

IMAGENCOLOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA No. 1 INFORMACIÓN GENERAL

IMAGENCOLOR CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 22 de agosto del 2008, inscrita en el Registro Mercantil con el Número 3328, tomo 139, ante la Notaría Vigésima Octava Suplente del Distrito Metropolitano de Quito con fecha 10 de septiembre del 2008.

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá como objeto social principal la elaboración e impresión de todo tipo de documentos y textos; actividades secundarias: a) Impresión de libros en general, b) Venta al por mayor y menor de Maquinaria y Equipo de Oficina, incluso partes, piezas y computadoras, c) Arriendo y prestación de servicios de usos de oficinas únicas y virtuales.

PLAZO DE DURACION: 100 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 10 de septiembre del 2008.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Tendrá su domicilio principal en Av. Amazonas N35-13 y Juan Pablo Sanz de la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, Ecuador.

DOMICILIO TRIBUTARIO: Provincia: PICHINCHA, Cantón: QUITO, Parroquia: BENALCAZAR, Calle: AV. AMAZONAS N35-13 Intersección: JUAN PABLO SANZ, Edificio: XEROX. con RUC: 1792155207001.

NOTA No. 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de aplicación obligatoria, principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen de las partidas más significativas aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016, de forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.4 Período Contable

Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.

NOTA No. 3 PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

3 Normas nuevas y modificadas adoptadas por la empresa

No hay NIIF o interpretaciones que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la empresa, acorde a lo establecido por la junta general de socios y accionistas de marzo 2012, se resolvió que la empresa adoptaría como políticas contables y de orden general, la normativa legal tributaria vigente y sus siguientes modificaciones facultando al representante legal y contador de la empresa a adoptar y realizar los cambios que se consideren pertinentes para que la información financiera refleje de manera razonable la contabilidad y todos sus reportes.

Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros que comiencen a partir de 1 de enero de 2012 y no han sido adoptadas anticipadamente se validaran con la normativa legal tributaria vigente para su respectiva implementación y registro.

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras.

3.2 Cuentas comerciales a cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de las actividades. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de las actividades, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes, caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método identificado en la normativa legal tributaria vigente y sus posteriores modificaciones, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor del 1%.

3.3 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de “promedio ponderado” el costo de los productos terminados. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se contabiliza por su coste histórico menos la depreciación. El coste histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costes posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a influir en la empresa y el coste del elemento pueda determinarse de forma fiable, caso contrario, el importe en libros de la parte sustituida se dará de baja contablemente y el resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de inicio de cada ejercicio económico y para cada balance, para el año 2015 y en adelante se estableció como años de depreciación de acuerdo a la política legal tributaria vigente.

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de “Otras (pérdidas)/ganancias – netas”.

3.5 Otros Activos

Los bienes comprendidos en activos diferidos son intangibles, están incluidos por cargos diferidos (provisión de intereses de préstamos).

Los activos intangibles se amortizan durante sus vidas útiles estimadas que no superan los cinco años.

3.6 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las actividades. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de las actividades, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.7 Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales, están conformadas por las deudas con el IESS por aportes patronales y personales, fondos de reserva y préstamos quirografarios e hipotecarios, así mismo, deudas con los empleados por sueldos pendientes, provisiones de beneficios de ley, que son deudas a corto plazo.

3.8 Obligaciones Tributarias

Las deudas tributarias por impuestos y retenciones realizadas por la empresa se reconocen por su valor razonable, pertenecen al último mes de declaración, del impuesto a la Renta por utilidad, por relación de dependencia y retención a proveedores.

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

En adición, es importante señalar que, de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se redujo progresivamente, iniciando en

el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

3.9 Pasivos no corrientes

Las deudas detalladas en esta cuenta son préstamos de los accionistas a la empresa. Con la posibilidad de convertirse en futuras capitalizaciones.

3.10 Patrimonio

Registro de capital suscrito, aportes futuras capitalizaciones, resultados acumulados y resultados del período.

3.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.12 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.13 Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva.

