

AGENCIA PUBLICITARIA RODRIGUEZ & RODRIGUEZ MARKTCO COMPAÑIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017.

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1.- INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida en Quito-Ecuador el 25 de septiembre de 2015 e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de septiembre del mismo año. El objeto de la Compañía principalmente la Publicación de libros, folletos impresos, diccionarios, enciclopedias y similares, atlas, mapas y planos, incluye la venta de espacios publicitarios.

2.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 01 de enero del 2017 al 31 de diciembre 2017 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en las unidades monetarias, en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de **AGENCIA PUBLICITARIA RODRIGUEZ & RODRIGUEZ MARKTCO COMPAÑIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA**. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1 La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación, se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Se considera como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a la vista; altamente líquida y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

Muebles y enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipos de computación	3 años
Equipo Técnico	10 años
Vehículos	5 años

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada periodo, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

PROVISIONES PARA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 22% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

VENTAS Y COSTO DE VENTAS:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

Notas:

1- Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo en efectivo en bancos se compone como sigue:

	2017	2016
Bancos Locales	563,93	563,93
TOTAL	563,93	563,93

2- GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2017	2016
Impuesto al valor agregado IVA y Retenciones	-	-
Cuentas por cobrar relacionados	400,00	400,00
Otras cuentas por cobrar	1.500,00	1.500,00
	1.900,00	1900

3- PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	2017	2016
Saldos netos al comienzo del año	-	1.534,55
Adquisiciones	-	-
Ventas	-	(1.291,94)
Depreciacion	-	(242,61)
	-	-

4.- CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	2017	2016
Impuestos por pagar	-	-
Otras cuentas por pagar	13.164,27	13.164,27
TOTAL	13.164,27	13.164,27

5.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social. - El capital social autorizado consiste en 400,00 acciones de US\$ 1,00 valor nominal unitario.

6.- Costos y Gastos de operación

El detalle de los gastos de administración por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes

	2017	2016
Arriendos	-	2.500,00
Suministros de computacion	-	-
Suministros de oficina	-	485,83
Atenciones empleados	-	-
Alícuota Mantenimiento Edificio	-	306,84
Publicidad y Propaganda	-	1.440,71
IVA Gasto	-	699,97
Servicios varios	-	200,00
Energía Eléctrica	-	30,62
Consumo Telefónico	-	552,41
Muebles y Enseres	-	104,86
Equipo de Computacion	-	98,05
Mant.Equipo de Computacion	-	17,86
Mantenimiento Oficina	-	367,66
Materiales de aseo y limpieza	-	-
PN Honorarios Prof y Ase. Legal	-	222,22
Gastos Bancarios	-	8,25
Otros Gastos No Deducibles	-	57,24
Total general	-	7.092,52

7.- ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.-004 del 21 de Agosto del 2006, publicado en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujeta al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del primero de enero del 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma AGENCIA PUBLICITARIA RODRIGUEZ & RODRIGUEZ MARKTCO COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA, utilizará las NIIF'S PYMES a partir de su constitución.

B.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros 31 de marzo del 2018 no se han producido eventos que en mi opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.

Vanessa Rodríguez
GERENTE GENERAL
ID: 045450615

Cristina Uemigusín
CONTADORA CBA-17-06993
RUC: 1715026868001