

EMPRESA DE MEDIOS PUBLICITARIOS TECNOLÓGICOS PUBLITECHSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018

Información:

- Estado Situación Financiera**
- Estado de Resultados Integral**
- Estado de Cambios en el Patrimonio**
- Estado de Flujos en el Efectivo**
- Políticas Contables y Notas Explicativas de los Estados Financieros**



PUBLITECHSA - SA
AV. NACIONES UNIDAS E3-39 Y AV. AMAZONAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al : 31/12/2018 USD

Descripción de la Cuenta	NOTA	2018
Activos		364.58
Activo Corriente		364.58
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3.1	166.18
Activos Financieros	3.2	198.40
Préstamos y Cuentas por Cobrar		198.40
Activos por Impuestos Corrientes		
Activos No Corrientes		
Propiedad, Planta y Equipos		
SUB-TOTAL		364.58
		-
Pasivos		595.30
Pasivo Corriente		595.30
Anticipos de Clientes	-	
Otras cuentas por pagar		
Impuesto a la Renta		
Sueldos por Pagar		
SUB-TOTAL		595.30
Patrimonio		- 230.72
Patrimonio Atribuible a Propietarios	3.4	- 230.72
Capital Social		1,000.00
Resultado del Ejercicio	-	1,230.72
SUB-TOTAL		- 230.72
TOTAL PASIVO + CAPITAL		364.58

PUBLITECHSA - SA
AV. NACIONES UNIDAS E3-39 Y AV. AMAZONAS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al : 31/12/2018 en Dólar

Descripción de la Cuenta	Sub-Totales	NOTA	2018
INGRESOS			50.00
Ingreso - Otros Servicios	50.00		
Ingresos - Prestación Servicios		3.5	
(-) COSTOS			-
Costo de Ventas			-
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			50.00
(-) GASTOS			- 1,280.72
Gastos de Venta		3.6	- 100.00
GV - Servicios Prestados -	- 100.00		
Gastos Administrativos		3.6	- 1,027.63
GA - Patente Municipal	- 10.00		
GA - Suministros de Oficina	- 501.64		
GA - Suministros de Limpieza	- 31.36		
GA - Formularios y Trámites en General	- 388.21		
GA - Otros Gastos Administrativos	- 96.42		
Gastos Financieros			- 30.51
GF - Comisiones Bancarias	- 30.51		
Gastos no deducibles			- 122.58
Pagos realizados fuera del tiempo	-122.58		
(=) RESULTADO DEL EJERCICIO			- 1,230.72
(-) Impuesto a la Renta			-
(-) Impuesto a la Renta Diferido	-		
(=) RESULTADO INTEGRAL TOTAL			-1,230.72

MÉTODO INDIRECTO
PUBLITECHSA - SA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018



Conciliación del resultado del año con el flujo proveniente en las operaciones

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	(1,230.72)
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de instrumentos financieros	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(198.40)
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en pagos anticipados	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	595.30
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	-
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	-
Aumento (disminución) obligaciones relacionadas	-
Aumento (disminución) obligaciones por otros impuestos	-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas (833.82)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-
Producto de la venta de instrumentos financieros	-

Efectivo neto usado en actividades de inversión -

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Obligaciones bancarias a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	1,000.00
Dividendos pagados	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	1,000.00
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	166.18
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	-
Efectivo y sus equivalentes al final del año	166.18

PUBLITECHSA - SA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)



FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	(148.40)
Pagado a proveedores y empleados	(685.42)
Intereses recibidos	-
Pagado a otras actividades de Operación	-
Impuesto a la renta	-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas (833.82)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo	-
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-
Producto de la venta de instrumentos financieros	-

Efectivo neto usado en actividades de inversión -

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-
Obligaciones bancarias a largo plazo	-
Aportes en efectivo de los accionistas	1,000.00
Dividendos pagados	-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento 1,000.00

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	166.18
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	-

Efectivo y sus equivalentes al final del año **166.18**

PUBLITECHSA SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En USD)

[illegible]

EMPRESA DE MEDIOS PUBLICITARIOS TECNOLOGICOS PUBLITECHSA S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- OPERACIONES

EMPRESA DE MEDIOS PUBLICITARIOS TECNOLOGICOS PUBLITECHSA S.A. fue constituida EL 05 de febrero de 2018.

La compañía tiene por objeto dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIU: M73 - PUBLICIDAD Y ESTUDIOS DE MERCADO; así como también podrá comprender las etapas o fases de PRODUCCIÓN DE BIENES / SERVICIOS, COMERCIALIZACIÓN, INDUSTRIALIZACIÓN, EXPLOTACIÓN, DISTRIBUCIÓN, INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO, PROMOCIÓN, CAPACITACIÓN, ASESORAMIENTO, INTERMEDIACIÓN, INVERSIÓN, IMPORTACIÓN de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

NOTA 2.-

A. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de EMPRESA DE MEDIOS PUBLICITARIOS TECNOLOGICOS PUBLITECHSA S.A. Para el año 2018, han sido presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES según resolución SC.SG.DRS.G.1300 de la Superintendencia de Compañías. En donde se presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estados de flujo por el Método Directo y las notas explicativas y su políticas contables.

