

PUBLICIGEN S. A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Nombre de la compañía: PUBLICIGEN S. A.

RUC: 0992861010001

Domicilio de la compañía: Se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil; Cooperativa Mapasingue Oeste solar 71 Mz 1-C

Información General: **PUBLICIGEN S. A.** Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el 21 de Marzo del 2014, y aprobada con resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.IJ.DJC.G.14.0000450, del 27 de Enero de 2014. Fue inscrita en el registro Mercantil, el 17 de Abril de 2014 con el numero 50.15. La duración de la sociedad es por 50 años.

ACTIVIDAD ECONÓMICA: En lo concerniente a su objeto social, dice; “La compañía tendrá como objeto social la comercialización de materiales eléctricos”

2.- MONEDA DE CIRCULACIÓN NACIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que le entidad opera la cual es el dólar estadounidense. La moneda de circulación nacional es el dólar estadounidense, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

3.- POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF PARA PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2015 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

3.1.- Base de presentación de los Estados Financieros y criterios contables aplicados.

Los Estados Financieros de la compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2015 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las que han sido adoptadas en la Republica del Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la resolución No.08.G.DSC.010, publicada en el registro oficial No.498 de diciembre 31 2008.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistentes de políticas contables a las transacciones y

hechos. Las políticas contables más importantes se manifiestan en cada una de las notas abajo descritas.

En los casos que sean necesarios aplicar estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la entidad; los criterios de la gerencia en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se manifestarán en nota específica.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

		<u>AÑO 2015</u>
Bancos Locales:		
Banco Bolivariano		2.394,02
Total Efectivo y equivalente al efectivo	US\$	<u>2.394,02</u>

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de activos financieros es la siguiente:

		<u>AÑO 2015</u>
Cuentas por Cobrar:		
Cuentas por Cobrar Clientes		4.037,46
Retenciones en la Fuente recibidas		287,91
Crédito Tributario IVA		1.351,05
Otras Cuentas por Cobrar		5.910,00
Total Cuentas por Cobrar Accionistas	US\$	<u>11.586,42</u>

NOTA 3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las partidas de este rubro se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada bajo el método lineal y sirve para distribuir en los gastos, el costo de los activos menos el valor residual estimado para los años de vida útil de cada uno de sus elementos. Las siguientes son las tasas anuales que se utilizan para el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	Años de Vida Útil estimada	% Depreciación
Edificios	50 años	5%
Muebles & Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33,33%
Vehículos	5 años	20%

Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisara la depreciación de ese activo y los cambios se registraran en forma prospectiva.

Deterioro del valor de los activos.- En cada cierre del periodo a informar se revisan las partidas de propiedad, Planta y equipo, así como de los otros rubros de activos susceptibles de sufrir deterioro por pérdida de valor. De existir indicios de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reducirá el valor en libros al valor estimado de recuperación y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementara hasta el valor de la estimación revisada. Esta revisión se reconocerá en resultados.

DETALLE	SALDO A 01/01/2015	DEBE	HABER	SALDO A 31/12/2015
<u>COSTOS</u>				
Equipo de Oficina	-	249,10	-	249,10
Equipo de Computación	-	-	-	-
TOTAL COSTOS	-	249,10	-	249,10
<u>DEPRECIACIONES</u>				
Depreciación Acumulada	-	-	-	-
TOTAL DEPRECIACIONES	-	-	-	-
TOTAL	-	249,10	-	249,10

NOTA 4.- PASIVO CORRIENTE

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

	<u>AÑO 2015</u>
Pasivo Corriente	
Cuentas por Pagar Proveedores	10.412,34
Impuestos por Pagar	237,49
Otras Cuentas por Pagar	2.514,69
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	US\$ 13.164,52

NOTA 5.- PATRIMONIO.

Al cierre del periodo que comprende desde el 01 de enero de 2014 al 31 de diciembre de 2014, el patrimonio de la entidad está constituido de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL: El capital social suscrito al 31 de diciembre del 2014 es e USD\$ 800,00; dividido en 800 acciones nominativas ordinarias de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

ACCIONISTAS	%	VALOR
Barcia Velasco Paola Magdalena	50%	400.00
Sanchez Pincay Jorge Hernan	50%	400.00
Total Capital Social	100%	800.00

RESERVA LEGAL: USD\$ 0,00

La ley de Compañía del Ecuador requiere para las Sociedades Anónimas que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

RESULTADOS DEL EJERCICIO: La ganancia neta del ejercicio, después del 15% participación trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal es **US\$ 25,42**

NOTA 6.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuesto relacionado con las ventas (IVA)

INGRESOS	AÑO 2014	AÑO 2015	VARIACION
Ventas Netas	5.268,58	24.539,17	19.270,59
Otros Ingresos	-	-	-
TOTAL DE INGRESOS	5.268,58	24.539,17	19.270,59

NOTA 7.- COSTOS Y GASTOS

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2014	AÑO 2015	VARIACION
Costo de Ventas	3.447,34	20.305,96	-16.858,62
Gastos de Venta	0,00	0,00	0,00
Gastos de Administración	1.567,75	4.156,38	-2.588,63
Gastos Financieros	0	51,41	-51,41
TOTAL COSTOS Y GASTOS	5.015,09	24.513,75	-19.498,66

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2015 es el 22% calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores más los gastos no deducibles tributariamente.

Sin embargo rigiéndonos a lo establecido por La Ley de régimen Tributario, se procedió a efectuar la conciliación tributaria. Y se escoge el Anticipo determinado, declarado en formulario 101 porque es mayor que el cálculo del 22%

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015	25,42
(-) 15% Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles	371,00
(=) BASE IMPONIBLE IMP. RENTA	396,42
(-) 22% Impuesto a la Renta	87,21
Anticipo Determinado (101 - 2013)	-
(-) Anticipo Pagado Jul y Sep/2015	-
(=) SALDO A LIQUIDAR EN 101 - 2015	-
(-) Retenciones Clientes	287,91
(=) Saldo a Favor del Contribuyente	(200,70)

NOTA 8.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros referente al periodo que se declara, del 1 de enero del 2015 al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados por la junta ordinaria de Accionistas, celebrada el 28 de marzo del 2016.

NOTA 8.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Gustavo Enrique Bonilla Suárez
Contador
Reg. 0.38110