

Quito, 21 de febrero del 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016

Ente Económico: La empresa Diacomunica Cia. Ltda. con registro único de contribuyentes 1792235707091, fue constituida como una compañía cuya actividad económica principal es la realización de 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 Checoslovaquia 89-95 y Marul, y al Sr. Álvaro Errero es quien ejerce actualmente la representación legal.

NOTA 1. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la compañía están preparados bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, que son prescritos por disposiciones legales. Las operaciones contables se ajustan a la normas internacionales de información financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes), que actualmente se aplican en el país.

Efectivo y Equivalente al Efectivo: Registra los recursos de liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no están restringidos de uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo en partidas como: Caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados en efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio 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 exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los 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 materias primas o suministros para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se miden al costo.

Propiedad Planta y Equipo: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se les utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se los utilicen para propósitos administrativos. Incluyen 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.- El es saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a los largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

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

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

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

Ingresos en Contratos de Asesoría en Servicios de Comunicación.- Estos ingresos deben registrarse utilizando el método de prestación de servicios de ingresos en 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.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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

CUENTAS CONTABLES	MONTOS
Caja	200,00
Bancos	11.006,79
TOTAL	11.206,79

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

La conformación de las cuentas por cobrar que al cierre del periodo fiscal 2016 mantiene la compañía con sus clientes reflejan los siguientes saldos.

SALDOS DE CLIENTES*Saldos al 31/12/16*

CLIENTE	NOMBRE	SALDO \$
1791740378	ALL COMDER S.A	4.131.84
1790171892	AUTODELTA CIA. LTDA.	700.48
1792713625	BURRITO REPUBLIC	3.421.58
1792419905	CABANILLA & CO	1.600.00
1792546311	CENTRO COMERCIAL RECREO PLAZA	996.00
1789880349	CEVALLOS MENA CARLOS ALBERTO	224.00
1791368770	CIUDAD COMERCIAL EL RECREO	660.00
1791353412	CONFITEXPORT S.A	720.84
1792645883	DON ALFARO AGENCIA DE PUBLICIDAD DONALFARO CIA. LT	1.938.00
8300767882	E MARKETOOLS SAS	315.40
1791938976	EL RECREO SEGUNDA ETAPA	1.008.00
1710211770	ESPINOSA DE LA TORRE JUAN PABLO	1.794.00
0190157636	FUNDACION ALTERNATIVAS PARA EL DESARROLLO SOCIAL A	(0.97)
1791048512	GARME S.A	250.58
1707584155	JP VILLOTA	560.00
1704588415	MARIA CRISTINA CABANILLA	258.35
0991176713	MARURI PUBLICIDAD S.A MARPUBLICIDAD	1.872.00
1792029422	MAS COMUNICACION Y MASTRE CIA. LTDA.	(880)
1710363110	MIGUEL MONAR	1.883.97
1791309863	MULTICINES S.A	0.01
1791771265	PERSONAL CLEAN CIA. LTDA.	1.505.07
1791314379	PFSE S.A	3.487.50
1791820356	PLANETAUDIO CIA. LTDA.	0.39
1791272897	RADIO SISTEMA RADIOSISTEMA S.A	385.00
1792511216	SAS INSTITUTE COLOMBIA SAS	75.26
0602298358	SERGIO HAROLD PARRINO MAYORGA	360.00
1791094735	SISTEMAS GUIA S.A	10.472.00
1792658373	UKUCHUMA SOCIEDAD CIVIL COMERCIAL	1.008.00
TOTAL		41.618.42

NOTA 4. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

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 composición de este rubro está dado por:

CUENTAS CONTABLES	MONTOS
Máquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	3.247,71
Muebles y Enseres	4.625,00
Equipo de Computación	9.320,55
Otros Propiedad Planta y Equipo	15.143,28
TOTAL	32.337,42

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se reflejan las obligaciones que actualmente mantiene la compañía con proveedores locales a corto plazo, la cual está compuesta de la siguiente firma:

SALDOS DE PROVEEDORES	
Saldo al 31/12/16	

PROV	NOMBRE	SALDO \$
1792362903	AUROWORLD	242,70
1717773533	ALIAN ZAMBRANO ANDREA	3.408,21
1710486448	ANDRADE NARVAEZ ANA VERONICA	76,20
1792102766	AREAPRINT CIA. LTDA.	3.002,01
0990988609	ASOCIACION ECUATORIANA DE AGENCIAS DE PUBLICIDAD	4,00
1718471269	BECCERA SANCHEZ NATALI SILVANA	304,80
1711193548	BENAVIDES SUAREZ MAURICIO	8.831,10
1716982812	CABELOS SALAZAR LUIS ALFREDO	60,96
0917734014	CEDEÑO MERA WILMER	(104,89)
1790279871	CERCA CIA. LTDA.	140,00
1709889349	CEVALLOS MENA CARLOS ALBERTO	(0,00)
1002263729	CHACHALO ESCOLA CARLOS ULPANO	9,43
1719054010	CHANG HUANG VALENZUELA LOURDES	241,92
1792643244	CHAVEZ MOLINA CH&M CONTADORES ASOCIADOS CIA. LTDA.	393,76
1756657746	CHO KIHO	12,10
1791251337	CONCEFL	(300,35)
1791353412	CONFITEXPORT S.A.	743,30
1792633753	CORTES PALACIOS JEFFERSON	2.200,00
1791753755	DIGITALIGHT CIA. LTDA.	2.998,52
1792429046	ECOSYNC S.A.	5,50
1712168846	EDUARDO PATRICIO GOMEZ	48,00

