

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## NOTA No.1.- NORMA GENERAL DE REVELACIONES

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 20 de Marzo del 2001, se constituyó la Sociedad Anónima denominada VERIAL S.A. RUC#0992515821001, con un capital inicial suscrito de US \$800 Dólares americanos, con el objeto de dedicarse a la actividad de Agencias de Publicidad, los que describen en su escritura de constitución.

## NOTA No.2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

La compañía VERIAL S.A., lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador que es la entidad responsable de oficializar estas normas, y con estos antecedentes adoptó las mismas a partir del 1º. De Enero del 2011, tal como lo dispuso la superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución No.08.G.DSC firmada el 20 de noviembre del 2008.

Las principales políticas y prácticas contables de la compañía son las siguientes:

## UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el Dólar.

## PERIODO CONTABLE

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

## EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro comprende el efectivo compuesto por los saldos disponibles en caja, cuentas corrientes bancarias y depósitos a la vista en bancos.

## DEUDORES

Las cuentas por cobrar son los montos adeudados por los clientes por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes. De lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan a su costo amortizado menos la provisión por deterioro. La estimación por deterioro de las cuentas por cobrar y de las otras cuentas por cobrar se registra con cargo a los resultados del ejercicio en el cual se determina su necesidad y es revisada y estimada periódicamente de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, considerando entre otros factores, la antigüedad de los saldos, la evidencia de dificultad financiera de los deudores y su posibilidad de recuperación, para ajustarlas a los niveles necesarios para cubrir pérdidas potenciales. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

## PROPIEDADES, MUEBLES, EQUIPOS Y OTROS

Este rubro comprende los Equipos de computación, Equipos e instalaciones y Muebles y enseres, que se presentan al costo más tasaciones menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. El costo inicial de los activos comprende su precio de compra incluyendo aranceles, e impuestos no reembolsables (en caso de ser importados) y cualquier otro costo para poner los activos en operación.

Cuando un activo fijo se vende o es retirado de su uso, su costo y depreciación acumulada se eliminan y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto del ejercicio. La depreciación anual se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes. El valor residual, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados y ajustado si corresponden al fin del año.

La depreciación de los activos fijos se calcula en base a las vidas útiles anuales siguiendo el método de línea recta:

|                                    | Mínima(años) | Máxima(años) |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Inmuebles                          | 20           | 20           |
| Equipo de Computación              | 3            | 3            |
| Muebles y Enseres                  | 10           | 10           |
| Otras propiedades, Planta y Equipo | 10           | 10           |

### CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se redimen al costo amortizado usando el método de interés de efectivo si es el caso.

### INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por venta de servicios en general se reconocen al valor razonable de lo que se espera cobrar, en base a lo facturado a los clientes y son reconocidas íntegramente en el periodo en que se entregan una vez efectuado el servicio. El criterio contable de la compañía es del devengo, afirmando su registro cuando se produce la entrada bruta de los beneficios económicos originados en el curso ordinario de las actividades de la empresa, siempre que dichos beneficios provoquen un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de este patrimonio y que estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los Gastos se reconocen en los resultados cuando se devengan independientemente del momento en que se paguen.

### PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El gasto por impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados del periodo y comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.

El impuesto a la renta calculado por año 2018 es el 22% y por participación a trabajadores es del 15%, que se calcula sobre la base de leyes tributarias y laborales vigentes y promulgadas a la fecha del cierre contable de los estados financieros.

### NOTA No.3.- ANEXO DEL DETALLE DE LAS NOTAS FINANCIERAS

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Este rubro comprende lo siguiente:

| <b>DETALLE</b> | <b>2017</b>     | <b>2018</b>     |
|----------------|-----------------|-----------------|
| Caja - Bancos  | 6.198,70        | 2.450,25        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>6.198,70</b> | <b>2.450,25</b> |

Las cuentas corrientes bancarias en el 2017 y 2018 se mantienen en Dólares Estadounidenses, son de libre disponibilidad, están depositadas en bancos locales con una alta evaluación crediticia.

#### CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS

Este rubro comprende lo siguiente:

| <b>DETALLE</b>                                   | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Netbroker S.A.                                   | 5.251,44         | -                |
| Francisco Javier Calvopiña Granda                | 92,74            | -                |
| Ecuadoradio S. A.                                | 1.275,12         | -                |
| W Radio Cia. Ltda.                               | 338,35           | -                |
| Hector García Palma                              | 1.680,00         | -                |
| Profuego Producciones de Fuego S.A.              | 2.532,60         | -                |
| Asociación de cuentas de participación cromatika | -                | 15.674,88        |
| Relad S.A.                                       | -                | 6.660,00         |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>11.170,25</b> | <b>22.334,88</b> |

#### CUENTAS POR COBRAR SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Este rubro comprende lo siguiente:

| <b>DETALLE</b>              | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Credito Tributario de IVA   | 80.232,30        | 79.168,43        |
| Credito Tributario de Renta | 5.425,77         | 1.157,26         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>85.658,07</b> | <b>80.325,69</b> |

Las cuentas por cobrar Servicio de Rentas Internas, reflejan el crédito tributario que la compañía mantiene por las operaciones que realiza en el periodo, tanto de IVA como por RENTA.

#### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro comprende lo siguiente:

| <b>DETALLE</b>        | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Equipo de Computación | 32.286,34        | 32.286,34        |
| Otros Activos Fijos   | 562,50           | 562,50           |
| Inmuebles             | 661,75           | 661,75           |
| Muebles y Enseres     | 34.419,14        | 34.419,14        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>67.929,73</b> | <b>67.929,73</b> |

Durante el periodo fiscal 2018, la compañía ha mantenido sus activos fijos en relación al periodo anterior 2017.



## CUENTAS POR PAGAR

Este rubro comprende lo siguiente:

| <b>DETALLE</b>                                         | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| VisteViste Producciones S.A.                           | 1.320,00         | -                |
| Serrano Bustamante Felipe Andres                       | 1.137,92         | -                |
| Tropicalida Stereo - Red TV Ecuador - Andivisi3n S. A. | 1.317,79         | -                |
| Carrera Muriel Luis Ignacio                            | 350,00           | -                |
| C3rdova Moscoso Angel Ra3l                             | 14.812,47        | -                |
| CAV Construcci3n y Consultoria S.A.                    | -                | 1.703,82         |
| Cerca Cia. Ltda.                                       | -                | 5.550,00         |
| Comercializadora de Medios Gallegos - Custode S.A      | -                | 2.022,03         |
| Radio Arcoiris S.A.                                    | -                | 220,00           |
| Radio Gitana GYPSYRADIO S.A.                           | -                | 660,00           |
| Radio Sistema Radiosistema S.A.                        | -                | 695,30           |
| Radio Sonorrana                                        | -                | 1.824,04         |
| Soramik Comunicaciones S.A.                            | -                | 707,52           |
| Sucesiones Indivisas Piedra Ledesma                    | -                | 221,11           |
| Vanegas Defensores S.A.                                | -                | 6.660,00         |
| Varios Proveedores                                     | -                | 6.320,64         |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>18.938,18</b> | <b>26.584,47</b> |

## CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital suscrito de la compa3a es de US\$ 1000,00 d3lares de los Estados Unidos de Am3rica.



**CPA. Orozco David**  
**C.I 0916527237**  
**CONTADOR**



**C3rdova Moscoso Angel Ra3l**  
**C.I 1706480017**  
**Accionista**

