

# **MONICA CABEZA DE VACA PUBLICIDAD C LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.**

## **1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**MONICA CABEZA DE VACA C LTDA**, fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 23 de diciembre de 1984, con un plazo de duración de cincuenta años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil.

## **2. OPERACIONES**

Actividades de venta de tiempo y espacio de diversos medios de difusión, como radio, televisión, prensa escrita, internet, entre otros.

## **3. POLITICAS CONTABLES**

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.

### **a. Preparación de los estados financiero**

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas y políticas contables que rigen en el país, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses. La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas y debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. El cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías

que ejercen actividades de auditoría externa aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del 1 de enero del 2010, considerando para el efecto como periodo de transición el año 2009.

#### **b. Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **MONICA CABEZA DE VACA PUBLICIDAD C LTDA**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución

#### **c. Consistencia de Presentación**

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

#### **d. Período de Tiempo**

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por períodos específicos, normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de; poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de producción y para una adecuada toma de decisiones.

#### **e. Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes, cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo.

#### **f. Provisión incobrables**

La provisión incobrable se incrementa mediante estimaciones de la gerencia con cargo a los resultados del período, y se disminuye por castigos de las cuentas consideradas irre recuperables.

La compañía al 31 de diciembre del 2014, procedió a provisionar el 1% sobre el movimiento de la cartera del ejercicio en curso; el saldo acumulado de la provisión para las cuentas incobrables al cierre del ejercicio del período es de \$ 11.912,72

#### **g. Activo Fijo**

Los saldos de activos fijos están registrados a un valor equivalente al costo histórico en dólares o al valor ajustado. Las ganancias o pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas.

#### **h. Depreciación**

La depreciación se registra en resultados, en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	20%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

#### **i. Otros activos**

El saldo de otros activos está registrado al costo histórico en dólares y corresponde a construcciones y adecuaciones realizadas sobre propiedad de terceros que serán amortizadas de acuerdo al plazo de duración del contrato de arrendamiento.

#### **j. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio es prestado, independientemente de su cobro.

#### **k. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen en el período en el cual fueron incurridos.

#### **l. Participación a Trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

#### **m. Impuesto a la renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía, está gravada a la tasa del 22%.

## 5. ACTIVO FIJO – NETO

El movimiento de activo fijo por los años que terminaron al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

DEPRECIABLES	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	SALDO AL INICIO	ADICIONES	SALDO AL FINAL
MUEBLES Y ENSERES	76.987,46	-	76.987,46
EQUIPO DE OFICINA	29.686,17	-	29.686,17
EQUIPO DE COMPUTACION	56.758,37	9.632,20	66.390,57
VEHICULOS	31.232,15		44.919,42
	<b>194.664,15</b>	<b>9.632,20</b>	<b>217.98362</b>
DEPRECIACION ACUMULADA	-97.820,96	-23.183,72	-121.004,68
<b>TOTAL</b>	<b>96.843,19</b>	<b>-</b>	<b>96.978,94</b>

## 6. IMPUESTO A LA RENTA

a. **Conciliación Tributaria** De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>	<u>2014</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	57.303,63
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	8.595,54
BASE IMPONIBLE	48.708,09
IMPUESTO A LA RENTA	10715,78
RESERVA LEGAL 5%	2.435,40
<b>PARTICIPACION ACCIONISTAS</b>	<b>35.556,91</b>

## 11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a US\$ 140,000.00 y está dividido en ciento cuarenta mil acciones con un valor nominal de un dólar cada una.

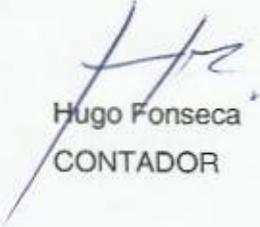
### RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual, debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la reserva legal hasta que ésta alcance por lo

menos al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

## **12. EVENTOS SUBSECUENTES**

Durante el ejercicio económico 2014, la denominación social de la compañía era de MOCAVA PUBLICIDAD CIA LTDA, y por motivos comerciales y estratégicos se ha cambiado nuevamente la razón social de la compañía al nombre original de MONICA CABEZA DE VACA PUBLICIDAD CIA LTDA, la misma que es autorizada y aprobada por la Superintendencia de Compañías a partir del 2015



Hugo Fonseca  
CONTADOR