3.14 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.15 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.16 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.17 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA No. 4 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, Los ingresos del período 2016 fueron por un total de \$ 966.695,72, detallados de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
INGRESOS OPERACIONALES	(1.115.558,25)	(951.831,41)
Ventas Bienes		(288.241,49)
Ventas Servicios		(664.318,16)
(-) Devoluciones en Ventas		<u>728,24</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	(167,11)	(14.864,31)
Otros Ingresos		(6.399,69)
Descuento en Compras		(934,37)
Venta de Activos		<u>(7.530,25)</u>
	<u>(1.115.725,36)</u>	<u>(966.695,72)</u>

DISPONIBLE, Efectivo y equivalente de efectivo asciende a \$ 15.935,13, conformado por la Caja General \$ 1.901,18, Bancos \$ 14.033,95, detallado de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	15.935,13
CAJA GENERAL	1.901,18
<u>CAJA VENTAS</u>	556,18
CAJA IÑAQUITO	49,66
CAJA PORTUGAL	475,72
CAJA REPUBLICA	<u>30,80</u>
<u>CAJA CHICA</u>	1200,00
CAJA CHICA IÑAQUITO	500,00
CAJA CHICA PORTUGAL	500,00
CAJA CHICA REPUBLICA	<u>200,00</u>
<u>FONDO DE CAJA</u>	145,00
FONDO CAJA IÑAQUITO	45,00
FONDO CAJA PORTUGAL	60,00
FONDO CAJA REPUBLICA	<u>40,00</u>
BANCOS	14.033,95
PRODUBANCO	13.468,52
BANCO DE LOJA	<u>565,43</u>

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	<u>2015</u>	<u>2016</u>
CAJA GENERAL	1124,06	1901,18
BANCOS		
PRODUBANCO	12866,37	13468,52
BANCO DE LOJA	44,72	565,43
	<u>14035,15</u>	<u>15935,13</u>

NOTA No. 6 ACTIVO CORRIENTE, El valor de Activo Corriente está conformado por Cuentas por Cobrar que ascienden a \$ 173.996,98 (ANEXO 1), Anticipos \$ 4.420,51, Cuentas por Cobrar Empleados \$ 4.363,35, Garantías Entregadas \$ 5.000,00, Otras Cuentas por Cobrar \$ 5.871,70, Impuestos Anticipados \$ 38.042,63, Inventarios \$ 7.648,82, Seguros Anticipados \$ 3.256,01 dando un total de Activo Corriente de \$ 242.148,02, detallado de la siguiente manera:

ACTIVO CORRIENTE		242.148,02
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.....		178.055,51
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	173.996,98	173.635,00
(-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-567,79	
CHEQUES PROTESTADOS	<u>205,81</u>	
ANTICIPOS A PROVEEDORES		4.420,51
ANTICIPOS A PROVEEDORES	<u>4.420,51</u>	
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES.....		15.145,05
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		4.363,35
ARIAS ENRIQUEZ ROTMAN PAUL	36,15	
LOPEZ LEONIDAS	150	
PATIÑO MONICA PATRICIA	21,61	
CALDERÓN ARIAS ANA DEL CARMEN	1042,58	
MENDEZ ENRIQUEZ MILTON MARCELO	631,92	
YANEZ YANEZ RICHARD EDUARDO	1750,99	
CARDENAS ARIAS DANIELA	340,04	
FERNANDEZ OBANDO IVAN FERNANDO	87,04	
PUYO BARBOSA JIMENA ALEJANDRA	16,68	
DIEGO FERNANDO MACHADO CACERES	221,93	
PIEDRA BARBARA	15,29	
BUITRON MORALES EDISON JAVIER	14,5	
PINEDA JUAN MIGUEL	<u>34,62</u>	
GARANTIAS ENTREGADAS		5.000,00
PATRICIA SARMIENTO (LOCAL REPUBLICA)	2.800,00	
MERCEDES ORTUÑO (LOCAL PORTUGAL)	<u>2.200,00</u>	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		5.781,70
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>5.781,70</u>	
IMPUESTOS CORRIENTES.....		38.042,63
IMPUESTO A LA RENTA		38.042,63
IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	25.703,63	
IMPUESTO A LA RENTA PERIODO ACTUAL	<u>12.339,00</u>	
INVENTARIOS.....		7.648,82
.....		

