

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Ejercicios terminados al 31 de diciembre de los años 2014**

**Ente Económico.** La empresa DialComunica Cía. Ltda. Con Registro Único de Contribuyentes 1792235707001 fue constituida como una compañía dedicada a la actividad económica principal actividades de asesoría y prestación de servicios en comunicación con inicio de actividades el 29 de enero del año 2010, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito, en la calle Últimas Noticias N38-02 y la Brújula y quien actualmente ejerce la representación legal de la misma es el señor Álvaro Marcelo Erazo Albán.

***Nota 1. Principales Políticas y Prácticas Contables***

Los estados Financieros de la empresa DialComunica Cía. Ltda. Están preparadas bajo los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, que son prescritos por disposiciones legales], sus operaciones contables se ajusten a la norma internacional de información financiera (NIIF) para las pequeñas y medianas entidades (PyMES), actualmente aplicadas en el país.

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo.** Registra los recursos de liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como, caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**Cuentas y Documentos por cobrar.** Se reconocerán inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es el cálculo de la tasa de interés efectiva, que igual a los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

**(-) Provisión por cuentas incobrables.** Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrara la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuales por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**Inventarios.** Inventarios son activos, en forma de materias o suministros para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo.

**Propiedades, Planta y Equipo.** Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos, incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el Estado de Situación Financiera como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) **Depreciación Acumulada.** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

**Cuentas y Documentos por pagar** , Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimiento corrientes y llevadas al costo amortizado.

**Provisiones.** Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

**Otras Obligaciones Corrientes.** Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores dividendos.

**Ingresos en Contratos de Asesoría en Servicios de Comunicación.** Estos ingresos deben registrarse utilizando el método de prestación de servicios de ingresos de Actividades Ordinarios conforme lo determina la NIIFs Sección 23.

Se reconocen cuando el resultado puede ser medido fiablemente, es probable que se reciban beneficios económicos, el grado de terminación de la transacción, en el balance, así como los costos incurridos o por incurrir, pueden ser medidos confiablemente.

#### **Nota 2. Efectivo y equivalente del efectivo**

El monto de esta partida lo conforman el momento dos cuentas bancarias que la compañía actualmente mantiene, y un fondo de Caja asignado para gastos de obra.

<b>CUENTAS</b>	<b>US.\$</b>
Caja Chica	200,00
Bancos	27.124,70
<b>Total</b>	<b>27.324,70</b>

### Nota 3. Cuentas por Cobrar

La conformación de las Cuentas por cobrar que al momento la compañía mantiene con los clientes, los cuales reflejan los siguientes saldos al cierre del ejercicio.

Ciente	Nombre	Total
31/12/2012	Saldo Inicial	\$ -
31/12/2014	FUNDACION ALTERNATIVAS PARA EL DESARROLLO SOCIAL A	\$ (0,97)
31/12/2014	MINISTERIO DE TURISMO	\$ 16.357,52
31/12/2014	BANCO DEL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIA	\$ 37.256,72
31/12/2014	PFSE S.A	\$ 9.766,00
31/12/2014	CONFITEXPORT S.A	\$ 6.594,15
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 69.973,42</b>
<b>TOTAL General</b>		<b>\$ 69.973,42</b>

### Nota 4. Provisión Cuentas por cobrar

En esta cuenta se ha registrado la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### Nota 5. Propiedad Planta y Equipo

La descomposición de este rubro está dado por:

Detalle	US.\$
Muebles y Enseres	4.684,57
Equipos de Oficina	601,60
Equipo de Computación	12.516,32
Vehículos	20.650,00
<b>TOTAL</b>	<b>38.452,49</b>

### Nota 6. Cuentas y documentos por pagar

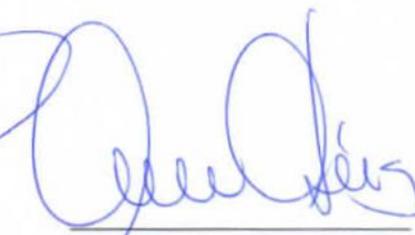
En esta cuenta esta reflejada las obligaciones que actualmente mantiene la compañía con proveedores locales a corto plazo, la cual está descompuesta de la siguiente forma.

