

**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 2013**

**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 2013 está compuesto por:

<b>31/DICIEMBRE/2013</b>	
Caja General	
Caja Chica	\$ 90.00
Bancos Locales	
Banco Bolivariano	\$ 21.480,73
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:

<b>31/DICIEMBRE/2012</b>	
Cuentas por Cobrar Clientes Facturas por cobrar	\$ 46.394,34
Cuentas por Cobrar empleados	\$ 481,57
Otras cuentas por Cobrar Anticipo a Proveedores	\$ 4.882,64

#### NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto al Valor Agregado ( Crédito Tributario)	\$ 16.831,69
Impuesto a la Renta año corriente Retención en la Fuente (En este rubro comprende valores acumulados desde el año 2010 hasta el 2013)	\$ 10.916,00

#### 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 :

<b>31/DICIEMBRE/2013</b>	
Instalaciones	\$ 9.024,04
Equipos de Computación	\$ 9.836,43
Maquinarias y Equipos	\$ 4.508,24
Muebles y Enseres	\$ 5.066,51
Otras Propiedades, Planta y equipo	\$ 4.442,80
(-) Deprec. Acumulada	\$ 30.267,25

## 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/2013	
Cuentas Por Pagar Proveedores	\$ 10.976.44
Obligaciones con el IESS	
Aporte Individual less	\$ 214.78
Aporte Patronal less	\$ 246.58
IECE y SECAP	\$ 19.79
Fondo de Reserva	\$ 27.19
Prestamos Quirografarios	\$ 62.94
Retenciones e Impuestos a Pagar	\$ 15831.97
Provisiones	
Beneficios Sociales por pagar	\$ 11.878.75
Otros Pasivos Corrientes	\$ 45.877.44

### PASIVOS NO CORRIENTES

Accionistas	\$ 5.339,96
-------------	-------------

## 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.

Reserva Legal.	\$ 3.484,83
Reserva Facultativa	\$ 373,68
Reserva de Capital	\$ 11.387,05

Pérdidas Acumuladas.- Esta conformada por pérdidas desde el año

2009	\$ 1.810,42
2010	\$ 3.357,56
2011	\$ 3.696,00
2012	\$ 173,99

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

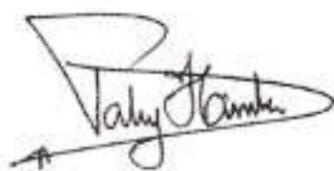
Utilidad Neta del ejercicio.- Como se demuestra en el Estado de Resultado Integral del ejercicio contable 2013 el valor de \$ 12.190,66

**NOTA 10 INGRESOS OPERACIONALES**

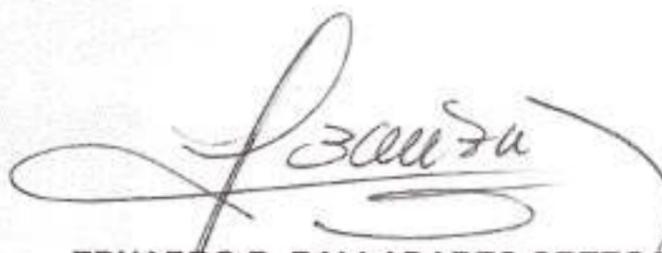
Este rubro está compuesto por las Ventas Locales gravadas con tarifa 12% por ingresos por Servicios de Diseño, Producción y Publicaciones en medios de Prensa

**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