PUBLITETRIX PUBLICIDAD INTEGRAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADAS EN US. $)

NOTA UNO.- ORGANIZACIÓN Y OPERACIÓN

PUBLITETRIX CIA. LTDA., tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito, y su objeto social es realizar la prestación de servicios publicitarios.

La Compañía podrá establecer para el ejercicio de sus actividades sucursales. filiales, oficinas, almacenes, talleres plantas o bodegas en cualquier lugar de la República.

NOTA DOS.-POLÍTICAS CONTABLES SIGNIIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) **Efectivo y equivalentes de efectivo**.- La Compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes los saldos de caja, bancos.

b) **Cuentas por cobrar**.- Préstamos y cuentas por cobrar. Los préstamos y cuentas por cobrar, corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima de adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero en el estado de resultados. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros en el caso de los préstamos y como costos de venta u otros gatos operativos en el cso de las cuentas por cobrar.

c) **Pasivos financieros**.- Los pasivos financieros se clasifican, al momento de su reconocimiento inicial, como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar. Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable y, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados por su costo amortizado se registran netos de los costos de transacción directamente atribuibles. La Compañía mantiene en esta categoría las cuentas de obligaciones financieras, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, y cuentas por pagar a entidades relacionadas.

d) **Depreciaciones Vehículos, maquinaria y equipos**

Medición en el momento del reconocimiento- Las partidas de vehículos, maquinaria y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de vehículos, maquinaria y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, los vehículos maquinaria y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de vehículos, maquinaria y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de ser utilizados, se procede a depreciar utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de vehículos, maquinaria y equipos y los porcentajes de depreciación usados en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Porcentaje
Vehículos	20
Maquinaria, equipo y herramientas	10
Equipos de computación	33
Equipos de oficina, seguridad y	
Telecomunicaciones	10
Muebles y Enseres	10

Los cargos por depreciación de vehículos, maquinaria y equipos se registran en los resultados del ejercicio.

Retiro o venta de vehículos, maquinaria y equipos.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de vehículos, maquinaria y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados.

e) **Ingresos.-** Se registran los ingresos por venta de bienes y/o prestación de servicios conforme son realizados, en base al criterio contable del devengado.

f) **Costos y Gastos.-** Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. El costo de ventas se registra con sujeción

al principio de causa y efecto, directamente relacionado con los ingresos devengados del periodo.

g) **Aplicación de las NIIF'S**.- Los Estados Financieros presentan razonablemente la Situación Financiera de PUBLITETRIX PUBLICIDAD INTEGRAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2017, los mismos que han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

h) **Capital suscrito y/o asignado**

El capital social de Publitetrix Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2017 asciende a US. $ 400,00 valor inicial con el que la empresa se constituyó.

NOTA 3 EFECTIVO EQUIVALENTES

La empresa mantiene al 31-12-2017 una cuenta corriente con el siguiente detalle.

EFECTIVO EQUIVALENTES

	2016	2017
Cta. Cte. Bolivariano 506501304-2	58443.85	-4719.04
Cta. Cte. Banco General Rumiñahui 8025750804	-23752.65	-200.45
Cta. Cte. Austro 181724017-4	-13557.5	306.49

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

La empresa al 31-12-2017 presenta el siguiente detalle.

CUENTAS POR COBRAR

	2016	2017
Clientes Nacionales	54108.83	38220.20
Empleados	0	1170.00
Suman	**54108.83**	**39390.20**

NOTA 5 ACTIVOS FIJOS

La empresa presenta cuadro detallado de compras de activos fijos al 31-12-2017

ACTIVOS FIJOS

MOVIMIENTOS DE ACTIVOS	Instalaciones	Muebles y enseres	Maquinaria y equipos	Equipo de cómputo y software	Vehículo
SALDO INICIAL 2017	18430,16	370,50	107984,84	7184,98	16998,30
COMPRAS		-	38726,12	-	-
DEPRECIACION AÑO 2017	1843,02	37,05	12844,39	1994,64	3399,66
DEPRECIACION ACUMULADA	3600,08	82,40	20210,66	5190,34	6799,32
SALDO FINAL 2017	12987,06	251,05	113665,91	0	10198,98

NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR

La empresa a su cierre al 31-12-2017 registra mantener el siguiente detalle de acreedores.

CUENTAS POR PAGAR

	2016	2017
Proveedores generales	157382,47	78351.52
Obligaciones Srl / IESS	7675,81	27642.94
Obligaciones empleados	15.687,61	17469.62
Anticipo clientes	0	0
Suman	**180.745,89**	**123464.08**

NOTA 7 PATRIMONIO

La empresa al cierre de actividades al 31-12-2017 presenta el siguiente detalle de Patrimonio.

PATRIMONIO

	2016	2017
Capital Pagado	400.00	400.00
Utilidad Ejercicio en Curso	1381.11	581.69
Reservas	0.00	0.00
Suman	**1781.11**	**981.69**

NOTA 9 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos del periodo son:

COSTOS Y GASTOS

	2016	2017
Sueldos y salarios	104425,91	103402,24
Honorarios / regalías	5447,46	4526,66
Trasporte	27187,39	10090,95
Arrendamientos	10604.63	10635,97
Otros gastos	35457,71	66814,09
Suman	**183123,10**	**195469,91**

NOTA 10 APROBACION DE LOS ESTADOS FINACIEROS.

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por el Presidente Ejecutivo y Gerente General el 01 de Marzo 2018 y serán puestos a consideración de la Junta General para su aprobación.

NOTA 11 EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de la presentación de los ESTADOS FINANCIEROS (01 de Marzo del 2018) no se han presentado eventos que afecten al principio de empresa en marcha.

María Gabriela Proaño
Contadora General
Publitetrix Cia. Ltda.