

EMPRESA

JAVIER DIEZ COMUNICACIÓN VISUAL CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

1. INFORMACIÓN GENERAL

JAVIER DIEZ COMUNICACIÓN VISUAL CIA. LTDA. es una Compañía Ltda. Constituida en el Ecuador. Su domicilio principal está ubicada en Cumbaya Vía Interoceánica S/N y Secundaria.

La principal actividad de la Compañía es ELABORACION DE PUBLICIDAD EN LONAS, PANCARTAS, LETREROS LUMINOSOS.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros constituyen los primeros estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

La fecha de aplicación de la Compañía es a partir del año 2013. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera bajo NIIF a dicha fecha, el cual constituye el primer estado financiero que será utilizado para fines comparativos según lo establecido en la NIIF 1 y NIC 1.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A. Política para presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.

- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturalidad".

- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación.

B. Política tratamiento de ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que se cobre o no.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa.

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

C. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades, estableciendo como tarifa general del Impuesto a la Renta el 22%, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50% la tarifa aplicable para la sociedad será del 25%.

D. Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.

Medición Inicial

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles de oficina	10	10.00%
Equipos de oficina	10	10.00%
Equipos de computación	3	33.00%
Vehículos	5	20.00%
Software	3	33.00%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

- Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto los inmuebles
- Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo fijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

Los activos en proceso de construcción o reparación su depreciación se iniciara cuando esté listo para su uso según lo determina la NIC 16.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

Efectivo/ Bancos	USD \$	102.389,74
Cuentas por cobrar clientes relacionados locales	USD \$	232.242,54
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	USD \$	318.372,46
Otras cuentas y documentos por cobrar	USD \$	585.620,23
no relacionadas locales		<u>\$ 1.238.624,97</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente

Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	USD \$	25.199,90
	\$	<u>25.199,90</u>

7. INVENTARIO

El detalle al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

Inventario de suministros, herramientas, repuestos y Materiales(no para la construcción)	USD \$	118.846,27
	\$	<u>118.846,27</u>

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

La composición al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Anticipo Proveedores	USD \$	373.329,59
Otros Activos Corrientes	USD \$	550.927,91
	\$	<u>924.257,50</u>

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición la 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Maquinaria, Equipo, Instalaciones	USD	\$ 1.231.958,29
Muebles y Encleres	USD	\$ 32.762,72
Vehículos	USD	\$ 569.442,89
Equipos de Computación	USD	\$ 30.415,17
(-) Depreciación Acumulada	USD	\$ (1.133.954,71)
		<u>\$ 730.624,36</u>

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición la 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Marcas, patentes, licencias y otros similares	USD	\$ 3.638,66
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	USD	\$ 1.488,86
		<u>\$ 5.127,52</u>

12. PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Participación Trabajadores	USD	\$ 54.561,27
Obligaciones con el IESS	USD	\$ 15.301,83
Jubilación Patronal	USD	\$ 51.316,90
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	USD	\$ 43.051,03
		<u>\$ 164.231,03</u>

13. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Otros pasivos corrientes por Ingresos Diferidos	USD \$ 261.872,30
Otros Pasivos Corrientes	USD \$ 11.019,32
	<u>\$ 272.891,62</u>

14. PASIVOS NO CORRIENTES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes	USD \$ 626.070,58
	<u>\$ 626.070,58</u>

15. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 120.000,00 participaciones de US \$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal. - De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social. Se tiene un valor de USD \$ 9.417,34.

Utilidades Acumuladas del Ejercicio Anterior - Con respecto a las Utilidades Acumuladas se tiene un valor de USD 1.207.826,71

Pérdidas Acumuladas del Ejercicio Anterior - Con respecto a las Pérdidas Acumuladas tenemos un valor de USD 135.399,28

Utilidad del Ejercicio - Con respecto a las Utilidades del año corriente se tiene un valor de USD 234.631,86.

JAVIER DIEZ COMUNICACIÓN VISUAL CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

14. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIO

La compañía al 31 de diciembre de 2018, obtuvo Utilidad en el ejercicio de USD \$ 363,741,78 el detalle es el siguiente:

INGRESOS	USD	\$ 2.500.323,67
GASTOS	USD	\$ 2.136.581,89
TOTAL	USD	\$ 363.741,78

Javier Diez Agudo
GERENTE GENERAL
JAVIER DIEZ COMUNICACIÓN VISUAL CIA. LTDA.

Miguel Mendoza
CONTADOR GENERAL
JAVIER DIEZ COMUNICACIÓN VISUAL CIA. LTDA.