

## **NEXO DIGITAL NEXDIG S.A.**

### **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL PERÍODO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

#### **NOTA 1—OPERACIONES**

Nexo Digital Nexdig S.A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador en el año 2011 y cuyo objeto principal es las actividades relacionadas con la computación e informática. Sus accionistas son José Fabián Villa Vásquez y Diego Andrés Herrera Samaniego. En el año 2011 el 61.50% de los ingresos de la Compañía provienen de servicios prestados a la Secretaría del Migrante y un 38.50% a Ecapag.

La Administración de la Compañía estima que los niveles de rentabilidad de la misma se incrementarán en los próximos años a medida que se vayan incrementando las ventas de los servicios que presta nuestra empresa. En relación al déficit de capital de trabajo que al 31 de diciembre de 2011 totalizó aproximadamente US\$3,835.18, éste se produjo debido a que es una Compañía nueva y está buscando posesionarse en el mercado. Durante el 2012 este déficit será reducido principalmente mediante la facturación a nuevos clientes.

#### **NOTA 2—RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **a) Preparación del estado de situación financiera**

El Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2011 fue previamente elaborado bajo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, la cual establece, entre otros temas, que las entidades que posean activos totales inferiores a US\$4,000,000; que registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US\$5,000,000; y, tengan menos de 200 trabajadores, serán calificadas como PYMES y por lo tanto aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por sus siglas en inglés, para las compañías creadas durante el 2011, no tendrán período de transición.

##### **b) Efectivo y sus equivalentes**

Incluye principalmente efectivo y los depósitos a la vista de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias.

##### **c) Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

##### **d) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar a proveedores están registradas a su valor nominal el mismo que no difiere de su valor razonable, significativamente, debido a que se estima que sean canceladas en el corto plazo. Dichas cuentas no generan intereses y su vencimiento está establecido según las negociaciones con cada proveedor.

##### **e) Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor

estimación a la fecha del estado de situación y el gasto o ingreso relacionado es presentada en el estado de ganancias y pérdidas.

Las provisiones para beneficios sociales del personal se determinan de acuerdo con la legislación laboral vigente, sobre la base del devengado.

#### **f) Provisión para jubilación patronal**

El costo del beneficio jubilatorio definido por las leyes laborales ecuatorianas a cargo de la Compañía, determinado con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente, se provisiona con cargo a los costos y gastos del ejercicio con base en el método de unidad de crédito proyectado de la reserva matemática total. Al 31 de diciembre de 2011 la Compañía no presenta provisión para jubilación patronal.

#### **g) Provisión para desahucio**

El costo de este beneficio definido por las leyes laborales ecuatorianas a cargo de la Compañía, se determina anualmente con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente, se provisiona con cargo a los costos y gastos (resultados) del ejercicio. De acuerdo con la legislación actual vigente, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de enero de 2011, la Compañía no presenta provisión alguna por bonificación por desahucio.

#### **h) Provisión para impuesto a la renta**

El gasto o ingreso por el impuesto sobre beneficios comprende tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido.

##### **Impuesto diferido:**

Activos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

a) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada cierre de balance y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda compensar.

#### **i) Política y gestión de riesgos**

##### **i.1) Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo el riesgo de tipo de cambio), riesgo de liquidez, y riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo. La gestión del riesgo se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad de la compañía.

##### **I. Riesgo de tipo de cambio**

El riesgo de tipo de cambio surge de transacciones comerciales futuras y de los activos y pasivos reconocidos en moneda distinta al dólar. Las transacciones efectuadas en una moneda diferente al dólar no constituyen un rubro importante en las operaciones de la Compañía, por lo tanto, la Administración considera que es poco probable que exista una posible pérdida originada por este tipo de riesgo.

### III. Riesgo de liquidez

La compañía no se encuentra expuesta significativamente al riesgo de liquidez, debido al mantenimiento de suficiente efectivo y equivalentes para afrontar las salidas necesarias en sus operaciones habituales.

### IV. Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y del valor razonable

Las variaciones de los tipos de interés modifican el valor razonable de aquellos activos y pasivos que devengan un tipo de interés fijo, así como los flujos futuros de los activos y pasivos referenciados a un tipo de interés variable, si lo hubiere. La exposición de la Compañía a este riesgo no es significativa.

### **NOTA 3– EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

El dinero mantenido en estos rubros proviene sustancialmente de la recuperación de las prestaciones de servicios por medio de las gestiones de cobranza y es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

Al 31 de enero de 2011 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

Composición:

	Saldo Final NIIF
Caja	114.89
Bancos	<u>1,883.43</u>
	<u>1,998.32</u>

### **NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Composición:

	Saldo Final NIIF
Ecapag	3,046.98

La Administración de la Compañía considera que los saldos por cobrar mantenidos con sus clientes al 31 de diciembre de 2011, son totalmente recuperables y que no existen indicios de deterioro.

### **NOTA 5 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Composición:

	Saldo Final NIIF
Proveedores Locales	3,432.80
Préstamos accionistas	<u>1,021.45</u>
	<u>4,454.25</u>

Corresponde a valores pendientes de pago por préstamos recibidos para financiar capital de trabajo. A la fecha la Administración de la Compañía estima devolver a un corto plazo.

### **NOTA 6 – OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Composición:

	Saldo Final NIIF
Provisiones varias	5,101.57

## **NOTA 14–IMPUESTOS CORRIENTES**

Composición:

### **Impuestos por cobrar(i)**

Saldo Final NIIF

Impuesto al valor agregado	317.67
Impuesto a la renta	<u>155.78</u>
	<u>473.45</u>

### **Impuestos por pagar**

Retenciones IVA por pagar	167.67
Retenciones impuesto a la renta por pagar	<u>87.24</u>
	<u>254.91</u>

(i) La administración estima que los impuestos por cobrar son recuperables.

## **NOTA 15–PATRIMONIO**

### **Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2011, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias suscritas, 200 acciones pagadas de valor nominal de un dólar y 600 acciones no pagadas.

### **Resultados del Ejercicio**

Al 31 de diciembre de 2011, se obtuvo una pérdida de USD 4,491.98, para lo cual la Administración espera superar el déficit obteniendo en los siguientes períodos mayores ingresos.