

BAROVIPUBLICIDAD CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

CODIGO	CUENTA	VALOR USD
1.	Activos	52345.72
2.	Pasivos	30914.57
3.	Patrimonio	21431.15

ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CODIGO	CUENTA	VALOR USD
4.	Ingresos	85699.74
5.	Gastos	86251.55
	Pérdida del ejercicio	551.81

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

BAROVIPUBLICIDAD CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	74,103.43
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	6,679.28

Clases de pagos por actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-20,503.23
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-68,708.38
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-3495.06
-	-11,923.96

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo
Importes procedentes de ventas de activos intangibles
Compras de activos intangibles
Importes procedentes de otros activos a largo plazo
Compras de otros activos a largo plazo
Importes procedentes de subvenciones del gobierno
Anticipos de efectivo efectuados a terceros
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera

Dividendos recibidos

Intereses recibidos

Otras entradas (salidas) de efectivo

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

Aporte en efectivo por aumento de capital

Financiamiento por emisión de títulos valores

Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad

Financiación por préstamos a largo plazo

Pagos de préstamos

Pagos de pasivos por arrendamientos financieros

Importes procedentes de subvenciones del gobierno

Dividendos pagados

Intereses recibidos

Otras entradas (salidas) de efectivo

9,328.62

9,328.62

**EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y
equivalentes al efectivo

**INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y
EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

-2,595.34

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

AJUSTE POR CONVERSION A NIIF

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA)
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E
IMPUESTO A LA RENTA**

-551.81

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización

1,014.17

Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en
los resultados del periodo

Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	-2,437.07
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-5,032.22

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-7,196.10
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	3,483.18
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-1,950.00
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-213.84
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-41.34
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	1,001.07
Incremento (disminución) en otros pasivos	

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación -11,923.96



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	
Dirección Comercial:	
No. Expediente	
RUC:	
AÑO:	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS					TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1000	200	21605.27	-822.31	0	-551.81	21431.15
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1000	200	21605.27	-822.31	877.38	0	22860.34
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1000	200	21605.27	-822.31	877.38	N	22860.34
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:				D			0
CORRECCION DE ERRORES:				0			0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	-877.38	-551.81	-1429.19
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		-877.38	D	-877.38
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					0	-551.81	-551.81

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 CÍA 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 CÍA. 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 relacionados con los negocios sociales y para tomar 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 2017, 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 International 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 periodo 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 2017
Caja Chica	100.00
Banco Bolivariano	0.00
Produbanco Cta. Cte.	0.00

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 DE DICIEMBRE 2017
Clientes Directos	16,956.24
Clientes Agencias	1,103.89
Anticipo Proveedores	2,559.99

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 DE DICIEMBRE 2017
Muebles de Oficina	2,368.93
Dep. Acum. Muebles de Oficina	-608.93
Equipo de Oficina	740.00
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-432.90
Equipo de Computación	5,673.86
Dep. Acum. Equipos Computación	-3,560.85
Vehículos	1,472.50
Dep. Acum. Vehículos	-412.30

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.

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.

DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2017
Clientes Directos	16,956.24
Clientes Agencias	1,103.89
Provisión Ctas. incobrables	-289.24
Provisión Ctas. Incobrables NIIF	-3,557.83

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 DE DICIEMBRE 2017
Impuestos por pagar	191.32
Impuesto diferido por pagar	14.60

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 2017

B.	EMPLEADOS	AÑOS	JUBILACION	DESAHUCIO
3	Empleados	1 - 10	(1919.90)	(608.17)
TOTAL ESTUDIO			(1919.90)	(608.17)

DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2017
Provisión Jubilación	1,919.90
Provisión de Desahucio	608.17

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 79019.54 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 pero en este periodo no se obtuvo utilidad para distribuir.

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 período más cercano en el que se conocen y su valor asciende a USD 86251.55 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:

DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE 2017
Impresión Revistas	8,420.00
Diseño y diagramación	4,092.00
Reportajes periodísticos	1,020.00
Fotografías	486.61
Costo de Ventas Revistas	2,599.29
Sueldos	35,714.56
XIII Sueldo	2,982.78
XIV Sueldo	1,687.50
Fondos de Reserva	2,482.80
Aporte Patronal IESS	3,991.06
Horas Extras	80.10
Vacaciones	572.23
honorarios	10,000.00
Provisión por Jubilación	532.99
Provisión por Desahucio	791.12
Despido Intempestivo	1,911.20
Telecomunicaciones	1,132.27
Servicio de Correo	409.35
Impuestos Fiscales	36.82
Impuestos Municipales	116.96
ICE Y SOLCA	357.98
Mat. y Utiles de Oficina	199.51
Mat. y Utiles de Limpieza	8.77
Imprenta y Papelería	353.83
Otros Servicios	1,291.62
Otras Bienes	400.61
Gastos no deducibles	2.00
Combustible	169.15
Depreciaciones Acumuladas	874.03
Mantenimiento vehículos	146.72
Honorarios y Comisiones	2,524.50
Provisión Ctas. Incobrables	524.99
Publicidad	48.00
Amortización Software	140.14
Gastos Bancarios	150.06



Martha Rodríguez
Contadora