

ELECTRODIGITAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Información general.-

La Compañía ELECTRODIGITAL S.A., se constituyó en la República del Ecuador, Provincia de Guayas, Cantón Guayaquil, según resolución de la Superintendencia de Compañías 8364 del 21 de diciembre del 2007, Registro Mercantil del Cantón Guayaquil 2581 del 9 de febrero del 2008.

La compañía tiene por objeto dedicarse a la importación, exportación, compra, venta al por mayor y menor de suministros de oficina.

Período contable.-

Los estados de situación financiera clasificados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, incluyen saldos contables de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, y cubren los siguientes periodos:

- Los Estados de Situación Financiera por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2017.
- Estados de Resultados Integrales y Estado de Flujos de efectivo, por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017 y 2016.
- Estado de Cambios en el Patrimonio por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2017 y 2016.

Bases de preparación.

Los Estados Financieros de la empresa NABLATEL S. A. comprenden los estados de situación financiera AL 31 de diciembre del 2016 y al 31 de diciembre del 2017; así como los estados de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre 2016 y 2017, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre 2016 y 2017. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía y aceptada en la República del Ecuador.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

Efectivo y equivalente de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo al efectivo en caja y bancos sin restricciones e inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 y 39 "Instrumentos Financieros – Presentación y Reconocimiento y Medición" son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Préstamos y partidas por cobrar.-**
Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, son valorizadas a valor nominal.
Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario (I.V.A.) retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta efectuadas por sus clientes; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Propiedad, planta y equipos.

- **Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. Comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento:**
Modelo del costo.- para las partidas de propiedad y equipos, la compañía después del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe *acumulado de las pérdidas de valor.*

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

- **Método de depreciación y vida útil.-** El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.
- **Retiro o venta de propiedades y equipos.-** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor del activo y reconocida en resultados del ejercicio económico.

Cuentas por pagar, comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

Baja de activos y pasivos financieros.

Activos financieros.

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o

La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso.

Pasivos financieros.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2017 y 2016 es del 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo contable. Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributariás.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto en activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía están conformados por:

- Facturación por los servicios prestados a diferentes instituciones privadas y gubernamentales.

Costos de producción y gastos administrativos

Los costos de producción corresponden a: las remuneraciones del personal, pagos a terceras personas por trabajos realizados. Los gastos administrativos corresponden a pagos servicios básicos, remuneraciones del personal exclusivo para la administración de la empresa, y demás gastos relacionados.

Estado de Flujos 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.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo se ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, el efectivo y equivalente de efectivo se conforman según el siguiente detalle:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Bancos	172,62	411,96
Total	172,62	411,96

Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2017, 2016 las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Clientes	102,74	
Total	102,74	-

Activo por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2017, 2016, la cuenta pagos anticipados se conforman según el siguiente detalle:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Crédito tributario IVA		
Crédito tributario impuesto renta	848,09	
Total	848,09	-

Cuentas Inventarios

Al 31 de diciembre de 2017 Y 2016, la composición de la cuenta inventarios es como se muestra a continuación:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Inventario mercadería	61.045,00	76.750,00
Total	61.045,00	76.750,00

Propiedad, planta y equipos

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la composición de la cuenta Propiedad, planta y equipo se muestra a continuación:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Terreno	127.092,00	127.092,00
Oficinas	5.840,91	5.840,91
Subtotal	132.932,91	132.932,91
(-) Depreciación acumulada PPE	- 408,87	- 525,69
Total	132.524,04	132.407,22

Cuentas y obligaciones por pagar:

Un detalle de las cuentas y obligaciones por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Proveedores	42,76	26,82
SRI por pagar	619,81	10,05
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	213,37	243,00
Relacionados	27.198,11	43.033,56
Total	28.074,05	43.313,43

Obligaciones con trabajadores

Un detalla de la cuenta obligaciones con trabajadores al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Décimo tercero y cuarto	6.568,38	1.212,60
Participación empleados	142,40	
Total	6.710,78	1.212,60

Cuentas por pagar accionistas:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de cuentas por pagar a accionistas constituye fondos provistos para el financiamiento de las operaciones de la compañía, no devenga intereses y no tiene fecha específica de vencimiento.

Participación de trabajadores e impuesto a la renta

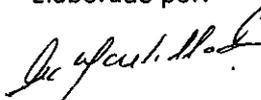
Para el año terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016 las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la participación de los trabajadores, así como la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta es:

Cuenta	usd 2016		usd 2017
Utilidad (perdida) antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	949,35	-	282,20
15% participación de los trabajadores	142,40		
Utilidad gravable	806,95		-
Más gastos no deducibles	85,22		
Base gravable de impuesto a la renta	892,17		-
Impuesto a la renta, tasa impositiva 22%	196,28		-

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía ELECTRODIGITAL S.A. al y por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la gerencia con fecha 31 de marzo del 2018, y serán presentados al Directorio y Accionistas para su aprobación.

Elaborado por:



Elena Mantilla Estrella
Contadora

Aprobado por:



Guillermo Estrella Santos
Gerente General