
-Saldo al inicio del año	3.638.61	0.00
-Mas: Adiciones	0.00	0.00
-Menos: Cargo anual de depreciación	3.638.61	0.00
-Saldo al final del año	0.00	0.00

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. NETO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
-Activo Diferido	0.00	0.00
-Total	0.00	0.00

8. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

<u>2014</u>	<u>2015</u>
(Dólares)	

-Cuentas por pagar	33.904.89	22.737.01
-Obligaciones corrientes IESS	0.00	0.00
-Obligaciones financieras	2.070.22	0.00
-Total	35.975.11	22.737.01

Cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, incluyen saldos por pagar a proveedores locales.

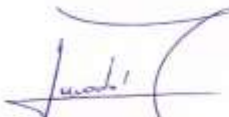
9. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
-Impuestos por pagar	678.75	323.36
-Décimo tercer sueldo	0.00	0.00
-Décimo cuarto sueldo	0.00	0.00
-Total	678.75	323.36

10. **PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital social.- Al 31 de diciembre del 2015, está constituido por 400 acciones ordinarias y nominativas en circulación con valor nominal de US\$. 1.00 cada una.


 PATRICIO JURADO
 RUC 1705900882001
 CONTADOR