

**NIDISA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**NOTA # 1.**  
**ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL:**

La compañía NIDISA S.A fue constituida el 16 de Mayo del 2003, tiene como actividad comercial Proveer actividades de Producción de Programas de Televisión.

El domicilio legal de la compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas es decir Av. Rodrigo Chávez Solar 6 Manzana 274 oficina # 2 Edificio Empresarial Colon Colconcorp.

Al 31 de Diciembre de 2013, la compañía mantiene en relación de dependencia a todos sus empleados.

La fecha de corte de los Estados Financieros fue al 31 de Diciembre del 2013, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, junta que se llevo a cabo el 26 de Marzo del 2014.

La administración certifica que se ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio devengado.

A criterio de la Administración, no se prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

**NOTA # 2.**  
**BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**  
**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS.**

Los estados de situación financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Empresas ( NIIF Pymes ) que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB ).

**NOTA # 3.**  
**PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:**

**3.1- Preparación de los Estados Financieros:**

En lo referente a la preparación de los estados financieros, los mismos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes ( NIIF ).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

### **3.2- Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias:**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los servicios integrales de comunicación a través del uso de líneas telefónicas se reconocen cuando se da el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

### **3.3- Reconocimiento de Gastos:**

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultado cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gastos tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

### **3.4- Impuesto a la Ganancia:**

El impuesto a las ganancias corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para su aplicación.

### **3.5- Propiedades, plantas y equipo:**

Las partidas de propiedades, plantas y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, plantas y equipos se utilizan las siguientes tasas.

Maquinas y Equipos el 10% anual  
Equipos de Computo el 33.33% anual.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **3.6- Efectivo y Equivalente de Efectivo:**

Las ventas se realizan al contado, cuando se llegase a dar una cuenta a crédito se la realizara en condiciones de crédito normales, si el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

### **3.7- Cuentas Por Pagar:**

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen interés.

**NOTA # 4.  
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:**

La Compañía clasifica en el rubro de efectivo y equivalentes aquellos activos financieros líquidos. Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo la compañía incluye en esta cuenta caja bancos e inversiones temporales cuyos vencimientos es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez.

**NOTA # 5.  
CUENTAS POR COBRAR:**

Los saldos de la Cuenta por Cobrar se reconocen con el importe de la factura, deben mostrarse netos de la correspondiente estimación para cuentas de cobranza dudosa, la cual debe efectuarse en base a la posibilidad de cobro a cada cliente o deudor, de acuerdo a las políticas establecidas por la gerencia, sobre la base de análisis específicos por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza, al cierre del presente ejercicio económico los saldos de cuentas por cobrar \$ 155.897.09

**NOTA # 6:  
ACTIVOS FIJOS:**

Las instalaciones, mobiliarias y equipos se presentan al costo histórico. Los costos de mantenimientos y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registran en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes siguiendo el método de la línea recta de acuerdo a las políticas contables de la empresa, al cierre del presente ejercicio económico los saldos de activos fijos se muestran en el siguiente anexo.

Muebles y Enseres	\$ 1.052,50
Maquinarias y Equipos	\$ 100.128,05
Equipos de Computación	\$ 2.509,00
(-) Depreciación Acumulada Equipos de Computación	\$ 70.959,31
Total de Activos Fijos.	\$ 32.730,24

**NOTA # 7:  
CUENTAS POR PAGAR:**

**Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores no relacionados.**

En este grupo de cuenta están registrados todos los valores por pagar a proveedores por la adquisición de bienes y servicios, valores que serán cancelados en el siguiente ejercicio económico.

**Otras cuentas y documentos por pagar corriente no relacionadas locales.**

En este grupo de cuenta se encuentran registrados todos los valores por pagar a la administración tributaria por concepto de impuestos retenidos del mes de diciembre, también se registran los valores por pagar al IESS por aporte del mes de diciembre, valores que serán cancelados a inicios del siguiente ejercicio económico.

**NOTA # 8:  
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS:**

Los ingresos son reconocidos cuando se prestan los servicios y en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos según lo establecidos en la NIC 18. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta o derechos.

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultado cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

**NOTA # 9:  
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:**

El capital suscrito es de \$ 800,00y el capital pagado de la Compañía es de \$ 800.00 con acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de \$ 1 cada una.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas, celebrado el 26 de Marzo del 2014.

  
María del Cisre Lavado B.  
Ruc: 2100072806001  
Reg. Contador: 1170110486  
Contadora.