



PUBLIASORES
mercadeo y comunicación global
PUBLIASORES CIA. LTDA.

INFORME EJERCICIO 2012

REDACCION DEL BALANCE:

El Balance del ejercicio al 31 de diciembre de 2012 ha sido redactado conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Para una mejor información el balance ha sido integrado al informe financiero.

El Balance está certificado por el personal de Control Interno encargado de la revisión de los balances.

PRINCIPIOS DE REDACCION DEL BALANCE:

En la redacción del balance se han observado los siguientes principios:

- Las valoraciones de las respectivas cuentas han sido elaboradas de acuerdo a la legislación local vigente.
- Se han considerado los ingresos y egresos del ejercicio, independientemente de la fecha de cancelación y cobro.
- Se ha informado de las utilidades, a la fecha de cierre del ejercicio.
- Las actividades diferentes a la PUBLICIDAD EN GENERAL Y ACTIVIDADES DE IMPRENTA, han sido valoradas en forma separada.
- Los criterios y procedimientos aplicados son bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

ESTRUCTURA DE LOS ESTADOS PATRIMONIAL Y ECONOMICO:

Los Estados Financieros están expresados en dólares de Norteamérica y han sido clasificados de acuerdo a la importancia de los diferentes rubros del Balance.

CRITERIOS DE VALORACION:

Los criterios adoptados, están elaborados conforme a las Normas de la Legislación Ecuatoriana, Normas Internacionales de Información Financiera, Código Tributario y Superintendencia de Compañías.

ACTIVOS FIJOS:

Los activos fijos son ingresados al costo de compra o producción, incluyendo sus accesorios.

Los activos fijos son amortizados o depreciados conforme la base de los siguientes coeficientes, determinados por la Normas Internacionales de Información Financiera y coeficientes establecidos por la gerencia general:

- | | |
|---|---------|
| - Muebles y Enseres | 10 años |
| - Equipos de oficina | 10 años |
| - Equipos electrónico | 3 años |
| - Maquinaria y Equipo | 20 años |
| - Los gastos de mantenimiento y reparación preventivos o correctivos van a cargo del Estado de Pérdidas y Ganancias, mientras que los que tienen un | |



PUBLIASESORES

cambio significativo o incrementan el bien, se cargan al activo patrimonial, aumentando su costo inicial.

CREDITOS Y DEBITOS:

Los créditos son registrados al valor previsible de realización y los débitos a su valor nominal. Se encuentra registrada la provisión para cuentas de dudoso cobro.

DISPONIBILIDAD LIQUIDA:

La disponibilidad liquida es considerada en su valor nominal y corresponde a efectivo y valores en Bancos.

PAGOS ANTICIPADOS:

Esta cuenta registra principalmente anticipo de contratos, garantías que son amortizadas en el ejercicio, los anticipos a proveedores se liquidan a la entrega a satisfacción de los bienes o servicios contratados.

RENDIMIENTOS E INGRESOS / COSTOS Y GASTOS:

Tanto los ingresos como los costos son registrados a la cuenta económica respectiva, valorados al neto, sin consideración de los descuentos, promociones y otros; así como también, los impuestos sobre las ventas.

ILUSTRACION DE LOS PUNTOS DEL BALANCE:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

DEUDORES COMERCIALES:

El saldo neto de esta cuenta al 31 de Diciembre asciende a 77.457 dólares con una disminución de 4.999 dólares con relación al año anterior. Las variaciones son las siguientes:

31 de diciembre de 2012			
	Valor bruto	Variación	Valor neto
Deudores por ventas locales	80,107		80,107
Reserva Incobrables		-2,650	-2,650
	80,107	-2,650	77,457

Los créditos hacia clientes suman 80.107 dólares, producto en el cual se mantiene un crédito rotativo de 45 a 60 días.



PUBLIASESORES

Todos los créditos son registrados en su valor real. El fondo de provisión para cuentas de dudoso cobro asciende a 2.650 dólares.

ACTIVO FIJO:

Inmovilizaciones materiales (Activos fijos) con un total de 233.639 dólares.

	COSTO ORIGINAL	AMORTIZACION	VALOR RESIDUAL
SALDO INICIAL	345,363	-253,612	91,751
Adquisiciones	77,889	0	77,889
Amortizaciones	0	63,999	63,999
SALDO FINAL	423,252	-189,613	233,639

Las inversiones realizadas corresponden principalmente a maquinaria y equipo para la planta por 77.889 dólares.

Las amortizaciones o depreciaciones ascienden a 63.999 dólares en positivo por el recalcu y ampliación de las vidas útiles en el grupo de maquinaria y equipo. La depreciación se la realiza en base al método de línea recta basada en los porcentajes de depreciación establecidos por la estimación de la vida útil técnica. La Compañía obtuvo el análisis de un perito calificado y adicionalmente contó con el criterio de técnicos internos en la definición de las vidas útiles de los activos.

Las vidas útiles preliminares por componente fueron comparadas con aquellas vidas útiles permitida por el fisco. En los casos que las vidas útiles definidas localmente fueron iguales a las máximas permitidas por el fisco con excepción de las maquinarias y equipo.

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO

PASIVO CORRIENTE: 132.351 DOLARES

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

Los valores que se registran corresponden efectivamente a valores que la empresa adeuda a: Proveedores e Instituciones públicas.