INVENTARIOS		7.648,82
INVENTARIO SUMINISTROS (FINISH)	739,65	
INVENTARIO MATERIAL PUBLICITARIO	124,48	
INVENTARIO ITEMS TECNOLOGICOS	180,48	
INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA	1542,17	
INVENTARIO SUMINISTROS XEROX	3227,37	
INVENTARIO SUMINISTROS OTROS	412,67	
INVENTARIO PAPEL	1.422,00	
GASTOS PAGADO POR ANTICIPADO.....		3.256,01
SEGUROS ANTICIPADOS		3.256,01

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	14035,15	15.935,13
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	144.587,12	173.635,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	6.945,55	4.420,51
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	4.698,18	4.363,35
GARANTIAS ENTREGADAS	5.000,00	5.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.945,55	5.781,70
IMPUESTOS CORRIENTES	33.575,27	38.042,63
INVENTARIOS	65.172,26	7.648,82
SEGUROS ANTICIPADOS	4.646,38	3.256,01
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	285.605,46	258.083,15

NOTA No. 7 INVENTARIO, En las cuentas de Inventarios en general se puede determinar que hubo rotación de los mismos durante el año 2016.

<u>INVENTARIOS</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
INVENTARIO SUMINISTROS	1.773,85	739,65
INVENTARIO MATERIAL PUBLICITARIO	286,62	124,48
INVENTARIO ITEMS TECNOLOGICOS	1.601,16	180,48
INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA	739,37	1.542,17
INVENTARIO MAQUINAS Y EQUIPOS XEROX	53.495,50	0,00
INVENTARIO MAQUINAS Y EQUIPOS OTROS	284,3	0,00
INVENTARIO SUMINISTROS XEROX	3.683,87	3.227,37
INVENTARIO SUMINISTROS OTROS	602,04	412,67
INVENTARIO PAPEL	2.705,55	1.422,00
TOTAL INVENTARIOS	65.172,26	7.648,82

NOTA No. 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, La gerencia decidió adquirir nuevos equipos para innovar los servicios a nuestros clientes, manteniendo a la empresa acorde al avance tecnológico.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....		275.653,87
<u>ACTIVO DEPRECIABLE</u>		573.089,91
EQUIPO Y MAQUINARIA	325.355,20	
MUEBLES Y ENSERES	25.160,40	
EQUIPO DE COMPUTACION	116.506,33	
VEHICULOS	66.604,05	
ARRENDAMIENTO MERCANTIL MAQ. Y EQUIPO	29.961,00	
EQUIPO DE OFICINA	9.502,93	
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>		-297.436,04
DEP. ACUM. EQUIPO Y MAQUINARIA	-129.423,97	
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-15.372,62	
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-97.954,79	
DEP. ACUM. VEHICULOS	-30.907,42	
DEP. ACUM. MAQ. Y EQ. ARRENDAMIENTO MERCANTIL	-14.499,44	
DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-9.277,80	
ACTIVOS INTANGIBLES.....		25.474,26
<u>ACTIVO INTANGIBLE</u>		46.764,30
SOFTWARE Y PROGRAMAS	46.764,30	
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>		-21.290,04
DEPRECIACION ACUMULADA	-21.290,04	

