

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía NUBE PUBLICIDAD (PUBLINUBE) S.A., se constituyó el 28 de marzo de 2013, Se dedicará a las actividades de Ventas de comidas y bebidas en restaurante para su consumo de inmediato, ubicada en la KM 6.5 Vía Samborondón, Urb. Plaza Lagos Town Center en Samborondón, Ecuador. El RUC es 0992807784001 y el Expediente 169067.

2. MONEDA NACIONAL

PUBLINUBE S.A registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía PUBLINUBE S.A. prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **PUBLINUBE S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **PUBLINUBE S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía PUBLINUBE S.A. efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía PUBLINUBE S.A presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos y Costos por Ventas.- Se registrarán con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios.- Se contabilizarán al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

Valuación de Activo Fijo.- Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores.- A diciembre 31, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

BANCO GUAYAQUIL	15,169.18
	<hr/>
TOTAL	15.169.18

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

CLIENTES VARIOS	4,281.36
	<hr/>
TOTAL	4,281.36

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar relacionados al 31 diciembre 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

C X C CINEASSIST	16,467.00
------------------	-----------

TOTAL

16,467.00

7.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

ANTICIPO A PROVEEDORES	64,704.93
ANTICIPO DE VIATICOS	100.00
DIFERENCIAS POR COBRAR ADMIN. DE MIKKA	271.16
ANTICIPO EMPLEADOS	4,022.00
TOTAL	<u>69,098.09</u>

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>2,113.90</u>
TOTAL	<u>2,311.90</u>

7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

18,660.12

CREDITO TRIBUTARIO RENTA

TOTAL

18,660.12

7.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

ACTIVOS DEPRECIABLES

INSTALACIONES	10,756.38
EQUIPOS DE COCINA	12,170.67
ACTV. FIJO MOBILIARIO RESTAURANT	59,497.98
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	6,871.68
(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	-748.29
TOTAL	88,548.42

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

	(en U. S. dólares)
PROVEEDORES	0.00
WINDOW WORLD	506.00
KELLAGE S.A.	440.00
ILLINGWORTH LEDESMA JUAN XAVIER	1,209.84
ILLINGWORTH LEDESMA JUAN XAVIER	407.32
MARRIOTT	106.29

GUZMAN RODRIGUEZ CARLOS	66.00
SINDICATO DE CHOFERES DE EL ORO	7.10
ROMERO AGUAYO SARITA FANNY	127.15
VINLITORAL S.A.	1,268.79
VINLITORAL S.A.	1,781.28
VINLITORAL S.A.	419.58
RIVAS SORIANO JAIME ANTONIO	20.00
MEREJILDO RIVERA NORMA CELINDA	199.80
TERMALIMEX CIA LTDA	1,009.21
MOBILIAREC S.A	4,893.80
ROMERO URREA MARCO ANTONIO	13.81
IRVIX S.A	2,659.95
IRVIX S.A	95.94
ESCOFFEE S.A	108.22
TERMALIMEX CIA LTDA	3,606.04
TERMALIMEX CIA LTDA	232.97
GARCES MEDINA JOSE ANTONIO	400.00
VINLITORAL S.A.	576.41
ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.	619.00
CHAUCALA SALAZAR MANUEL ARTURO	1,147.52
GRANADOS YANCE JUSTO ALEJANDRO	5,100.00
ILLINGWORTH LEDESMA JUAN XAVIER	147.21
DURAGAS S.A.	155.28
DAVILA CORRAL CLAYSBERT & ASOCIADOS DACORCLAY CIA. LTDA.	0.05
KINOR S.A.	101.92
SERIMTEC PC ECUADOR S.A.	355.20
VINLITORAL S.A.	457.30
LASERSON S.A	22.40

