

# BAROVIPUBLICIDAD AD CÍA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

CODIGO	CUENTA	VALOR USD
1.	Activos	55247.98
2.	Pasivos	33260.48
3.	Patrimonio	21987.50

### ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CODIGO	CUENTA	VALOR USD
4.	Ingresos	163459.26
5.	Gastos	163454.72
	Utilidad del ejercicio	4.54

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

**BAROVIPUBLICIDAD CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

#### FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes por ventas	174,657.14
Efectivo pagado a proveedores	(11,349.21)
Efectivo pagado a empleados	(69,111.54)
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>	<b>94,196.39</b>
Ingresos por servicios	-
Otros gastos operativos	(70,622.55)
Intereses por ventas a crédito	-
Pago servicios	(6,884.56)
Intereses pagados	-
<b>EFFECTIVO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA</b>	<b>(77,507.11)</b>
Ingreso lucro cesante	-
Impuesto a la salida de divisas	-
Contribuciones	-
Donaciones	-
<b>EFFECTIVO ANTES DE PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>-</b>

<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		<b>16,689.28</b>
<b>FLUJO DE EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de muebles de oficina	(1,528.56)	
Venta de Muebles y enseres	-	
Adquisición de equipo de computo	(1,330.36)	
Venta de edificios	-	
Compra de edificios	-	
Indemnización de vehículo	-	
Venta de vehículo	-	
Compra de vehículo	-	
Venta de acciones	-	
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>(2,858.92)</b>
<b>FLUJO DE EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Pago del 15% a los trabajadores	(354.78)	
Dividendos	456.46	
Utilidad Acumulada	(2,010.40)	
Sobregiros ocasionales	(11,921.64)	
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>(13,830.36)</b>
<b>EFFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES</b>		<b><u>0.00</u></b>

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDA EXTRAORDINARIA CON EL EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Utilidad neta antes de impuestos y partida extraordinaria		4.54
<b>AJUSTES POR:</b>		
Dividendos ganados		-
Utilidad en venta de mueble		-
Utilidad en venta de inmueble		-
Utilidad en venta de acciones		-
Gasto depreciación equipo de computo		980.84
Gasto depreciación muebles y enseres		-
Gasto depreciación vehículos		-
Gasto provisión incobrables		-
Gasto Provisión Jubilación		846.86
Gasto Provisión Desahucio		-
Gasto Amortización		441.79
Perdida en venta de vehículo		-
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>		<b>2,274.03</b>

Cuentas por cobrar netas	5,478.16
Mercaderías	-
IVA	-
Crédito tributario IVA	(1,331.73)
Crédito tributario Impuesto la Renta	(389.56)
Retenciones IVA por pagar	-
Retenciones Impuesto a al renta por pagar	420.70
Cuentas por pagar	6,517.54
Beneficios por pagar	3,720.14
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>16,689.28</b>

**Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de Diciembre de 2015.**

**BAROVI  
PUBLICIDAD CÍA.  
LTDA**  
Estado de Cambios en el  
Patrimonio  
Del 1 de enero al 31 de  
diciembre de 2015

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS						TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30602	30603	30701	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	1000	200	23341.69	-1736.4	-822.31	4.54	21987.52
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	1000	200	23341.69	-1736.4	-822.31	0	21982.98
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	1000	200	23341.69	-1736.4	-822.31	0	21982.98
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>					D		0
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>					0		0
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	0	0	0	0	0	4.54	4.54
Aumento (disminución) de capital social	D						0
Aportes para futuras capitalizaciones							0
Prima por emisión primaria de acciones							0
Dividendos						N	0

Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		P	0			N	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta							0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles							0
Otros cambios (detallar)		D	D	D		D	0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						4.54	4.54

## IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:  
BAROVIPUBLICIDAD CÍA. LTDA.

RUC de la entidad:  
1891710506001

Domicilio de la entidad  
Sucre 0942 y Quito, Ambato, Tungurahua

Forma legal de la entidad  
Responsabilidad Limitada

Fecha de Constitución:  
27/03/2003

País de incorporación  
Ecuador

Capital  
Suscrito:  
**Monto:** \$  
1.000.00

**Valor por Acción:** \$1.00

## RESEÑA HISTÓRICA DE BAROVI PUBLICIDAD CÍA LTDA.

BAROVI PUBLICIDAD CIA LTDA es una compañía de Responsabilidad Limitada legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias. BAROVI PUBLICIDAD CIA. LTDA. Fue constituida en el año de 2003, y su vida jurídica empezó el 17 de marzo se encuentra en la ciudad de Ambato perteneciente a la Provincia del Tungurahua.

Su objeto social es:

- Administración y operación de radiodifusores, utilizando las frecuencias de radios Ambato en amplitud modulada y radio amor en frecuencia modulada pudiendo solicitar frecuencias adicionales ya sean en amplitud modulada o en frecuencia modulada o frecuencias digitales para la implementación de otras radiodifusoras.
- Actuar como agencia de publicidad, producción, y venta de materiales publicitarios, ya sea para prensa escrita, radial televisiva o por cualquier otro medio.
- Venta de espacios radiales y radiodifusión de avisos comerciales.