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2015		2016
EQUIPO Y MAQUINARIA	240015,52	125.850,06	325.355,20	195.931,23
DEPRECIACION ACUMULADA	-114165,46		-129.423,97	
MUEBLES Y ENSERES	24942,16	12.071,14	25.160,40	9.787,78
DEPRECIACION ACUMULADA	-12871,02		-15.372,62	
EQUIPO DE COMPUTACION	109560,45	23.927,37	116.506,33	18.551,54
DEPRECIACION ACUMULADA	-85633,08		-97.954,79	
VEHICULOS	44014,76	24.545,66	66.604,05	35.696,63
DEPRECIACION ACUMULADA	-19469,10		-30.907,42	
MAQ. Y EQUIPO EN ARRENDAM.MERCANTIL	29961,00	23.061,52	29.961,00	15.461,56
DEPRECIACION ACUMULADA	-6899,48		-14.499,44	
EQUIPO DE OFICINA	9502,93	694,69	9.502,93	225,13
DEPRECIACION ACUMULADA	-8808,24		-9.277,80	
EQUIPO DE CAFETERIA	5095,37	1.760,44	0,00	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-3334,93		0,00	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		211.910,88		275.653,87
ACTIVOS INTANGIBLES				-
SOFTWARE Y PROGRAMAS	42894,30	26.846,61	46.764,30	25.474,26
DEPRECIACION ACUMULADA	-16047,69		-21.290,04	
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		26.846,61		25.474,26

NOTA No. 9 OTROS ACTIVOS, Esta cuenta se encuentra conformado por los activos diferidos que ya se terminó de amortizar, además, la provisión de intereses, por un total de 2.671,86, detallado a continuación:

OTROS ACTIVOS	2015	2016
<u>CARGOS DIFERIDOS</u>	1,00	0,00
FRANQUICIAS	23.516,63	0,00
AMORT. ACUM. FRANQUICIAS	<u>-23.515,63</u>	<u>0,00</u>
<u>PROVISIONES INTERESES</u>	2.065,89	2.671,86
PROVISION INTERESES PRESTAMO	801,74	0,00
PROVISION INTRESES LEASING	1.264,15	0,00
PROVISION INTERESES PRESTAMOS	0,00	23,82
PROVISION INTERESES LEASING	0,00	58,01
PROVISION INTERESES		
CAR10100365663000	0,00	84,10
PROVISION INTERESES V:678.02-9009230	<u>0,00</u>	<u>2.505,93</u>
	<u>2.066,89</u>	<u>2.671,86</u>

NOTA No. 10 PASIVO CORRIENTE, El valor de Pasivo Corriente asciende a un valor de \$ 217.735,49 y, está conformado por: Documentos por pagar \$ 73.276,25 (ANEXO 2) Proveedores por un valor de \$ 92.636,52 (ANEXO 3), Tarjetas de Crédito Corporativas \$ 22.610,90, Obligaciones con el IESS \$ 7.343,83, Beneficios a Empleados \$ 16.439,78, Anticipo Clientes \$ 400,00, Obligaciones Tributarias \$ 4.001,97 y Caja Chica por pagar por \$ 1.026,24, detallado de la siguiente manera:

PASIVO CORRIENTE	-217.735,49
<i>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</i>	-165.912,77
DOCUMENTOS POR PAGAR	-73276,25
PROVEEDORES LOCALES	<u>-92636,52</u>
TARJETAS DE CREDITO CORPORATIVAS	-22.610,90
VISA PRODUBANCO	-12.386,10
DINERS CLUB	<u>-10.224,80</u>
<i>OBLIGACIONES CON EL IESS</i>	-7.343,83
IESS POR PAGAR (APORTES)	-3.711,10
PRESTAMOS IESS QUIROGRAFARIOS	-605,77
PRESTAMOS IESS HIPOTECARIOS	-2.586,02
FONDOS DE RESERVA IESS	<u>-440,94</u>
<i>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</i>	-16.439,78
SUELDOS POR PAGAR	-10.749,45
DECIMO TERCER SUELDO	-2.099,01
DECIMO CUARTO SUELDO	-2.895,83
DESCUENTOS REGLAMENTARIOS	<u>-695,49</u>
<i>PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</i>	-400,00
ANTICIPO CLIENTES	<u>-400,00</u>
<i>OTROS PASIVOS CORRIENTES</i>	-5.028,21
SRI RETENCION DEL IVA 30%	752,40
SRI RETENCIONES IR POR PAGAR	-3.362,99
SRI IVA POR PAGAR	-1.391,38
CAJA CHICA POR PAGAR	<u>-1.026,24</u>

