PUBLITETRIX PUBLICIDAD INTEGRAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 caso 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 período.

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 2018, 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 2018 asciende a US. $ 400,00 valor inicial con el que la empresa se constituyó.

NOTA 3 EFECTIVO EQUIVALENTES

La empresa mantiene al 31-12-2018 una cuenta corriente con el siguiente detalle.

EFECTIVO EQUIVALENTES

	2017	2018
Caja chica	0,00	1.386,15
Cta. Cte. Bolivariano 506501304-2	0,00	0,00
Cta. Cte. Austro 181724017-4	306,49	0,00

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

La empresa al 31-12-2018 presenta el siguiente detalle.

CUENTAS POR COBRAR

	2017	2018
Clientes Nacionales	38.220,20	94.697,84
Otros no relacionados	0,00	1.811,02
Empleados	1.170,00	299,37
Suman	**39.390,20**	**96.808,23**

NOTA 5 ACTIVOS FIJOS

La empresa presenta cuadro detallado de compras de activos fijos al 31-12-2018

ACTIVOS FIJOS

MOVIMIENTOS DE ACTIVOS	Instalaciones	Muebles y enseres	Maquinaria y equipos	Vehículo
SALDO INICIAL 2018	18.430,16	370,50	153.895,94	16.998,30
COMPRAS	0	0	0	0
BAJAS	0	0	0	0
VENTAS	0	0	0	0
SALDO FINAL 2018	18.430,16	370,50	153.895,94	16.998,30

NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR

La empresa a su cierre al 31-12-2018 registra mantener el siguiente detalle de acreedores.

CUENTAS POR PAGAR

	2017	2018
Proveedores generales	78.351,52	35.911,55
Obligaciones Sri / IESS	27.642,94	45.240,41
Obligaciones empleados	17.469,62	19.582,34
Anticipo clientes	13.438,59	13.438,59
Suman	**123.464,08**	**114.172,89**

NOTA 7 PATRIMONIO

La empresa al cierre de actividades al 31-12-2018 presenta el siguiente detalle de Patrimonio.

PATRIMONIO

	2017	2018
Capital Pagado	400,00	400.00
Ganancias acumuladas	12.668,50	13.250,19
Utilidad Ejercicio en Curso	581.69	2.512,31
Reservas	0.00	713,92
Suman	**13.650,19**	**16.876,42**

NOTA 8 INGRESOS

La empresa al cierre del periodo registra ventas por bienes y servicios los mismos que se detallan a continuación

INGRESOS

	2017	2018
Venta de Bienes	0,00	0,00
Venta de Servicios	551.589,16	505.227,90
Suman	**551.589,16**	**505.227,90**

NOTA 9 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos del periodo son:

COSTOS Y GASTOS

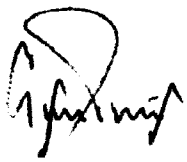
	2017	2018
Costo de Ventas	0	0
Sueldos y salarios	103.402,24	118.397,69
Honorarios / regalías	4.526,66	4.500,00
Trasporte	10.090,95	7.693,91
Arrendamientos	10.635,97	13.043,52
Otros gastos	66.814,09	65.339,67
Suman	**195.469,91**	**202.268,38**

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 2019 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 2019) no se han presentado eventos que afecten al principio de empresa en marcha.



María Gabriela Proaño
Contadora General
Publitetrix Cia. Ltda.