4



1709686479	EDWIN ALVARADO AVALOS	391.00
1600060550	ENGELMANN ALCIVAR NELLY JANINE	354.76
0991253408	ESCOFUSA S.A.	1,164.30
1710211770	ESPINOSA DE LA TORRE JUAN PABLO	1,704.00
1706520622	ESPINOSA DELIA MARIA	2.56
1713800355	ESTEVEZ FERRO WILSON RODRIGO	132.86
1712038940	FLORES CUEVA LUIS JAIR	20.52
1792349575	FORMAGEREN CIA LTDA.	250.00
1891708730	GAMBOA COMUNICACION TOTAL CIA. LTDA.	1,915.20
1704218450	GUSTAVO ENRIQUE VALENZUELA	171.42
1792470013	HOSTERIA RINCON DE PUERTO JALUMI S.A.	1,038.62
1792585848	IMAGINARIOS PUBLICIDAD MOVIL	2,433.12
	IMAGINARIOMOVIL CIA.	
1791761529	INFOTRAINING S.A.	2,348.80
0991274545	INMOBILIARIA DEL SOL S.A. MOBILSOL	1,872.00
1791414225	INTERCUL S.A.	71.50
1701256875	IZURIETA ALVARADO MANUEL	(0.02)
0991454233	LESOTHO S.A.	1,915.20
0912747961	LUIS HAMMER BRIONES	(20.00)
1708903362	LUIS VICENTE MERA	602.73
1704181187	Manuel Miño Ortiz	741.44
0000208920	MARIA ELENA VEGA ROMERO	3.00
1792244323	MATTEGRAPHICS CIA. LTDA.	308.53
1717622524	MOLINA ATI JENNY	1.52
1792260523	MONCAYO MIÑO & ASOCIADOS CIA. LTDA.	(4.17)
1714509609	MORA MORALES MIGUEL ANDRÉS	(5.70)
1711503597	MORETA FREIRA LUIS JOSE LITO	22.70
1705900361	MOJILLO-PAZMIÑO JOSE ISAAC	0.01
1792056055	MUNDO DEPORTIVO MEDEPORT S.A.	101.76
1708277486	NARCISA DOLORES MORA CASCO	123.44
0992513713	NEW HORIZONS	10.00
0990131775	NORLOP THOMPSON ASOCIADOS S.A.	7,583.09
1792291666	NOVISOLUTIONS CIA. LTDA.	290.00
1803368990	NÚÑEZ SÁNCHEZ CHRISTIAN	101.59
0902773944	ORDOZCO SANCHEZ IRENE	411.96
1714339023	PAREDES LOOR JOSE EDUARDO	(12.24)
1791828356	PLANETAUDIO CIA. LTDA.	1,101.76
1704595675	PORTILLA GONZALEZ MARCELA	50.80
1314692714	QUIROZ VÉLEZ ÁNGEL	2.25
0990713189	RADIO CARAVANA S.A.	1,168.00
1792151627	RADIOEVENTOS S.A.	1,824.00
1713198065	RICH MIGUEL STEPHEN	265.76
1792563119	ROCK&ROI CIA. LTDA.	3,000.00
1791321103	ROSTIGAL S.C.	0.17

PR

1002430930	SALAS VILLOTA ANDRES	345.36
1713845483	SANAPRIA MARTINEZ EDISON	(0.01)
1710900151	SANCHEZ SOSA PABLO JAVIER	(131.73)
1714633490	SANTAMARIA MOREIRA CRISTINA	0.01
1722130752	SAVARESE ALDANA PIERA PAOLA	(0.06)
1705521936	SCHUBERT FERNANDO ALBÁN QUINTERO	847.11
1791839277	SMARTING CONSULTORES CIA. LTDA.	354.75
1792359694	SOFACOMUNIC CIA. LTDA.	(0.01)
1890043670	SONORAMA S.A.	1,641.60
1792456029	SPORTECHNISC S.A.	283.44
1700803141	TELMO MESIAS NOBOA CABRERA	886.20
1710244409	TROYA PORTILLA JORGE JAVIER	22,554.00
1801693811	VASQUEZ NUNEZ HERNAN	500.00
1713555553	VILA HIDALGO NICOLAS JOSE	6,379.20
1792233356	WALKER SERVICIOS DE MARKETING S.A.	2,691.50
0201029345	ZAPATA VILLARES CECILIA	3.75
1720945201	ZEAS LOPEZ MARIA AGUSTA	(0.04)

TOTAL	93,425.19
--------------	------------------

NOTA 7. INGRESO EN OPERACIÓN

Los ingresos generados en el año 2016 están distribuidos de la siguiente forma:

CUENTAS CONTABLES	MONTOS
Ventas de Servicios (Proyectos)	153,070.25
Otros ingresos	297.24
TOTAL	153,367.49



Alvaro Errero
Gerente General
Dialcomunic S.A. Ltda.



Ramón Recarte
Contador
IDC 1703012045001