PASIVO CORRIENTE		<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>CUENTAS POR PAGAR</u>		-103.178,45	-189.549,91
DOCUMENTOS POR PAGAR	-62805,38		-73.276,25
PROVEEDORES LOCALES	-29.700,01		-92.636,52
VISA PRODUBANCO	-7737,3		-12.386,10
DINERS CLUB	-1881,21		-10.224,80
DEPOSITOS EN TRÁNSITO	-817,49		0,00
CAJA CHICA POR PAGAR	-237,06		-1.026,24
<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>		-38.739,39	-28.185,58
OBLIGACIONES CON EL IESS	-8.856,35		-7.343,83
BENEFICIOS EMPLEADOS	-14.945,89		-16.439,78
ANTICIPO CLIENTES	-8.999,00		-400,00
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	-5.938,15		-4.001,97
TOTALES		<u>-141.917,84</u>	<u>-217.735,49</u>

NOTA No. 11 PASIVO NO CORRIENTE, conformado de la siguiente manera:

<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		<u>-244.227,92</u>
<u>PRESTAMOS ACCIONISTAS</u>		-214.551,80
<u>PRESTAMOS ACCIONISTAS (RESERVA)</u>		-194.551,80
RUALES ANDRES	-35.389,60	
CARDENAS PATRICIO	-159.162,20	
<u>RESERVA ACCIONISTAS</u>		-20.000,00
CARDENAS PATRICIO	-20.000,00	
<u>OBLIGACIONES NO CORRIENTES</u>		-29.676,12
ARRENDAMIENTOS LEASING	-3.151,66	
PRODUBANCO CAR10100263738000	-1.592,62	
AMERAFIN V:678.02-9009230	-19.662,76	
PRODUBANCO CAR10100365663000	-5.269,08	

<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>PRESTAMOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PRESTAMOS ACCIONISTAS</u>		-151.816,78	-194.551,80
ANDRES RUALES	-35.389,60		-35.389,60
PATRICIO CARDENAS	-116.427,18		-159.162,20
<u>RESERVA ACCIONISTAS</u>		-20.000,00	-20.000,00
CARDENAS PATRICIO	-20.000,00		-20.000,00
<u>OBLIGACIONES NO CORRIENTES</u>		-31.521,19	-29.676,12
PRODUBANCO CAR10100315811000	-3540,55		0
PRESTAMO CAM 22104446	-11185,28		0
ARRENDAMIENTOS LEASING POR PAGAR	-16795,36		-3.151,66
PRODUBANCO CAR10100263738000	0		-1.592,62
AMERAFIN V:678.02-9009230	0		-19.662,76
PRODUBANCO CAR10100365663000	0		-5.269,08
TOTALES		<u>-203.337,97</u>	<u>-244.227,92</u>

NOTA No. 12 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA, Cabe señalar que en el presente periodo se obtuvo pérdida, no se han distribuido las utilidades de los años anteriores.

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Utilidad del Ejercicio	21.582,12	-7.701,75
(-) Participacion a trabajadores (15%)	-3.237,32	0,00
(+) Gastos no deducibles	6.435,21	0,00
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	0,00	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	24.780,01	-7.701,75
(-) Tarifa reinversion de utilidades	0,00	0,00
(-) Anticipo IR pendiente de pago	7.462,63	-8.177,60
I.R. CAUSADO	6.195,01	475,85
(+) Saldo anticipo pendiente de pago	7.462,63	0,00
(-) Retenciones en la fuente ejercicio fiscal	13.897,46	-12.339,00
(-) Crédito tributario de años anteriores	18.001,08	-25.703,63
Saldo a favor	24.436,01	38.518,48
Anticipo determinado próximo año	8.177,60	7.337,98

NOTA No. 13 PATRIMONIO, el patrimonio de la compañía está constituido de la siguiente manera:

<u>PATRIMONIO</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
<u>CAPITAL SUSCRITO</u>	-400,00	-400,00
ANDRES RUALES	-100,00	-100,00
PATRICIO CARDENAS	-300,00	-300,00
<u>RESERVAS</u>	-400,00	-200,00
RESERVA LEGAL	-200,00	-200,00
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	-123.547,05	-99.319,73
RESULTADOS 2008-2010	-18.370,42	-18.370,42
RESULTADOS 2011	-19.836,99	-19.836,99
RESULTADOS 2012	-47.417,42	-47.417,42
RESULTADOS 2013	-4.190,31	-4.190,31
RESULTADOS 2014	-12.149,79	-5.056,55
RESULTADOS 2015	-21.582,12	-12.149,79
RESULTADOS 2016	0,00	7.701,75
TOTALES	-124.347,05	-99.919,73

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros del período 2016, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, firmadas por la Contadora.

