
CONEXPERTISSE COMUNICACION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Año Terminado al 31 de diciembre del 2018
(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 04 de marzo del 2008. Las actividades operacionales de la Compañía se encuentran reguladas por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

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), 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.

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 2018
Banco Produbanco	22.275,31
	22.275,31 -

Clientes

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

	Al 31 de diciembre del 2018
Clientes	16.162,86
Provisión para Incobrables	(3.842,77)
	12.320,09

Cuentas por Cobrar y Anticipos Proveedores

Este grupo se descomponía en las siguientes cuentas:

	Al 31 de diciembre del 2018
CONSUELO CALDERON	252,73
CARRERA ESPINOZA MONICA	2.000,00
GRUPO EL COMERCIO	16,10
ILKA ANDINO	1.500,00
GORDILLO DAVID	72,00
	<u>3.840,83</u>

Pagos Anticipados

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

	Al 31 de diciembre del 2018	
RETENCIONES EN LA FUENTE IVA	19.908,12	
RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA	9.951,03	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2015	5.553,85	
	35.413,00	-

Propiedades, Planta y Equipo

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

	Al 31 de diciembre del 2018
Equipos	681,75
Equipo de computación	6.531,83
	<u>7.213,58</u>
(-) Depreciación	<u>-7.213,58</u>
	-

Cuentas por Pagar

Este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

	Al 31 de diciembre del 2018
Proveedores	30.946,46
	30.946,46

Otras Cuentas por pagar

El detalle de esta cuenta, fue como sigue:

	Al 31 de diciembre del 2018
Anticipo Clientes	8.119,23
Impuestos por Pagar	2.032,43
	10.151,66

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 2018
Beneficios Sociales	1.016,04
I.E.S.S.	2.187,23
	3.203,27

Pasivos a Largo Plazo

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

	Al 31 de diciembre del 2018
Desahucio por Pagar	584,36
Jubilación Patronal	6.054,01
	6.638,37

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 2018
Capital Social	400,00
Reserva Legal	2.217,37
Utilidades Acumuladas años anteriores	65.569,20
Perdida del Ejercicio	(16.983,50)
	51.203,07

(Nota N) Eventos Subsecuentes

Hasta la fecha de este informe, 29 de marzo del 2019, no ha llegado a nuestro conocimiento ningún evento que afecte o pueda afectar la posición financiera de la Compañía.

Hugo G. Fonseca
CONTADOR
CONEXPERTISSE COMUNICACION