

## **GRUPODADA CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2018**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía GRUPODADA CIA. LTDA. fue constituida mediante Escritura Pública otorgada ante el Segundo del Cantón Quito – Ecuador el 13 de septiembre de 2016 e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de septiembre de 2016, bajo el número 4069. Radicada en el país de Ecuador. El domicilio de sus instalaciones es en la Parroquia El Batán, Calle De los Motilones N40-486 y Camilo Gallegos.

El objeto social de la Compañía está relacionado con servicios de publicidad y marketing, servicios destinados a diseñar, analizar y desarrollar estrategias de marketing. En general la compañía, podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas, que sean acordes con su objeto, necesarios y convenientes para su cumplimiento.

#### **2. ANTECEDENTES**

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

#### **3. BASES DE PREPARACIÓN**

##### ***Declaración de cumplimiento***

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

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

Los estados financieros están expresados en la moneda del

entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

**b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.**

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables.

**4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

**5. SEGMENTOS OPERACIONALES**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

## **6. GESTIÓN DEL RIESGO**

Las actividades de GRUPODADA CIA. LTDA. están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

### **6.1. Riesgos Operacionales**

#### **a) Riesgos de litigios**

A la presente fecha, GRUPODADA CIA. LTDA. no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Como toda empresa, GRUPODADA CIA. LTDA. puede ser parte de un conflicto, sin embargo, tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

#### **b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores**

La empresa GRUPODADA CIA. LTDA. cuenta con una vasta experiencia en la Prestación de Servicios de Publicidad y Marketing. De la misma forma los proveedores son empresas que mantienen buena relación con GRUPODADA CIA. LTDA., por lo tanto, los riesgos con esta categoría también son mínimos.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos y/o servicios que ellos venden, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos.

### **6.2. Riesgo País**

La empresa GRUPODADA CIA. LTDA. tiene presencia en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

**7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósito o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**8. CUENTAS POR COBRAR** Las cuentas por cobrar a Clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción *excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación*. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

#### **9.1. Costo**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

#### **9.2. Depreciación acumulada.**

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal,

mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificio	20 años
Muebles y Enceres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

- 10. PROVISIONES** Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.
- 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR** Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.
- 12. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS** Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.
- 13. RESERVA LEGAL** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.
- 14. INGRESOS FINANCIEROS** Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.
- 15. GASTOS DE OPERACIÓN** Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos

administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio

**16. ESTADO DE  
FLUJO DE  
EFECTIVO**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADOS EN MILES DE DOLARES**

**EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CAJA GENERAL	704,67	1.203,31
BANCO PRODUBANCO	1.021,10	33.925,69
BANCO PICHINCHA	36.432,75	17.896,35
POLIZA PICHINCHA	17.743,45	0,00
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>55.901,97</b>	<b>52.395,35</b>

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

**CUENTAS POR COBRAR**

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	262.815,24	132.895,71
ANTICIPO A PROVEEDORES	85613,45	0,00
OTRA CUENTAS POR COBRAR	0,00	201.122,51
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	(3.899,23)	(3.344,55)
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>344.529,46</b>	<b>330.673,67</b>

**CRÉDITO TRIBUTARIO**

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	68.540,04	37.078,20
CREDITO TRIBUTARIO (I.R.)	20.163,78	8.142,07
<b>TOTAL CRÉDITO FISCAL</b>	<b>88.703,82</b>	<b>45.220,27</b>

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTA	2018	2017
EQUIPO DE COMPUTO	22.988,27	6.534,29
MUEBLES Y ENSERES	11.542,25	11.542,25
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(7369,87)	(1.617,35)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>27.160,65</b>	<b>16.459,19</b>

## CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTA	2018	2017
PROVEEDORES LOCALES	344.505,33	322.958,22
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
<b>TOTAL</b>	<b>344.505,33</b>	<b>322.958,22</b>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye facturas con vencimientos hasta de 30 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

## OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTA	2018	2017
SUELDOS POR PAGAR	12.251,24	0,00
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	26.414,33	7821,36
IESS POR PAGAR	5.548,11	3416,56
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	0.00	3342.83
<b>TOTAL</b>	<b>44.213,68</b>	<b>14.580,75</b>

## IMPUESTO POR PAGAR

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 25%

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2018
PERDIDA DEL EJERCICIO	=	1.191,96
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	5.990,42
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EXTERIOR	+	31.739.15
UTILIDAD GRAVABLE	=	36.537,61
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>=</b>	<b>9.134,40</b>

## CAPITAL SOCIAL

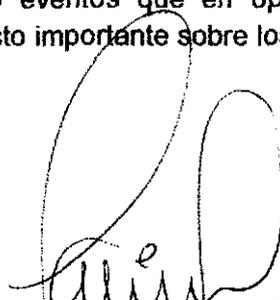
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social está constituido:

La composición del paquete accionario fue como sigue:

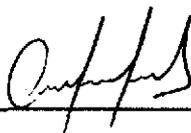
31 DE DICIEMBRE	2018	2017
Juan Diego Torres Hinojosa	\$ 240,00	\$ 240,00
Marco Antonio Proaño Bustamante	\$ 80,00	\$ 80,00
Margoth Magdalena Lastra Yáñez	\$ 80,00	\$ 80,00
<b>Saldo final</b>	<b>\$ 400,00</b>	<b>\$ 400,00</b>

## EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe 29 de marzo de 2019, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



GERENTE GENERAL  
Marco Antonio Proaño Bustamante  
C.I. 1714761721



CONTADOR  
Hipatia Silvana Orozco Taco  
C.I. 1716265341