

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicios terminados al 31 de diciembre de los años 2012

ENTE ECONOMICO – La empresa Dialcomunica Cia 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 N 38-02 y la Brújula y quien actualmente ejerce la representación legal de la misma es el señor Patricio Estevan Durán Barriga.

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la empresa Dialcomunica Cia. Ltda están preparados bajo los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: Registra los recursos de alta 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.(menores a 3 meses).

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 no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala 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 registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INVENTARIOS: Inventarios son activos: en forma de materiales 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 del arrendatario, 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 vencimientos 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 la 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, etc.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

INGRESOS EN CONTRATOS DE ASESORIA EN SERVICIOS DE COMUNICACION:
Estos ingresos deben registrarse utilizando el método de prestación de servicios de Ingresos de Actividades Ordinarias 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.

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS: Incluye todos aquellos materiales e insumos requeridos durante el proceso de elaboración de un producto, así como el costo de productos terminados vendidos durante el periodo.

MANO DE OBRA DIRECTA: Comprende el costo de sueldos y beneficios por los

empleados que contribuyen al proceso productivo.

MANO DE OBRA INDIRECTA: Comprende el costo de sueldos y beneficios de la mano de obra consumida de personal que sirven de apoyo en la producción.

OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION: Comprenden todos aquellos costos que no se relacionan directamente con la manufactura, pero contribuyen y forman parte del costo de producción.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El monto de esta partida lo conforman al momento dos cuentas bancarias que la compañía actualmente mantiene, y un fondo de Caja asignado para gastos de obra, estas partidas reflejan los siguientes saldos contables:

BANCOS	MONTO
PRODUBANCO CTA CTE	173,089.65
CAJA	50.00
TOTAL	173,139.65

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

La conformación de esta partida está dada por cuentas por cobrar que al momento la compañía mantiene con dos clientes, por servicios de construcción prestados, y los cuales reflejan los siguientes saldos al cierre del ejercicio:

CUENTAS POR COBRAR	MONTO
PABLO SANCHEZ /TRAMITES SOCIOS	180.00
ESTEVAN DURANT / VIAJE DESPEJAR.COM	825.00
ILEDNYM S.A.	29,420.93
MEDITERRANEO COMUNICACIÓN	9,024.00
BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	4,579.00
PRODUCTOS FAMILIA	1,000.00
TOTAL	45,028.93

Últimas noticias NOROZ y LaTijera
Sociedad Espectador y El Telegrafo
Tercer Piso

T: (593-3) 6014009 / 0003000
M: 990600000



NOTA 4. PROVISION 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 EQUIPOS

La descomposición de este rubro está dado por:

GRUPO DEL ACTIVO	MONTO
EQUIPO DE COMPUTO	6,419.73
MUEBLES Y ENSERES	1,967.09
TOTAL	8,386.82

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:

CUENTAS POR PAGAR	MONTO
ACHUPALLAS TOURS CIA LTDA	120.00
ADIADNA	12,565.24
AGUILERA FONNEGRA JUAN CARLOS	1,371.60
ANGELA OBANDO	67.20
APT	315.00
AREAPRINT	277.50
BENAVIDEZ SUAREZ MAURICIO EUGENIO	82.50
BMK	10,825.28
CARGO MAIL AND MISCELANEUS CIA LTDA	198.00
CASTILLO DANIEL	9,645.28
CESAR HENAO	496.19
TRANSPARENT S.A.	1,856.90
CRESPO YAJAIRA	268.80
DELGADO IRENE	3,564.00
DIGITALIGHT	5,861.90
DOMINIO DIGITAL	957.60
EMCOVISA S.A.	1,870.00
ESCOPIA	611.00
GABRIELA GUERRA	142.24
LOAIZA ZAMBRANO	184.80
LUGO NARANJO RAFAEL ALEJANDRO	270.00
MISCELANEUS	803.20
MONTOYA NELLY	1,177.00
NORLOP	45,765.39
OROZCO IRENE	313.00
PABLO MORAN	851.00
PAULINA CAMACHO	152.40
ENSA	1,865.92
PUBLICEL	6,197.42
RAMON YONDER	280.00
SHUBERT ALBAN	2,140.20
SOLIS BLANCA	1,146.88
TROPICO DEL MALVA	924.00
URDATU	1,008.00
VANIPUBLI	4,340.10
ZORAIDA MURILLO	8,128.00
TOTAL	126,643.54

NOTA 8. INGRESOS DE OPERACIÓN

Los ingresos generados en el año 2012 esta distribuidos de la siguiente forma:

INGRESOS	MONTO
VENTA SERVICIOS COMISION	650594.25



ESTEVAN DURAN
Gerente General



JIMMY SUAREZ
Contador