

1.- INFORMACIÓN GENERAL

PUBLIPROMO S.A. La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 19 de Junio de 1997 con la razón social de **PUBLIPROMO S.A.** Su objetivo principal es dedicarse a Actividades de Servicio e Intermediación Comercial. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos publicitarios o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

2.- MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros han sido expresados en dólares de Estados Unidos de Norte América. Los estados financieros se presentan inicialmente bajo base de costo histórico y posteriormente a valor razonable.

3.- CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN PARA POLÍTICAS CONTABLES.-

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable.

4.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido elaborados en cumplimiento con las secciones de las NIIF para PYMES emitidas por el IASB

5.- ACTIVOS

Están constituidos por todos aquellos bienes y derechos tangibles de propiedad de la empresa, que tienen un valor monetario y que están destinados para el logro de los objetivos propios de la compañía.

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

CAJA CHICA

PUBLIPROMO S.A. presenta un saldo de \$922.42 en la partida de caja chica. La partida se encuentra debidamente respaldada por la documentación soporte.

BANCOS

PUBLIPROMO S.A. presenta un sobregiro de -\$135.85 en la cuenta corriente del banco de Produbanco con número 02-7800029-2.

BANCOS - DICIEMBRE	
SALDO SEGÚN CONTABILIDAD	- \$ 135.85
CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS	
PAGO PLANILLAS DICIEMBRE CH No 3	\$ 146.88
TOTAL CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS	\$ 146.88
SALDO CONTAB-CHEQUES NO COBRADOS	\$ 11.03
SALDO DE ESTADO DE CUENTA	\$ 11.03
DIFERENCIAS	\$ 0.00

CUENTAS POR COBRAR

PUBLIPROMO S.A. presenta un saldo de facturas pendientes de cobro por un valor de \$ 51,642.18 las cuales se espera cobrar durante el transcurso del siguiente año. La partida se encuentra debidamente respaldada por la documentación soporte.

ANTICIPO PROVEEDORES

PUBLIPROMO S.A. presenta un saldo proveniente de anticipo proveedores por un valor de \$ 26,665.50. La partida se encuentra debidamente respaldada por la documentación soporte.

CREDITO TRIBUTARIO SRI

PUBLIPROMO S.A. presenta un crédito tributario correspondiente a los siguientes conceptos:

Retenciones en la fuente	\$ 2,437.98
Crédito tributario de años anteriores	\$ 13,458.24
Total crédito tributario	\$ 15,896.22

ACTIVOS NO CORRIENTES

PUBLIPROMO S.A. al término del año 2015, presenta no corrientes por la suma de \$ 160,121.71. Los principales ítems son los siguientes:

- **MUEBLES Y ENSERES:** Presenta un valor al término del año 2015 de \$14,321.63.
- **EQUIPO DE OFICINA:** Presenta un valor al término del año 2015 de \$5,200.00.
- **EQUIPO DE COMPUTACIÓN:** Presenta un valor al término del año 2015 de \$45,233.69.
- **VEHICULOS:** Presenta un valor al término del año 2015 de \$172,000.00.

PUBLIPROMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

- **REPUESTOS Y HERRAMIENTAS:** Presenta un valor al término del año 2015 de \$6,682.63.
- **DEPRECIACIÓN:** Los activos fueron debidamente depreciados, el total de la depreciación al término del año 2015 ascendió a \$ 83,316.24.

6.-PASIVOS CIRCULANTES

CUENTAS POR PAGAR

PUBLIPROMO S.A. presenta facturas de proveedores varios créditos que totalizan un valor de \$ 168,269.57. Las partidas se encuentran debidamente individualizadas, autorizadas y respaldadas por documentación soportante.

PROVISION DE OBLIGACIONES

PUBLIPROMO S.A. presenta provisiones de otras obligaciones por un valor de \$ 4,690.58. Valor que se provisionara hasta el momento de su respectivo pago. Las partidas se encuentran debidamente individualizadas, autorizadas y respaldadas por documentación soportante.

7.-PATRIMONIO

El Patrimonio es el residuo de los Activos reconocidos menos los Pasivos reconocidos.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 2,000 acciones, suscritas al valor nominal de \$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

ACCIONISTAS	ACCIONES	CAPITAL	VALOR
Sarmiento Fierro Javier Alejandro	1,840	1,840.00	1 C/U
Sarmiento Rafael Alejandro	160	160.00	1 C/U
TOTAL	2,000	2,000.00	

RESERVAS

Al 31 de Diciembre del 2015, **PUBLIPROMO S.A.** presenta reservas por un valor de \$18,359.87. La partida se encuentra debidamente respaldada por la documentación soportante.

PERDIDAS ACUMULADAS

PUBLIPROMO S.A. presenta un saldo proveniente de pérdida de periodos pasados por un valor de \$ 6,095.37.

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

PUBLIPROMO S.A. presenta un saldo para futuras capitalizaciones por un valor de \$ 80,000.00.

8.-RESULTADO DEL EJERCICIO Y CENTROS DE COSTOS

a) El resultado del ejercicio 2015 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	Valor
Total Ingresos	\$86,540.72
Total Gastos	\$98,652.82
PERDIDA DEL EJERCICIO	\$12,112.47

9.-DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

Los suscritos en su calidad de responsables de la administración de PUBLIPROMO S.A. declaran que los datos contenidos en los Estados Financieros, son expresión fiel de las transacciones realizadas durante el año 2015.


 ING. ALEXANDRA MURILLO SANCHEZ
 CONTADOR
 RUC No. 0923063689001