VJ - FEBRE	18.42
COMERCIAL KYWI S.A.	108.01
ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.	1,170.32
ESCOFFEE S.A	108.22
GUAMÀN YUQUILEMA JAVIER MAURICIO	537.47
CONTINENTAL HOTEL S.A.	835.96
GUZMAN RODRIGUEZ CARLOS	2,832.20
GUZMAN RODRIGUEZ CARLOS	4,410.00
INDUSTRIAL DANEC S.A.	164.16
ICHIBAN S.A.	556.16
AMAEBI CIA. LTDA	87.69
VILLAFUERTE VILLAFUERTE CELSO JESUS	11.41
AGRICOLA KOMUNA S.A.	61.03
AGRICOLA KOMUNA S.A.	35.55
EPICUREAN CIA. LTDA	145.60
DAVILA CORRAL CLAYSBERT & ASOCIADOS DACORCLAY CIA. LTDA.	49.95
ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.	231.15
VINLITORAL S.A.	956.82
SALTOS RIVERA DARWIN GEOVANNY	361.99
EDICIONES DIGITALES EDICTAL S.A.	517.00
GUAMÀN YUQUILEMA JAVIER MAURICIO	219.98
ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.	78.05
GUZMAN RODRIGUEZ CARLOS	3,586.80
VINLITORAL S.A.	119.88
EPICUREAN CIA. LTDA	364.00
JIMENEZ USAMA JOSE LUIS	95.59
SALTOS RIVERA DARWIN GEOVANNY	198.59
GUAMÀN YUQUILEMA JAVIER MAURICIO	235.70

MARTILLO ROMERO MONICA	291.97
INDUSTRIAL DANEC S.A.	109.43
VINLITORAL S.A.	647.95
EPIPUREAN CIA. LTDA	146.55
AMAEBI CIA. LTDA	99.45
AGRICOLA KOMUNA S.A.	40.76
GUILLEN OYOLA ENRIQUE JOHN	172.26
SALTOS RIVERA DARWIN GEOVANNY	253.14
DAQUILEMA ROMANCELA PEDRO	26.14
MARTILLO ROMERO MONICA	293.31
DINADEC S.A.	525.82
SALTOS RIVERA DARWIN GEOVANNY	265.56
GUAMÁN YUQUILEMA JAVIER MAURICIO	396.64
GUAMÁN YUQUILEMA JAVIER MAURICIO	165.82
YAGUAL RIVERA PATRICIA ELIZABETH	129.00
TOTAL	49922.88

7.1.9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

<u>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</u>	
RETENCIONES DE IVA	1,763.10
RETENCIONES DE IMP. A LA RENTA	1,268.00
PROVISIONES VARIAS	4,544.68
TOTAL	7,575.88

7.1.10. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
APORTE PATRONAL		1,825.08
APORTE PERSONAL		1,419.64
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS		528.42
EXTENSION SALUD CONYUGUES		29.26
		<hr/>
	TOTAL	3,802.40

7.1.11. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
DECIMO TERCER SUELDO		779.27
VACACIONES		594.63
DECIMO CUARTO SUELDO		1,019.71
NÒMINA POR PAGAR		1,068.20
LIQUIDACION DE HABERES		346.53
10% SERVICIOS		3,923.25
PROPINAS		<u>1,053.80</u>
		<hr/>
	TOTAL	8.785.39

7.1.12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

CIABATTA	1,689.18
GRAVELLE	79,948.43
JAVIER TRAPERO	19,840.00
CTAS X LIQUIDAD	6,702.35
	<u>108,179.96</u>

7.1.13 CTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

L/P

TALUN		<u>195.000.00</u>
	TOTAL	195,000.00

7.1.14. JUBILACION Y DESAHUCIO PATRONAL

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

JUBILACION PATRONAL	2,831.00	
DESAHUCIO	<u>293.00</u>	
	TOTAL	3,124.00

7.1.15. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$800,00 con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

ACCIONISTAS

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

LAOS SILVA VERONICA C.	\$160.00
TRAPERO QUEVEDO JAVIER IGNACION	<u>\$640.00</u>
Total	\$800.00

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015 PUBLINUBE **S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2015	
(en U. S. dólares)	
Ingresos de Actividades Ordinarias	55,629.57
Costo de venta y Producción	<u>- 26,911.57</u>
Ganancia Bruta	28,718.00
Gastos operacionales	28,996.01
Otros Ingresos no operacionales	277.96
Otros egresos	<u>- 97.59</u>
Pérdida antes de participación trabajadores	- 97.64

7.3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **PUBLINUBE S.A.** cuenta con un capital social de \$800,00 con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2015	
(en U. S. dólares)	
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	800.00
CAMBIOS DEL AÑO	<u>0.00</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 **NUBE PUBLICIDAD (PUBLINUBE) S.A.**, cuenta con efectivo de \$15.169.18 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	97.331.02
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-83.123.96
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>0.00</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	14207.06
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>962.12</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	15.169.18

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 16, 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 29 de marzo del 2016.



Ec. Melva Yépez Muñoz
Contadora General