

JR VALLEJO Y ASOCIADOS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

## Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

### Contenido

Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultado  
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas  
Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo  
Nómina de Socios o Accionistas.  
Formulario de Administradores/Personal Ocupado.  
Informe de Administrador  
Notas a los Estados Financieros



**Jose R. Vallejo Pérez**  
Gerente General

**Cecilia López D.**  
Contador  
CPA 0.39075

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2016

# JR VALLEJO Y ASOCIADOS CIA.LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

### **1. Actividad**

La Compañía fue constituida en Diciembre 19 1988, según Resolución de la Superintendencia de Compañías, con vigencia de 50 años.

Su actividad principal es de Agencia de Publicidad y se encuentra ubicada en la provincia del Pichincha, ciudad de Quito, en las calles Julio Zaldumbide N.24-690 y Miravalle.

Su representante legal es el Sr. Jose Rafael Vallejo Pérez, Gerente General, y nombramiento tiene vigencia de dos años.

### **2. Políticas Contables Significativas**

#### **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

#### **Instrumentos Financieros**

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designados como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdo a su negociación.

#### **Beneficios a Empleados**

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

#### **Reserva Legal**

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado.

# JR VALLEJO Y ASOCIADOS CIA.LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

### Impuesta a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 25% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

### Ingresos y Gastos

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

### 3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2016
	USD DÓLAR
Caja Bancos	43,99
<b>Total</b>	<b><u>43,99</u></b>

### 4. Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2016
	USD DÓLAR
Cuentas por Cobrar Clientes	260,339.64
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-7,286.80
<b>Total</b>	<b><u>253,052.84</u></b>

# JR VALLEJO Y ASOCIADOS CIA.LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

### 5. Otras Cuentas por Cobrar

	2016
	USD DÓLAR
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	1,750.00
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	15,091.00
<b>Total</b>	<b><u>16,841.00</u></b>

### 6. Activo por Impuestos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2016
	USD DÓLAR
Crédito Tributario IVA	50,427,00
Crédito Tributario RENTA	8,158,00
<b>Total</b>	<b><u>58,585,00</u></b>

Los impuestos al valor agregado representan crédito tributario por IVA y son efecto de las retenciones que realizan los clientes y el crédito tributario en compras.

### 7. Propiedad y Equipo:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

<b>Propiedad y Equipos</b>	<b>Costo</b>
Muebles y Enseres	28,209.00
Maquinaria y Equipo	4,744.00
Equipos de Computación	10,846.00
(-) Depreciación P.P.E	-27,985.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>15,814.00</u></b>

# JR VALLEJO Y ASOCIADOS CIA.LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

La tasa de depreciación considerada para los bienes va en función de su desgaste y con informes técnicos de ser el caso:

<b>CUENTA</b>	<b>TASA DE DEP. ANUAL</b>	<b>TIEMPO DE VIDA UTIL</b>
Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipos de Computación	33.33%	3.3% años

### 8. Otros Activos Corrientes

	2016 USD DÓLAR
Otros Activos Corrientes	154.452,00
<b>Total</b>	<b><u>154.452,00</u></b>

### 9. Pasivo Corriente

Al 31 de Diciembre del 2016, el pasivo corriente se encuentra conformado por las siguientes cuentas:

	2016 USD DÓLAR
Cuentas y documentos por Pagar a Proveedores	178,401.00
Otras cuentas y Documentos por Pagar	165,281.00
<b>Total</b>	<b><u>343,682.00</u></b>