

PUBLIAXION CIA. LDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

La Compañía **PUBLIAXION CIA. LDA.** Se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario del cantón de Quito el 29 DE MARZO DEL 2007, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, con expediente 157598. Su actividad predominante es: actividades de ASESORÍA EMPRESARIAL EN EL AREA DE MERCADEO, PUBLICIDAD, FINANZAS CONTABILIDAD, con duración de 50 años, desde su inscripción, con un Capital de \$10.000.00. Su administración está a cargo del Presidente, y Gerente, el representante legal es el Gerente.

BASE DE PRESENTACION

Los registros de contabilidad y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES, las normas y leyes emitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

a) BASE DEL SISTEMA CONTABLE

El Sistema contable utilizado en plataforma FOX, por ser un sistema que la empresa adquirió y por ser flexible a las necesidades de la empresa, para lo cual fue necesario realizar un período de tres meses de prueba de implantación y seguimiento del sistema contable.

b) VALUACION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Constituido por las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo para ser utilizados en la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades.

Los activos están registrados a su costo de adquisición las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos en la medida que se efectúan.

Las Políticas de Capitalización de Propiedad Planta y Equipo. es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y mas que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de Propiedad Planta Y Equipo, los cuales son:

Inmuebles
Maquinarias
Muebles y Enseres

Terrenos
Vehículos
Equipos de Oficina
Equipos de Computo

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Propiedad Planta y Equipo, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

ANALISIS DE CUENTA DICIEMBRE 2017

a) BANCOS

Constituido por la cuenta corrientes en el banco Pichincha, cuyo saldo fue conciliado con el estado de cuenta bancario y con el libro bancos

BANCOS	103.604,23
Pichincha	103.604,23

b.) CREDITO TRIBUTARIO

Constituido por la cuenta por el crédito tributario IVA por	135.389,42
Constituido por las retenciones del año	37.575,22

c) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo está constituido por:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	00,00
Muebles y Equipos	5.989,90
Oficina	38.600,00
(-)Depr. Acum. Planta y Eq.	(-) 44.589,90

d) OBLIGACIONES SOCIALES (IESS)

Conformado por todas las obligaciones que por concepto de aportes se tiene con el Seguro Social y que serán canceladas en su debida oportunidad en enero de 2018 según declaraciones y planillas

OBLIGACIONES SOCIALES		- 330,30
Obligaciones IESS	- 330,30	

e) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Todas las obligaciones IVA, retención en la fuente, retenciones personales serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2017 según declaraciones y planillas. .

OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA	- 6.351,350
Obligaciones S.R.I	-6.351,50

f) UTILIDAD TRABAJADORES

Constituido por el valor de las utilidades correspondientes al ejercicio 2018 hacer repartido a los empleados de la empresa.

15% utilidades Trabajadores	- 17.711,44
-----------------------------	-------------

g) PATRIMONIO

PATRIMONIO	- 90.985,26
Capital	- 10.000.00
Reserva Legal	- 3.880.00
Utilidad del Ejercicio	- 77.105,26

ESTADO DE OPERACIONES INTEGRAL

h) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Conformado por los Ingreso Operacionales ordinarias.

INGRESOS por actividades ordinarias	1.436.096,10
-------------------------------------	--------------

i) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Conformado por los gastos de Personal, Servicios, Materiales y depreciación, desembolsos que sirven para el funcionamiento de la empresa.

GASTOS OPERACIONALES	1.318.019,81
----------------------	--------------

GASTOS OPERACIONALES	<u>1.318.019,81</u>
Gastos en Personal	60.512,22
Gastos en Servicios	161.559,95
Gastos en Materiales	1.094.973,30
Gastos en Depreciación	947,80
Gastos Financieros	26,54

Tomando los ingresos menos los gastos efectuados, tenemos una UTILIDAD contable de \$ 118.076,29.