

Compañía Aquelarre, Diseño y Comunicación Aqueldicón S.A.
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el
año que termina el 31 de Diciembre de 2012

NOTA 1 ENTIDAD

La compañía Aquelarre, Diseño y Comunicación Aqueldicón S.A. es una sociedad anónima constituida el 25 de Abril de 1994 e inscrita en el Registrador Mercantil el 05 de julio de 1994, con domicilio legal en Cdla. Miraflores Av. Central # 308 entre calle quinta y calle sexta de la ciudad de Guayaquil

El objetivo social de la empresa es: Actividades relacionadas con el Diseño Gráfico y publicidad.

NOTA 2 BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (USD.) del país. 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.

NOTA 3 POLITICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Sociedad observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, que son prescritos por disposiciones legales.

En sujeción a las disposiciones legales, la Sociedad efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general.

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra la existencia en dinero en efectivo, disponible en forma inmediata. El saldo a 31 de Diciembre del 2012 está compuesto por:

31/DICIEMBRE/2012	
Caja General	
Caja Chica	\$ 90.00
Bancos Locales	
Banco Bolivariano	\$ 6.509,14
Banco Pacífico	\$ 962,04

NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Compuesto por cuentas y documentos por cobrar clientes que corresponden a facturas pendientes, préstamos y anticipos a empleados y otras cuentas por cobrar como se detallan a continuación:

31/DICIEMBRE/2012	
Cuentas por Cobrar Clientes Facturas por cobrar	\$ 16.187,37
Cuentas por Cobrar empleados	\$ 252,51
Otras cuentas por Cobrar Anticipo a Proveedores	\$ 3.456,44

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto al Valor Agregado (Crédito Tributario)	\$ 16.553,48
Impuesto a la Renta año corriente Retención en la Fuente (En este rubro comprende valores acumulados desde el año 2009 hasta el 2012)	\$ 10.271,61

NOTA 7 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de bienes que posee la Sociedad, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones, tales como :

31/DICIEMBRE/2012	
Instalaciones	\$ 9.024,04
Equipos de Computación	\$ 8.180,05
Maquinarias y Equipos	\$ 4.508,24
Muebles y Enseres	\$ 5.066,51
Otras Propiedades, Planta y equipo	\$ 4.442,80
(-) Deprec. Acumulada	\$ 29.597,53

NOTA 8 PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar a proveedores.- en éste rubro están considerados los valores a pagar a Proveedores por concepto de adquisición de servicios y compras destinados para la operación del negocio.

31/DICIEMBRE/2012	
Cuentas Por Pagar Proveedores	\$ 5.406,90
Obligaciones con el IESS	
Aporte Individual less	\$ 198,46
Aporte Patronal less	\$ 227,67
IECE y SECAP	\$ 18,63
Fondo de Reserva	\$ 24,40
Prestamos Quirografarios	\$ 68,85
Retenciones e Impuestos a Pagar	\$ 10.806,38
Provisiones	
Beneficios Sociales por pagar	\$ 7.662,84
Otros Pasivos Corrientes	\$ 24.114,73

PASIVOS NO CORRIENTES

Accionistas	\$ 5.394,96
-------------	-------------

NOTA 9 PATRIMONIO

El Capital Social de la empresa.- está compuesto por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada acción, el cual está totalmente pagado.

Reservas.- en éste rubro hay valores considerados de acuerdo a lo establecido por la Ley de Compañías.

Pérdidas Acumuladas.- Esta conformada por pérdidas desde el año

2009	\$ 1.810,42
2010	\$ 3.357,56
2011	\$ 3.696,00

Resultados Acumulados por adopción primera vez NIIF.- Este rubro está formado por baja de valores de retenciones de los clientes del año 2008

Pérdida del Ejercicio.- Como se demuestra en el Estado de Resultado Integral del ejercicio contable 2012 el valor de \$ 173.99

NOTA 10 INGRESOS OPERACIONALES

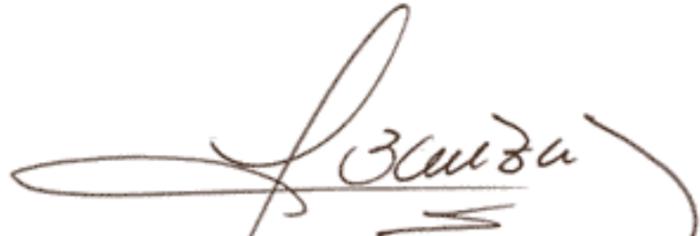
Este rubro está compuesto por las Ventas Locales gravadas con tarifa 12% por ingresos por Servicios de Diseño, Producción y Publicaciones en medios de Prensa

NOTA 11 GASTOS

Este rubro está compuesto por todos los gastos relacionados a la actividad de la compañía que corresponden tanto a gastos administrativos, gastos de ventas, gastos de producción y gastos financieros, tal y como se demuestra en el Estado de Resultado Integral.



**PATTY ELEONOR HUNTER HURTADO
REPRESENTANTE LEGAL**



**EDUARDO B. BALLADARES ORTEGA
CONTADOR
REG. NACIONAL # 0.8761**