

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### **Ejercicios terminados al 31 de diciembre de los años 2013**

**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 Patricio Estevan Durán Barriga.

#### ***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>Bancos</b>               | <b>Monto</b>  |
|-----------------------------|---------------|
| Produbanco Cuenta Corriente | 745,29        |
| Caja                        | 200,00        |
| <b>Total</b>                | <b>945,29</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.

| Cliente              | Nombre                                | Total               |
|----------------------|---------------------------------------|---------------------|
| 12/12/2013           | Arca Ecuador S.A                      | \$ 568,96           |
| 31/12/2013           | AriadnaEcu Cia. Ltda                  | \$ 725,45           |
| 16/12/2013           | Castillo Duque Wilmer                 | \$ 14.734,72        |
| 31/12/2013           | Conmedios Publicitarios S.A           | \$ 5.217,05         |
| 31/12/2013           | Eventos y producciones Deportivos     | \$ 2.860,00         |
| 31/12/2013           | Exploecunor S.A                       | \$ 375,00           |
| 31/12/2013           | Mundo deportivo Medeport S.A          | \$ 1.775,97         |
| 31/12/2013           | Nutrivital S.A                        | \$ 6.456,77         |
| 31/12/2013           | Productos Familia Sancela del Ecuador | \$ 5.899,91         |
| 31/12/2013           | Prophar S.A                           | \$ 152,91           |
| 31/12/2013           | Xerox del Ecuador S.A                 | \$ 1.367,03         |
| <b>TOTAL</b>         |                                       | <b>\$ 40.133,77</b> |
| <b>TOTAL General</b> |                                       | <b>\$ 40.133,77</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:

| Grupo del Activo      | Monto            |
|-----------------------|------------------|
| Muebles y enseres     | 5.205,13         |
| Equipo de Oficina     | 1.504,00         |
| Equipo de Computación | 14.870,96        |
| <b>Total</b>          | <b>21.580,09</b> |

**Nota 6. Cuentas y documentos por pagar**

En esta cuenta este 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               |
|--------------|-----------------------------------|---------------------|
| 31/12/2013   | Aida Ines Troya Flores            | \$ 140,00           |
| 31/12/2013   | Alban Quinteros Schubert          | \$ 2.001,46         |
| 31/12/2013   | Alvarez Prieto Paul               | \$ 933,51           |
| 31/12/2013   | Andernergy S.A                    | \$ 89,60            |
| 31/12/2013   | Angel Oswaldo Chávez              | \$ 6,05             |
| 31/12/2013   | Ardila Solis Gady                 | \$ 8.771,94         |
| 31/12/2013   | Cabrera Y Lalama Clx              | \$ 277,50           |
| 31/12/2013   | Castillo Duque Wilmer             | \$ 4.274,42         |
| 31/12/2013   | Cevallos Mena Carlos Alberto      | \$ 5.523,10         |
| 31/12/2013   | Citrino Cia. Ltda                 | \$ 683,00           |
| 31/12/2013   | Comefex S.A                       | \$ 2,79             |
| 31/12/2013   | Comsupplies                       | \$ 27,50            |
| 31/12/2013   | Digitalight C'. Ltda.             | \$ 1.243,82         |
| 31/12/2013   | Escopusa S.A                      | \$ 1.430,00         |
| 31/12/2013   | Eventos Y Producciones Deportivas | \$ 660,00           |
| 31/12/2013   | Office Store                      | \$ 352,98           |
| 31/12/2013   | Palacios Morales Adriana          | \$ 1.778,00         |
| 31/12/2013   | Phisique                          | \$ 784,00           |
| 31/12/2013   | Taxbureau Ecuador Cía. Ltda.      | \$ 440,00           |
| 31/12/2013   | Tipan Vizuite Maria Teresa        | \$ 29,12            |
| 31/12/2013   | Travel Agency                     | \$ 271,60           |
| 31/12/2013   | Tresempecu                        | \$ 890,00           |
| 31/12/2013   | Urbano Expres Ecuador             | \$ 495,00           |
| <b>TOTAL</b> |                                   | <b>\$ 53.413,53</b> |

#### Nota 8. Ingreso de Operación

Los ingresos generados en el año 2013 están distribuidos de la siguiente forma:

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

  
 Estevan Durán  
 Gerente General

  
 Carmen Chávez  
 Contador