POLÍTICAS CONTABLES

ACTIVOS CORRIENTES: Sección 11 Instrumentos Financieros

El tiempo de recuperación de cartera es entre 30, 60 y 90 días, no se castigan a las cuentas que se cobran.

El crédito de las cuentas por cobrar es de 120 días a no relacionados y a clientes relacionados 180 días. Se reconocerá deterioro de la cartera si exceden los 180 días de recuperación.

Se reconocerá deterioro de la cartera si exceden los 180 días de recuperación, luego de un análisis de cobranza. Adicionalmente de forma anual si no existiese novedades se reconocerá el 1% de la cartera total relacionada y si fuese necesario de las otras categorías de cobranza.



No se realizó una provisión para incobrables, en el caso de ser necesario se aprovisionará el 1% como demanda la Ley Régimen Tributario Interno.

Sección 17 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de Propiedad, Planta Y Equipo son bienes que la entidad posee para sus usuarios en el desarrollo de sus actividades o en la administración de las mismas; se expresan a su costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

El costo histórico incluye los costos de adquisición, los gastos directamente atribuibles a poner en el activo en el lugar y condiciones necesarias para que sea capaz de operar de la forma prevista por la dirección y en los casos que se requiera, los costos estimados por desmantelamiento.

La depreciación en otros activos se realiza para distribuir el costo de los activos menos su valor residual durante su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas varían de la siguiente manera:

Concepto	Vida Útil
Edificios	20-40años
Equipos de Computación	2-3 años
Vehículos	3-5 años
Muebles y Enseres	5-10 años

Los cargos realizados por concepto de depreciación se reconocen en el resultado del periodo como un gasto.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios o bien son entregados o prestados. La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con los soportes de los proveedores.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente: El impuesto corriente del periodo está basado en la ganancia fiscal de dichoso periodo. El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa. En las jurisdicciones donde el grupo opera, un anuncio

formal del gobierno sobre cambios en las tasas impositivas o en las leyes fiscales se consideran un proceso de aprobación prácticamente terminado.

Impuesto diferido: Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se esperan que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se esperan aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activos por impuesto diferidos (o cancelar el pasivo por diferidos), sobre la base de las tareas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Para los efectos se consideran las tasas 25% hasta el año 2010, 24% hasta el año 2011, 23% hasta el año 2012 y 22% para el año 2013 en adelante, por defecto de la aplicación del Código de Producción.

El impuesto a las ganancias (corriente y diferido) se reconoce en resultados, en Otros Resultados Integrales o en Patrimonio, según la transacción u otro suceso que haya dado lugar al gasto por el impuesto.

Aun si la empresa presentara perdidas tributarias deberán pagar el equivalente a un impuesto mínimo por la aplicación del cálculo del anticipo de impuesto a la renta que, de acuerdo al artículo 41 de la Ley de Régimen Trinitario Interno, que manifiesta que la empresa deberá pagar un anticipo de impuesto a la renta, que constituye la suma matemática de los siguientes rubros:

- a) El cero punto dos por ciento (0.2 %) del patrimonio total.
- b) El cero punto dos por ciento (0.2 %) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- c) El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- d) El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo constituye crédito tributario para el pago del impuesto a la renta del ejercicio fiscal en curso.

NOTA 3: Información relevante de las partidas de los estados financieros.

3.1. Efectivos Y Equivalentes de Efectivo: La composición del Efectivos Y Equivalentes de

Efectivo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	166.18	-
	Bancos	166.18	-

3.2. Activos Financieros: La composición los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3.2	Activos Financieros	56.00	-
	Clientes Comerciales Directos	-	-
	Préstamos y Cuentas por Cobrar	56.00	-

3.3 Pasivos Financieros: La composición de Pasivos Financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3.3	Cuentas y Documentos por Pagar	595.30	-
	Proveedores Locales	595.30	-

3.04 Patrimonio: La composición del Patrimonio al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3.4	Patrimonio Atribuible a Propietarios	(230.72)	-
	Capital Social suscrito o pagado	1,000.00	-
	Aportes de Accionistas para Futura Capitalización	-	-
	Resultado del Ejercicio	(1,230.72)	-
	(-) Perdidas Acumuladas Años Anteriores	-	-

3.5 Ingresos: La composición de los ingresos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3.5	INGRESOS	50.00	0.00
	Ingreso - Otros Servicios	50.00	

3.6 Costos y Gastos: La composición de los Gastos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es la siguiente:

NOTA	Descripción de la Cuenta	<u>2018</u>	<u>2017</u>
3.6	(-) COSTOS	-	
	Costo Servicios	-	
	(-) GASTOS	(1,280.72)	
	Gastos de Venta	(100.00)	
	Gastos Administrativos	(1,027.63)	
	Gastos Financieros	(30.51)	
	Gastos no deducibles	(122.58)	

3.07 Impuesto a las Ganancias: La composición del impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2018 es de 0, debido al resultado negativo obtenido en el ejercicio.

El resultado obtenido en el ejercicio fue una pérdida que asciende a **-1,230.72** por tanto no causo impuesto a la renta por pagar.

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos significativos que, en la opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.