

PUBLYNEXT S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EN DOLARES AMERICANOS)

ESTADOS FINANCIEROS DE PUBLYNEXT S.A.

A) ESTADO DE SITUACION FINANCIERO DE LOS AÑOS TERMINADOS AL 2016, 2017 Y 2018

	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
ACTIVO	59.177,27	234.089,37	350.306,33
ACTIVO CORRIENTE	\$ 41.700,04	\$ 162.617,26	\$ 230.095,53
CAJA-BANCOS	\$ 14.422,47	\$ 60.603,05	\$ 40.636,33
CUENTAS X COBRAR CLIENTES	\$ 13.290,45	\$ 52.407,61	\$ 33.012,67
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 10.000,00	\$ 20.460,00
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 9.637,09	\$ 10.898,76	\$ 20.214,32
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR SUJETO PASIVO	\$ 4.350,03	\$ 25.677,04	\$ 33.660,24
INVENTARIOS			\$ 14.808,62
Anticipo Imp. a la renta			\$ 58.903,35
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 17.477,23	\$ 71.452,11	\$ 120.210,80
INMUEBLES	\$ -	\$ -	\$ 12.068,41
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 6.340,00	\$ 15.782,25	\$ 11.688,18
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 11.420,00	\$ 24.931,53	\$ 45.346,60
VEHICULO		\$ 50.200,00	\$ 81.898,21
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS FIJOS	\$ -682,77	\$ -15.521,67	\$ -30.790,60
ACTIVO NO CORRIENTE			
PASIVO	\$ 59.369,02	\$ 134.557,86	\$ 306.460,76
PASIVO CORRIENTE	\$ 59.369,02	\$ 134.557,86	\$ 306.460,76
CTAS Y DTOS POR PAGAR	\$ 58.094,30	\$ 126.468,12	\$ 84.278,79
PORCION CORRIENTE DE PRESTAMOS			\$ 80.035,83
PARTICIPACION DE TRABAJADORES			\$ 559,35
OBLIGACIONES IESS	\$ 1.274,72	\$ 5.245,88	\$ 12.601,29
OBLIGACIONES SRI		\$ 2.820,75	\$ 1.681,58
ANTICIPO DE CLIENTES			\$ 124.300,92
PASIVO A LARGO PLAZO	\$ -	\$ -	\$ -
PATRIMONIO	\$ -191,77	\$ 100.290,21	\$ 43.845,57
CAPITAL SOCIAL	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ 800,00
RESERVAS	\$ 86,50	\$ 11.933,67	\$ 11.933,67
SUPERAVIT	\$ -1.078,27	\$ 87.556,54	\$ 31.111,90
RESULTADOS ACUMULADOS Y DE	\$ -1.078,27	\$ 87.556,54	\$ 31.111,90
Resultado Año 2015	\$ 776,67	\$ 776,67	\$ 776,67
Resultado Año 2016	\$ -1.856,94	\$ -1.856,94	\$ -1.856,94
Resultado Año 2017		\$ 88.634,81	\$ 88.634,81
Resultado Año 2018			\$ -56.444,64
ACTIVO = PASIVOS + PATRIMONIO	\$ 59.177,25	\$ 234.848,07	\$ 350.306,33

B) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	AÑO 2018
INGRESOS	\$ 1.585.397,34
Ventas	\$ 1.585.397,34
EGRESOS	\$ 1.641.550,78
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACION	\$ 479.911,67
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FC)	\$ 55.858,40
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 85.533,93
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 850,00
DESHAUCIO	\$ 27.858,93
PROMOCION Y PUBLICIDAD	\$ 2.725,52
DEPRECIACIONES	\$ 11.269,60
TRANSPORTE	\$ 4.305,50
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTE	\$ 2.252,52
GASTOS DE GESTION	\$ 45.972,48
ARRIENDOS OPERATIVOS	\$ 70.461,81
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 144.255,01
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2.433,78
SEGUROS Y REASEGUROS	\$ 30.234,85
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 8.329,21
COMISIONES LOCALES NO RELACIONADAS	\$ 1.801,20
INSTALACION ORGANIZACION Y SIMILARES	\$ 32.757,80
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 11.252,57
OTROS GASTOS	\$ 623.252,57
GASTOS FINANCIEROS	\$ 233,43
UTILIDAD GRATABLE	\$ -56.153,44
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 54.847,14
IMPUESTO CAUSADO	\$ -
ANTICIPO REDUCIDO AÑO ANTERIOR	\$ 9.657,30
MENOS TERENCIONES QUE LE EFECTUARON	\$ -33.860,24
CREDITO PARA EL PROXIMO AÑO	\$ -24.202,34

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 2018**

PATRIMONIO	\$	-191,77	\$	100.290,21	\$	43.845,57
CAPITAL SOCIAL	\$	800,00	\$	800,00	\$	800,00
RESERVAS	\$	86,50	\$	11.933,67	\$	11.933,67
SUPERAVIT	\$	-1.078,27	\$	87.556,54	\$	31.111,90
RESULTADOS ACUMULADOS Y DEL EJEC	\$	-1.078,27	\$	87.556,54	\$	31.111,90
Resultado Año 2015	\$	778,67	\$	778,67	\$	778,67
Resultado Año 2016	\$	-1.856,94	\$	-1.856,94	\$	-1.856,94
Resultado Año 2017			\$	88.634,81	\$	88.634,81
Resultado Año 2018					\$	-56.444,64
ACTIVO = PASIVOS + PATRIMONIO	\$	59.177,25	\$	234.848,07	\$	350.305,33

PUBLYNEXT S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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 2018
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el

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 2018 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. 5C.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 Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 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

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales incluyen: Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de efectivo 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 2018 la empresa registra un valor de \$48.836,33 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	\$ 20.214,32
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR SUJETO PASIVO	\$ 33.880,24
TOTAL	54.074,56

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	\$	-191,77	\$	100.290,21	\$	43.845,57
CAPITAL SOCIAL	\$	800,00	\$	800,00	\$	800,00
RESERVAS	\$	86,50	\$	11.933,67	\$	11.933,67
SUPERAVIT	\$	-1.078,27	\$	87.556,54	\$	31.111,90
RESULTADOS ACUMULADOS Y DEL EJERCICIO	\$	-1.078,27	\$	87.556,54	\$	31.111,90
Resultado Año 2015	\$	778,67	\$	778,67	\$	778,67
Resultado Año 2016	\$	-1.856,94	\$	-1.856,94	\$	-1.856,94
Resultado Año 2017			\$	88.634,81	\$	88.634,81
Resultado Año 2018					\$	-56.444,54
ACTIVO = PASIVOS + PATRIMONIO	\$	50.177,25	\$	234.840,07	\$	350.306,33

6 INGRESOS

Se registra lo siguiente:

	AÑO 2018
INGRESOS	\$ 1.585.397,34
Ventas	\$ 1.585.397,34

7 GASTOS:

Para el año 2018 en los gastos se reportaron los siguientes valores

UTILIDAD GRAVABLE	\$ -56.153,44
--------------------------	----------------------


Javier Anselmo Jacome Miranda
Representante Legal


CBA Grace Arica Franco
Contadora.