

Quito, 30 de marzo del 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicios terminados al 31 de diciembre de los años 2015

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 publicitarias con inicio de actividades el 29 de enero del año 2010, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito, en la calle República del Salvador N35-33 y Portugal 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 período 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.

CUENTAS	US.\$
Caja Chica	200,00
Bancos	381,37
Total	\$581,37

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
31/12/2014	Saldo Inicial	\$ -
31/12/2015	FUNDACION ALTERNATIVAS PARA EL DESARROLLO SOCIAL	\$ (0,97)
31/12/2015	MARURI PUBLICIDAD S.A	\$ 18.567,87
31/12/2015	CEVALLOS MENA CARLOS ALBERTO	\$ 224,00
31/12/2015	SISTEMAS GUIA S.A	\$ 10.472,00
31/12/2015	RADIO SISTEMAS S.A	\$ 385,00
31/12/2015	CONFITEXPORT S.A	\$ 7.993,60
31/12/2015	CIUDAD COMERCIAL EL RECREO	\$ 333,00
31/12/2015	ARCA ECUADOR S.A	\$ 5184,37
31/12/2015	PLANET AUDIO CÍA. LTDA.	\$ 410,39
31/12/2015	EL RECREO SEGUNDA ETAPA	\$ 336,00
31/12/2015	STAR MOTORS S.A	\$ 152,40
31/12/2015	ROMACC COMERCIALIZADORA SOCIEDAD CIVIL Y COM	\$ 2550,95
31/12/2015	VINOS Y ESPIRITUOSOS VINESA S.A	\$ 697,48
31/12/2015	CENTRO COMERCIAL RECREO PLAZA	\$ 333,00
31/12/2015	E MARKETTOOLS SAS	\$ 77,71
31/12/2015	PFSE S.A	\$ 3.868,72
	TOTAL	\$ 51.585,52
	TOTAL General	\$ 51.585,52

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	5.494,57
Instalaciones	3.569,20
Equipo de Computación	14.816,32
Vehículos	20.650,00
TOTAL	44.530,09

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
31/12/2014	Saldo Inicial	\$ -
31/12/2015	ADOLFO GABRIEL PAZMIÑO BUCHELI	\$ 1.500,00
31/12/2015	AEROWORLD	\$ 1.110,20
31/12/2015	ALBAN ZAMBRANO ANDREA	\$ 4.400,21
31/12/2015	ANDRADE NARVÁEZ ANA VERONICA	\$ 76,20
31/12/2015	AREAPRINT CIA. LTDA.	\$ 994,40
31/12/2015	BECERRA SANCHEZ NATALI SILVANA	\$ 304,80
31/12/2015	BENAVIDES SUAREZ MAURICIO	\$ 12.590,10
31/12/2015	BOLAÑOS MEJIA JORGE	\$ 309,60
31/12/2015	CAMACHO VILLAVICENCIO XIOMARA	\$ 162,56
31/12/2015	CANELOS SALAZAR LUIS ALFREDO	\$ 60,96
31/12/2015	CHACHALO ESCOLA CARLOS ULPIANO	\$ 9,43
31/12/2015	CHANG HUANG VALENZUELA LOURDES	\$ 241,92
31/12/2015	CONECCEL	\$ 351,28
31/12/2015	CORDOVA RODRIGUEZ MARIA	\$ 365,76
31/12/2015	DELGADO OROZCO MARIA IRENE	\$ 660,00
31/12/2015	DIGITALIGHT CÍA. LTDA.	\$ 4.186,32
31/12/2015	EDICIONES IMAGEN AMAZONICA IMAGZONICA CIA. LTDA.	\$ 150,20
31/12/2015	EDWIN ALVARADO AVALOS	\$ 391,00

31/12/2015	ENGELMANN ALCIVAR NELLY JANINE	\$	354,76
31/12/2015	ESCOPEUSA S.A	\$	2.436,50
31/12/2015	ESPINOSA DE LA TORRE JUAN PABLO	\$	1.656,00
31/12/2015	FORMAGEREN CIA LTDA	\$	550,00
31/12/2015	HOSTERIA RINCON DE PUEMBO JALUMI S.A	\$	1.038,62
31/12/2015	INTERCUL S.A	\$	71,50
31/12/2015	LOAIZA CATHERIN	\$	142,24
31/12/2015	LUIS VICENTE MERA	\$	602,73
31/12/2015	Manuel Miño Ortiz	\$	741,44
31/12/2015	MATTEGRAPHICS CIA. LTDA.	\$	3.272,50
31/12/2015	MONTOYA SANDOVAL NELLY	\$	568,96
31/12/2015	MORETA FREIRA LUIS JOSELITO	\$	22,70
31/12/2015	MUNDO DEPORTIVO MEDEPORT S.A	\$	101,76
31/12/2015	NARCISA DOLORES MORA CASCO	\$	579,12
31/12/2015	NORLOP THOMPSON ASOCIADOS S.A	\$	7.583,09
31/12/2015	OROZCO SANCHEZ IRENE	\$	711,96
31/12/2015	PORTILLA GONZALEZ MARCELA	\$	50,80
31/12/2015	SALAS VILLOTA ANDRES	\$	609,60
31/12/2015	SCHUBERT FERNANDO ALBÁN QUINTERO	\$	847,11
31/12/2015	SMARTING CONSULTORES CÍA. LTDA.	\$	709,50
31/12/2015	TELMO MESÍAS NOBOA CABRERA	\$	886,20
31/12/2015	TROYA PORTILLA JORGE JAVIER	\$	22.554,00
31/12/2015	VASQUEZ NUÑEZ HERNAN	\$	500,00
31/12/2015	VELA HIDALGO NICOLAS JOSE	\$	6.379,20
TOTAL		\$	80.835,23
TOTAL General		\$	80.835,23

Nota 8. Ingreso de Operación

Los ingresos generados en el año 2015 están distribuidos de la siguiente forma:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
41101	Ventas de Servicios (Proyectos)	395.890,99
	Otro Ingresos	43.255,37
	Total Ingresos	439.146,36



Álvaro Erazo
Gerente General
Dialcomunica Cia. Ltda.



Carmen Chávez
Contador General
Reg. 17-07885