LAS CUENTAS POR PAGAR L/P: 61.869 DOLARES: El valor más relevante es de 51.852 dólares que corresponde a un préstamo hipotecario que la Compañía mantiene con la CFN y 10.017 dólares que corresponde a un préstamo otorgado por uno de los socios de la Compañía.



PUBLIASESORES

PROVEEDORES 60.039 DOLARES: Este valor con relación al año anterior disminuye en 8.217 dólares, por el giro normal del negocio y pagos de acuerdo a los vencimientos en las compras de bienes y servicios.

INSTITUCIONES PUBLICAS 6.246 DOLARES: Monto de registro de la provisión a pagarse por impuestos al valor agregado y retenciones de diciembre del 2012.

PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR 14.068 DOLARES: Corresponden a la participación trabajadores por 666 año 2012, provisión décimo tercero, décimo cuarto sueldos 3.913, provisión de sueldos 6.840 dólares y obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) a diciembre por 2.649 dólares.

FONDOS Y PROVISIONES 23.167 DOLARES

El fondo de jubilación patronal suma 15.489 dólares.

El fondo de desahucios e indemnizaciones suman 7.678 dólares.

Las variaciones que intervienen se analizan en el siguiente cuadro:

VARIACIONES DE FONDOS RIESGOS Y GASTOS	FONDO DE PENSIONES	FONDO DE INDEMNIZACION	TOTAL
SALDO INICIAL	0	0	0
Acumulaciones	15,489	7,678	23,167
Utilizaciones	0	0	0
SALDO FINAL	15,489	7,678	23,167

PATRIMONIO NETO:

Las variaciones al patrimonio neto son reportadas en la tabla siguiente:

VARIACION PATRIMONIO NETO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES RETENIDAS	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	AJUSTE NIIF	TOTAL
SALDO INICIAL	816	1,674	17,213	14,610	2,079	0	36,392
Variación del ejercicio	0	0	2,079	0	-2,079	0	0
Aplicación NIIF	0	0	0	0	0	87,491	87,491
Resultado 2012	0	0	0	0	707	0	707
Pago dividendos	0	0	0	0	0	0	0
SALDO FINAL	816	1,674	19,292	14,610	707	87,491	124,591



PUBLIASESORES

CAPITAL SOCIAL: mercadeo y comunicación global

El capital social es de 816 dólares, está representado por 20.400 acciones de 0.04 dólares cada una, enteramente suscritas y legalizadas por Marco Vivanco, Jenny López, Martha Herrera.

RESERVAS:

Las reservas suman 1.674 dólares y corresponden principalmente a la Reserva Legal

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS:

Las utilidades no distribuidas suman 19.292 dólares, en el año 2012, que con relación al año anterior aumentó en 2.079 dólares por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera; se dispuso la acumulación de las utilidades del ejercicio 2011.

RESERVA POR REVALORIZACION DE PATRIMONIO:

La Reserva por Revalorización de Patrimonio asciende a 14.610 dólares, no ha existido variación durante el ejercicio 2012; valor que no es distribuible a accionistas, sirve para futuras capitalizaciones, según legislación local.

AJUSTES NIIF:

El saldo de 87.491 dólares, corresponde a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en el ámbito local.

RESULTADO DEL EJERCICIO:

El ejercicio cerró con una utilidad neta de 707 dólares.

PUBLIASESORES CIA. LTDA.

INFORME ECONOMICO

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS: 560.879 DOLARES.

- DISEÑO 5.834 con un aumento de 873 dólares con relación al 2011.
- GIGANTOGRAFIAS 2.313 dólares con una disminución 7.835 dólares con relación al 2011.
- ARTICULOS PUBLICITARIOS 3.702 con un aumento de 782 dólares con relación al 2011.
- IMPRESOS 12% 295.177 dólares con una disminución de 1.199 dólares con relación al 2011.
- IMPRESOS 0%, servicios prestados 252.703 dólares con un aumento de 29.708 dólares con relación al 2011.



PUBLIASORES
GASTOS OPERATIVOS: 299.696 DOLARES ión global

En general los costos operativos van en relación directa a las ventas.

GASTOS ADMINISTRATIVOS: 249.415 DOLARES:

Gastos que se requieren para el proceso productivo y de gestión de la empresa.

La utilidad operacional del ejercicio 2012 asciende a 4.440 dólares

El número medio de los empleados distribuidos por categorías es el siguiente:

DIRIGENTE	2
EMPLEADOS	14

OTROS INGRESOS Y EGRESOS:

OTROS INGRESOS: 1.150 DOLARES

Corresponden principalmente a la venta de Cds.

OTROS EGRESOS: 11.060 DOLARES

Corresponden a los costos bancarios e intereses del préstamo que la Compañía mantiene con la CFN.

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO: 3.067 DOLARES

Los impuestos aumentaron en 744 dólares, por el efecto del porcentaje de impuesto a la renta obtenido en el ejercicio económico 2012.

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES: 666 DOLARES

La participación trabajadores disminuye con respecto al año anterior en 111 dólares, por lo expuesto en el párrafo anterior.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

El presente ejercicio cierra con una utilidad neta a disposición de los accionistas por 707 dólares.

Atentamente

Marco Vivanco
GERENTE GENERAL