Cliente	Nombre	Total
31/12/2012	Saldo Inicial	\$ 21.674,94
31/12/2014	AEROWORLD	551,72
31/12/2014	BENAVIDES SUAREZ MAURICIO	1.548,60
31/12/2014	CANELOS SALAZAR LUIS ALFREDO	60,96
31/12/2014	CARLOS ALBERTO DE UTERO	152,40
31/12/2014	CARRANZA MOREIRA LIZARDO	985,00
31/12/2014	CEDEÑO MEKA WILMER	(104,80)
31/12/2014	CERCA CIA. LTDA.	720,00
31/12/2014	CEVALLOS MENA CARLOS ALBERTO	(259,21)
31/12/2014	COEET CIA. LTDA.	6.798,60
31/12/2014	CONFITEXPOR S.A.	640,25
31/12/2014	KRUZ BONMATT FERNANDO ALEJO	27.600,00
31/12/2014	DELGADO OKOZCO MARIA IRENE	274,24
31/12/2014	DIGITALIGHT CIA. LTDA.	5.266,75
31/12/2014	EDUARDO PATRICIO GOMEZ	1.048,00
31/12/2014	EDWIN ALVARADO AVALOS	(5,00)
31/12/2014	ENGELMANN ALCIVAR NELLY JANINE	354,76
31/12/2014	ESCOPUSA S.A.	1.815,00
31/12/2014	GADY MARIA ARDILA SOLIS	77,88
31/12/2014	IZURIEA ALVARADO MANUEL	(0,02)
31/12/2014	JULIO CESAR CARMENES BARREIRO	205,20
31/12/2014	Manuel Mino Ortiz	741,44
31/12/2014	MONCAYO MINO & ASOCIADOS CIA. LTDA.	(4,37)
31/12/2014	MORA MORALES MIGUEL ANDRES	(5,70)
31/12/2014	MUNDO DEPORTIVO MEDEFORT S.A.	101,76
31/12/2014	NAKISA DOLORES MORA CASCO	450,45
31/12/2014	NORLOFT THOMPSON ASOCIADOS S.A.	8.824,25
31/12/2014	NOVISOLUTIONS CIA. LTDA.	298,00
31/12/2014	NUNEZ SANCHEZ CHRISTIAN	101,59
31/12/2014	OKOZCO SANCHEZ IRENE	122,12
31/12/2014	ORTEGA ALVARADO DIEGO	652,41
31/12/2014	PANCHI BURBANO JUAN CARLOS	39,60
31/12/2014	PONCE CAHUASQUI ALEJANDRO CAMILO	354,78
31/12/2014	QUIROZ VELEZ ANGEL	2,25
31/12/2014	RAMON YONDER MANUEL	76,20
31/12/2014	ROSTIGAL S.C.	0,17
31/12/2014	SALAS VILLOTA ANDRES	132,00
31/12/2014	SANAFRIA MARTINEZ EDISON	(0,01)
31/12/2014	SANCHEZ SOSA PABLO JAVIER	768,27
31/12/2014	SANTAMARIA MOREIRA CRISTINA	0,01
31/12/2014	SCHUBERT FERNANDO ALBAN QUINTERO	4.164,06
31/12/2014	SONIA LUCIA FUZO LOPEZ	812,80
31/12/2014	SFORTECHNICSEC S.A.	285,44
31/12/2014	TELMO MEDIAS NOBOA CABREKA	886,20
31/12/2014	TEVECABLE S.A.	5,42
31/12/2014	TROYA FORTILLA JORGE JAVIER	22.554,00
31/12/2014	ZEAS LOPEZ MARIA AGUSTA	(0,04)
31/12/2014	ZUNIGA ANA DEL ROSARIO	20,90
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 108.545,25</b>
	<b>TOTAL General</b>	<b>\$ 108.545,25</b>

**Nota 8. Ingreso de Operación**

Los ingresos generados en el año 2014 están distribuidos de la siguiente forma.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
41101	Ventas de Servicios (Proyectos)	373.023,21
	Otro Ingresos	93.834,52
	<b>Total Ingresos</b>	<b>466.857,73</b>



Álvaro Erazo  
Gerente General  
Dialcomunica Cia. Ltda.

Carmen Chávez  
Contador General  
Reg. 17-07885