
CONEXPERTISSE COMUNICACION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años Terminados al 31 de diciembre del 2012
(Expresado en dólares USA)

Principales políticas y prácticas de contabilidad

a) Descripción del negocio

La compañía **CONEXPERTISSE COMUNICACION CIA. LTDA** es una sociedad constituida al amparo de las leyes ecuatorianas con una duración de cien años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil. Las actividades operacionales de la Compañía se encuentran reguladas por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

b) Objeto social

La actividad principal de la Compañía es dedicarse a:

- A la producción de Artes para publicidad en prensa, radio y televisión, cuñas, jingles y comerciales para radio y televisión.
- Impresión de todo tipo de grabado, camisetas, llaveros, etcétera. Trabajos de tipografía y fotografía y en general todo lo relacionado con el sistema publicitario, incluyendo estudios de mercado y afines.
- La Compañía podrá asociarse con otras empresas para determinados trabajos o contratos. Para la realización de su objeto social, la Compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley Ecuatoriana.

Declaración de cumplimiento¹

Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2012 y el estado de situación financiera consolidado de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros consolidados de **CONEXPERTISSE COMUNICACION CIA. LTDA** al 31 de diciembre del 2012

c) Bases contables

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- **Caja y sus Equivalentes.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.
- **Ingresos y Gastos.-** Se registran evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.
- **Ingresos.-** Los ingresos que genera la Compañía se originan por la venta de publicidad en forma directa e indirecta, es decir actúa como intermediario entre el medio y el cliente por lo cual recibe una comisión.
- **Valuación de Propiedades, Planta y Equipo.-** Al costo de adquisición o inversión. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para: muebles y enseres, equipo de oficina y para adecuaciones e instalaciones; 5 años para vehículos a 5 años, y equipo electrónico 3 años. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año.
- **Participación a Trabajadores e Impuestos a la Renta.-** Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 23% para impuestos a la renta y son registrados en los resultados del año.

d) Índice de precios al consumidor

Cambio en los Índices de Precios al Consumidor - El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto de Estadísticas y Censos.

Año Terminado	Variación
<u>Diciembre 31</u>	<u>Porcentual</u>
2005	4,36
2006	4,50

2007	2,97
2008	8,83
2009	4,30
2010	3,56
2011	5,41

Efectivo o equivalente de efectivo

Los valores efectivos, sobre los cuales la compañía podía disponer sin ninguna restricción, se detallan a continuación. Los saldos inmóviles depositados en cuentas corrientes, de acuerdo a la ley, ganan intereses en tasas variables:

	Al 31 de diciembre 2012
Banco Produbanco	15,392.30
	15,392.30

Clientes

El saldo de este grupo se descomponía en las siguientes cuentas:

	Al 31 de diciembre del 2012
Cientes	138,351.74
Provisión para Incobrables	(1,383.35)
	136,968.39

Cuentas por Cobrar

Este grupo se descomponía en las siguientes cuentas:

	Al 31 de diciembre del 2012
CALDERON PATRICIA	1,063.44
GRUPO EL COMERCIO	592.38
EL UNIVERSO	767.66
LOGROÑO MUÑOZ EVA MARIA	2,800.00
CAMOPRO	422.48
ACOSTA DAVID	530.02
BONIFAZ PILAR	2,000.00
TACO ANA MARIA	1,000.00
	9,184.98

Pagos Anticipados

Un detalle de las cuentas que integraban este grupo es el siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2012
RETENCION IVA	
RET. IVA 70%	27,828.80
RET. IMP. A LA RENTA 2011	
RET. RENT 8% HONORARIOS	8.00
RET. RENT 2% ENTRE SOCIEDADES	3,508.33
RET. RENT 1% PUBLICIDAD	351.27
RET. RENT 1% TRANS. BIENES	2.38
RET. RENT 1% OTROS	366.27
RET. RENT 2% OTROS	1,975.88
RET. IMP. A LA RENTA EJERCICIOS ANTERIORES	
RET. RENT. 2011	5,555.07
	39,596.00

Propiedades, Planta y Equipo

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

	Al 31 de diciembre del 2012
Equipos	681.75
Equipo de computación	2,510.96
	3,192.71
(-) Depreciación	-1,635.48
	1,557.23

Cuentas por Pagar

Este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

	Al 31 de diciembre del 2011
Proveedores	67,473.53
	67,473.53

Otras Cuentas por pagar

El detalle de esta cuenta, fue como sigue:

	Al 31 de diciembre del 2012
Anticipo Clientes	1,120.00
Otras Cuentas por pagar	636.38
	1,756.38

Obligaciones Sociales y Fiscales

Las obligaciones pendientes de pago al cierre de año que se detallan a continuación, fueron pagadas como dispone la ley el año siguiente:

	Al 31 de diciembre del 2012
Beneficios Sociales	11,909.37
I.E.S.S.	1,783.32
Participación Trabajadores	6,436.61
	20,129.30
Impuestos por Pagar Renta Corriente	11,110.28
Impuestos por Pagar	12,409.27
	12,409.27
	32,538.57

Pasivos a Largo Plazo

Este valor corresponde a provisión de jubilación patronal, como se detalla a continuación:

Al 31 de diciembre del
2011

Jubilación Patronal	1,516.82
	1,516.82

Inversión de los socios

a) Capital Social

El capital social autorizado está constituido por 400 participaciones iguales, indivisibles y acumulativas, cuyo valor nominal es de US. 10,00 (diez dólares) costo unitario.

b) Reserva Legal

De conformidad al artículo vigésimo octavo de los estatutos sociales en vigencia, la Compañía deberá destinar el 5% de las utilidades después de la participación de trabajadores y el pago del impuesto a la renta, para formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Las cuentas patrimoniales que integran este grupo al cierre del ejercicio económico, tiene el siguiente detalle:

Al 31 de diciembre del
2012

Capital Social	400.00
Reserva Legal	2,217.37
Utilidad Ejercicios Anteriores	34,410.03
Utilidad del Ejercicio	25,363.85
Futura Capitalización	10,221.16
	72,612.41

Eventos Subsecuentes

Hasta la fecha de este informe, 15 de abril del 2013, no ha llegado a nuestro conocimiento ningún evento que afecte o pueda afectar la posición financiera de la Compañía.