- Grabación, promoción, y venta de producciones electrónicas.
- Producción y auspicio de publicaciones gravadas e impresas.
- Importación, compra, venta, distribución y comercialización, de equipos, partes, piezas, repuestos y accesorios electrónicos.

La compañía se inició con un capital \$ 1 000 dólares de capital suscrito y pagado como consta en las escrituras de constitución y estatutos de la compañía, el cual se encuentra dividido en 1 000 participaciones ordinarias y nominativas iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1.00 cada una. El pago y aportaciones para la conformación del capital social se lo hizo tanto en especies como en numerario y se lo detallo en un anexo que forma parte integral de la escritura de constitución.

La compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y Gerente, quienes tendrán las facultades, derechos y obligaciones fijadas por la ley y los estatutos. La Junta General legalmente convocada y reunida es el órgano supremo de la compañía con amplios poderes para resolver todos los puntos relacionaos con los negocios sociales y para tonar las decisiones que juzgue conveniente en la defensa de la misma.

### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

#### **Bases de presentación.**

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

#### **Responsabilidad y estimaciones de la administración**

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

#### **Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno

económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

## **POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).**

### **Efectivo y equivalente al efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado. El saldo de la cuenta queda como sigue:

DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2016
Caja Chica	100
Banco Bolivariano	0
Produbanco Cta. Cte.	0

### **Cuentas y Documentos por Cobrar**

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar debido a la política contable no tienen intereses implícitos.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El saldo de este grupo queda así:

DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2016
Clientes Directos	21,036.48
Clientes Agencias	1,539.00
Otras Cuentas por cobrar	14,855.51
Anticipo Proveedores	1,670.00

### **Inventarios**

La compañía mantiene en sus bodegas inventarios acorde a los que requiere la sección 13 que son mantenidos para la venta en el curso normal de sus operaciones, no cuenta con inventarios de suministros; Sus inventarios son medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Los costos de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales, la compañía incluirá otros costos en el costo de los inventarios solo en la medida en que se haya incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación actuales. Los costos de compra de los inventarios están conformados por el precio de compra, impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los mismos.

DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2016
Revistas terminadas	6,161.17

### **Propiedad, planta y equipo.**

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Luego del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación

acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

La empresa Barovipublicidad depreciará en línea recta y considerará los siguientes porcentajes: Muebles y enceres de oficina se mantendrá en el 10% anual durante 10 años Equipos de oficina se mantendrá en el 10% anual durante 10 años Equipos de computación el 20% anual durante 3 años Vehículos el 10% anual en 10 años Para la depreciación de cualquier activo fijo se calculará desde el siguiente mes de adquisición.
En todos los activos se considerará un valor residual del % del costo según años de depreciación

DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2016
Muebles de Oficina	2,195.51
Dep. Acum. Muebles de Oficina	-183.83
Equipo de Oficina	740
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-299.7
Equipo de Computación	5,673.86
Dep. Acum. Equipos Computación	-2,420.47

### Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo.

DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2016
Proveedores	8,668.25
Cuentas por pagar diversas	7,221.37
Anticipos Clientes	1,453.36

### Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente, IVA por pagar y el impuesto diferido.

### Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

### Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de 22% para el año corriente.

DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2015
Impuestos por pagar	458.11
Impuesto diferido por pagar	14.6

### Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable. Las pensiones de jubilación se reconocerán con base en un plan de beneficios definido y sustentarse en estudios actuariales los que deben realizarse periódicamente.

#### CALCULO EJERCICIO 2013

B.	EMPLEADOS	AÑOS	JUBILACION	DESAHUCIO
7,00	Empleados	1 - 5	(1568.23)	(717.30)
TOTAL ESTUDIO			(1568.23)	(717.30)

DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DICIEMBRE 2015
Provisión Jubilación	3,537.75
Provisión de Desahucio	1,524.39

### Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

#### **Venta de servicios**

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor al 31 de diciembre corresponde a USD 163459.26 dólares.

#### **Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador y el valor es de 0.68 centavos de dólar.

#### **Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen y su valor asciende a USD 163454.72 dólares.

#### **Gastos de Administración y Comercialización.**

Los gastos de Administración y comercialización corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía y son:

Impresion Revistas	39,242.42
Diseño y diagramación	13,245.50
Reportjes periodísticos	12,128.00
Suministros y accesorios	851.63
Fotografías	5,155.00
Sueldos	52,311.75
Bono por Responsabilidad	354
XIII Sueldo	4,552.28
XIV Sueldo	2,389.50
Fondos de Reserva	4,044.27
Aporte Patronal IESS	6,105.33
Horas Extras	422.34
Vacaciones	698.28
Capacitación	400
Comisiones	1,193.01
Provisión por Jubilación	846.86
Provisión por Desahucio	518.98
Salario Digno	116.94
Telecomunicaciones	2,059.67
Servicio de Correo	1,335.26
Impuestos Municipales	84.41
ICE Y SOLCA	547.73
Mat. y Utiles de Oficina	132.02
Imprenta y Papelería	612.59
Otros Servicios	1,660.00
Gastos de Gestión	20.6
Otros servicios	2241.16
Gastos no deducibles	1637.48
Comisiones y Gastos Bancarios	388.59

Contadora

Martha Rodríguez