

PUBLYNEXT S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EN DOLARES AMERICANOS)

PUBLYNEXT S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EN DOLARES AMERICANOS)

1.- INFORMACION GENERAL

PUBLYNEXT S.A. (En adelante "La empresa") Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 14 de Septiembre de 2015 con registro No. 4. 108.2

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a las actividades de Publicidad en General.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Avenida Francisco de Orellana La Gran Manzana km 4 ½, Guayaquil – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la Ciudad de Guayaquil con RUC 0992937602001

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estados financieros PYMES.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financiero de la empresa se han elaborado y preparado de acuerdo y conforme con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías de manera obligatoria para entidades bajo su control y las mismas que exigen el uso de ciertas estimaciones contables, así como también exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, esta basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principio y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principio, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos mas significativos aplicados en la preparación de los estados financieros del ejercicio 2017
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el

ESTADOS FINANCIEROS DE PUBLYNEXT S.A.

A) ESTADO DE SITUACION FINANCIERO DE LOS AÑOS TERMINADOS AL 2015, 2016 Y 2017

	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
1 ACTIVO	2.065,19	59.177,27	234.063,31
11 ACTIVO CORRIENTE	2.065,19	41.780,04	162.417,24
1191 CAJA-BANCOS	1.724,24	14.422,47	63.433,35
1194 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	0,00	13299,45	52497,41
1199 OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
119701 CREDITO TRIBUTARIO IVA	233,43	9637,09	10991,74
1197 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR SUJETO PASIVO	192,99	4.350,02	29.477,94
OTROS			10.400,00
12 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	17.477,23	71.452,11
1201 INMUEBLES	0,00	0,00	
HUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	0,00	4.940,00	16.702,25
INSTALACIONES	0,00	0,00	
EQUIPOS DE COMPUTACION	0,00	11.420,00	24.991,83
VEHICULOS			90.290,00
1202 (() DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	0,00	-302,77	-19.521,67
1205 OTROS ACTIVOS	0,00		
ACTIVO NO CORRIENTE			
1206 Activo a Largo Plazo	0,00	0,00	0,00
2 PASIVO	400,00	59.369,02	134.557,03
21 PASIVO CORRIENTE	0,00	59.369,02	134.557,03
OTAS Y DTOS POR PAGAR	0,00	59.094,39	124.489,12
PORCION CORRIENTE			2.123,72
OBLIGACIONES IESS	0,00	1.274,72	9.249,99
OBLIGACIONES SRI	0,00		
22 PASIVO A LARGO PLAZO	400,00	0,00	0,00
OTAS Y DTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	400,00	0,00	0,00
3 PATRIMONIO	1.665,19	-191,75	100.290,31
31 CAPITAL SOCIAL	500,00	500,00	500,00
32 RESERVAS	84,52	84,52	11.933,47
RESERVAS POR REEVALUACION DE PROPIEDAD			
Resultado Acum de adap c de NIIF 1000			
Superavit Reval Propiedad, Plant y eq			
33 SUPERAVIT	778,67	-1.070,27	87.554,54
3302011 RESULTADOS ACUMULADOS Y DEL EJERCICIO	778,67		
3302011 Resultado Año 2015	778,67	778,67	778,67
3302016 Resultado Año 2016		-1039,94	-1039,94
3302016 Resultado Año 2017			3354,61
ACTIVO = PASIVOS + PATRIMONIO	2.065,19	59.177,27	234.063,31

B) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		AÑO 2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 1.526.206,09
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		\$ 1.526.206,09
GASTOS		\$ 1.406.869,30
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		\$ 186.661,19
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		\$ 22.672,53
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		\$ 36.328,00
HONORARIOS PROFESIONALES		\$ 56.132,08
DESAHUICIO		\$ 4.075,41
DEPRECIACIONES:		\$ 18.638,90
TRANSPORTE		\$ 425,71
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		\$ 2.212,52
GASTOS DE GESTIÓN		\$ 403.501,12
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		\$ 50.183,61
SUMINISTROS Y MATERIALES		\$ 5.471,12
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$ 18.710,70
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		\$ 692,70
COMISIONES LOCALES NO RELACIONADAS		\$ 4.352,25
SERVICIOS PÚBLICOS		\$ 24.243,10
OTROS GASTOS		\$ 572.368,36
UTILIDAD GRAYABLE		\$ 119.336,79
GANANCIA(PERDIDA)NETA DEL PERIODO		
IMPUESTO CAUSADO		\$ 29.834,17
ANTICIPO REDUCIDO AÑO ANTERIOR		\$ 1.547,99
MENOS RETENCIONES QUE LE EFECTUARON		\$ 25.677,04
TOTAL IMPUESTO A PAGAR		\$ 2.609,14
ANTICIPO CALCULADO PARA PROXIMO AÑO		\$ 9.657,93

ESTADOS FINANCIEROS DE PUBLYNEXT S.A.

C) ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

PATRIMONIO	1.605,19	-191,75	100.290,21
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	800,00
RESERVAS	80,62	80,62	11.933,67
RESERVAS POR REVALUACION DE PROPIEDAD			
Resultado Acum de ajuste de NIF 2era			
Superavit Reval Propiedad, Plant & eq			
SUPERAVIT	778,67	-1.078,27	87.688,94
RESULTADOS ACUMULADOS Y DEL EJERCICIO	778,67		
Resultado Año 2015	778,67	778,67	778,67
Resultado Año 2016		-1896,94	-1896,94
Resultado Año 2017			88034,87

patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e Interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), LAS Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF adoptadas en el Ecuador según resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año, Resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en el cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas de Información Financiera NIIF Y LA Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las normas internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYMES, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones.
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3 Moneda funcional y de presentación.

Todas las transacciones y movimientos que realiza la compañía son negociadas y pactadas en U.S. Dólares por tanto no tienen exposición y riesgo cambiario.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y los Estados de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivos, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

APROBACION DE CUENATAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados pro la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales incluyen: Estados de Situacion Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios ene el Patrimonio, Estado de Flujo de efectivos y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

4 ACTIVOS

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 la empresa registra un valor de \$63.633,85 rubro de cuentas corrientes bancarias local por los ingresos y salidas de efectivo y sus equivalente debido a los movimientos del giro del negocio.

4.2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluyen resultados de:

cuenta	valor
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 10.898,76
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR SUJETO PASIVO	\$ 25.677,04
SUMAN	\$ 36.575,80

5 PATRIMONIO

5.1. CAPITAL

El capital social está constituido por 800 participantes de U.S. \$ 1.00 cada una, siendo sus Accionistas:

ACCIONISTAS	CEDULA	VALOR	PATICIPACION
JACOME CEVALLO HERMES	1200060737	\$ 32,00	4%
JACOME MIRANDA JAVIER	920128329	\$ 768,00	96%
TOTAL		\$ 800,00	100%

5.2. RESERVAS

La ley de compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que como mínimo alcance el 50% del capital social, al cierre de este estado financiero se tiene un valor de U.S.D. \$ 11.933,67

5.3 RESULTADO DEL EJERCICIO

Los resultados registrados en el patrimonio por este rubro de la empresa es el siguiente:

PATRIMONIO	1 566,19	-191,75	100 290,21
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	800,00
RESERVAS	86,52	86,52	11.933,67
RESERVAS POR REVALUACION DE PROPIEDAD			
Resultado Acum de adop de NIIF Tama			
Supervix Reval Propiedad, Plant & eq			
SUPERAVIT	778,67	-1.078,27	87.696,64
RESULTADOS ACUMULADOS Y DEL EJERCICIO	778,67		
Resultado Año 2015	778,67	778,67	778,67
Resultado Año 2016		-1050,94	-1050,94
Resultado Año 2017			69634,91

6 INGRESOS

Se registra lo siguiente:

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	AÑO 2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 1.528.206,09
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	\$ 1.528.206,09

7 GASTOS:

Para el año 2017 en los gastos se reportaron los siguientes valores

GASTOS	\$ 1.406.869,30
--------	-----------------


Javier Anselmo Jacome Miranda
Representante Legal


CBA Grace Arica Franco
Contadora.