

PUBLIMOLIER S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

TRANSTOUR TRANSITOS Y TURISMO C. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Asociación.

PUBLIMOLIER S.A., es una compañía dedicada a actividades de publicidad.

PUBLIMOLIER S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésima Séptima del cantón Guayaquil, el 15 de julio del 2014, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías el 5 de agosto de 2014.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Nota 2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Nota 2.2 Políticas Contables.

Nota 2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Nota 2.2.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Nota 2.2.3 Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Nota 2.2.4 Propiedades, Planta y Equipos.-

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

TRANSTOUR TRANSITOS Y TURISMO C. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Activos	Tasas
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	Del 33 al 50%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Nota 2.2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Nota 2.2.6 Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Nota 2.2.7 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Nota 2.2.8 Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Nota 2.2.9 Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o

TRANSTOUR TRANSITOS Y TURISMO C. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Nota 3. Cuentas por Cobrar.-

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2018	2017
Cientes Locales	60,603.28	24,639.58
Préstamos a Empleados	-	-
Cuentas por cobrar accionistas	-	-
TOTAL	60,603.28	24,639.58

Nota: La compañía no realizó provisión de cuentas incobrables ya que considera que el total de su cartera es recuperable en el corto plazo.

Nota 4. Activos por Impuestos Corrientes.-

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 el movimiento es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2018	2017
Crédito tributario a favor de IVA	2,149.34	-
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta	11,060.18	-
Retenciones en la fuente de IVA	20,150.50	-
TOTAL	33,360.02	-

Nota 5. Propiedades, Plantas y Equipos.-

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 , el movimiento de activos fijos es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA:	SALDO INICIAL	ADQUISICION	BAJAS/ VENTAS	SALDO FINAL
Maquinarias	-	35,000.00	-	35,000.00
Muebles y Enseres	-	10,000.00	-	10,000.00
Vehículos	-	-	-	-
SUB-TOTAL	-	45,000.00	-	45,000.00
(-) Dep. Acum. de Activos Fijos	-	(4,500.00)	-	(4,500.00)
TOTAL	-	40,500.00	-	40,500.00

El movimiento de activos en al año 2018 y 2017 fue el siguiente:

COSTO	2018	2017
--------------	-------------	-------------

TRANSTOUR TRANSITOS Y TURISMO C. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Saldo Inicial	-	-
Adiciones	45,000.00	-
Ajustes	-	-
Saldo Final	45,000.00	-

DEPRECIACION ACUMULADA	2018	2017
Saldo Inicial	-	-
Gasto del año	(4,500.00)	-
TOTAL	(4,500.00)	-

Nota 6. Cuentas por Pagar corrientes.

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en sus actividades:

DETALLE DE LA CUENTA	2018	2017
Proveedores Locales	37,781.00	14,692.35
Proveedores Varios	-	-
TOTAL	37,781.00	14,692.35

Nota 7. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

La compañía está constituida con un capital suscrito de US\$ 800.00 compuesto de 800 participaciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1.00 cada una. Cuyos propietarios actualmente son Gary Antony Pazmiño Castillo con 400 acciones y Joffre Antonio Oyola Torres con 400 acciones, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

Nota 9. Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece para el año 2018 y 2017 en el 25% y 22% respectivamente.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2018	2017
Utilidad antes de participación a trabajadores e Imp. a la renta	44,426.22	12,677.35
(-) Participación de Trabajadores	6,663.93	1,901.60
(+)Gastos no deducibles	6,499.00	1,719.63
(-) Otras Deducciones	-	-
Utilidad Gravable	44,261.29	12,495.38

TRANSTOUR TRANSITOS Y TURISMO C. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Impuesto a la Renta causado

11,065.32

2,748.98

Nota 10. Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 28 de febrero del 2019.



GARY PAZMIÑO CASTILLO
GERENTE GENERAL



DIANA MORA L.
CONTADOR GENERAL

TRANSTOUR TRANSITOS Y TURISMO C. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(EXPRESADAS EN DÓLARES)