Dra. Patricia del Rocío Cáliz Ramos
CONTADORA GENERAL
IMAGENCOLOR CIA. LTDA.

ANEXO 1

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	VALOR
ADMINISTRADORA DE SERVICIOS ALIMENTARIOS RETROSERVICIOS S.A.	111,00
ADRIANA ARTUNDUAGA	65,04
ADVISE CONSULTING GROUP CIA. LTDA.	79,80
AIG METROPOLITANA	408,91
AIHE	59,96
ALDEAS INFANTILES SOS ECUADOR	20,29
ALFRATELLY	106,91
AMPARO HERRERA	52,00
ANA CASARES	254,00
ARDOCONSTRO CIA LTDA	10,20
ARTAPASO ARTESANIAS AL PASO S.A	69,44
ASESORES GRAFICOS	1500,36
AUTOMOTORES Y ANEXOS	46,27
BAUER	42,58
BIBENCITY CIA. LTDA.	857,01
BITLOGIC S.A , SOLUCIONES COMPUTACIONALES	1545,42
BOSSANO VERGARA SUSANA CONSUELITO	3322,60
BTSECURITY TECHNOLOGY ECUADOR S.A.	103,60
CALOCASTRO & PUBLICIDAD S.A.	13,44
CHIAREZZA	509,95
CHOCOCYRIL CIA. LTDA.	518,44
CHUBB SEGUROS ECUADOR S.A	116,34
COM GSP INGENIERIA SA	136,49
COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS BODSTROM CIA. LTDA.	241,31
CONSORCIO COMERCIAL PROMOIDEAS CIA LTDA.	512,62
CONSTRUCTORA CEVALLOS HIDALGO S.A.	102,20
CONSULTING TAX TALENTO HUMANO	368,92
CORNEJO RAUL	189,35
CORPTIANHE S.A.	298,62
COSMOPOLITAN-SUITES INMOBILIARIA S. A	186,22
CRISTINA CARDENAS	54,72
DE NARVÁEZ & ASOCIADOS	179,36
DELOITTE & TOUCHE ECUADOR CIA LTDA	289,74
DESARROLLO DIGITAL	66,29
DIEGO BALDEON	11,63
DIMEHK CIA.LTDA.	15,62
DIRECCION DISTRITAL 17D09 PARROQUIAS RURALES EDUCACION	150,00
DISSORED S.A.	170,00
DVT ECUADOR S.A.	12255,05
ECUANEWEST S.A	6525,77
EDIFICIO METRO PLAZA	284,00
EDITORIAL MINOTAURO S.A.	55,44
EKS GRUPO INMOBILIARIO	235,59
EMPRESA BRASILEIRA DE COMUNICACION PRODUCCION LTDA	52,90
ENRIQUETA RON	56,94
EPSTEIN CIA LTDA	89,76
EQU ROLLER	-63,89
EQUIVIDA S.A.	96,66
ERIKA MALLA BUSTÁN	36,00
ESPAÑA PONCE CIA LTDA	39,78
ESTEBAN CORDERO	20,52
EXPLORACION EXTREMA ECUADOR EXPLOCUNOR SA	2278,75
EXPOAUTOPARTS CIA. LTDA.	83,52
FARMABION DEL ECUADOR C.A.	583,08
FIDEICOMISO CUMBAYA PARK	119,70
FIDEICOMISO INMOBILIARIO I2 PARC	266,56
FIDEICOMISO INMOBILIARIO OH	714,21
FIDEICOMISO INMOBILIARIO ONE	458,41
FIDEICOMISO INMOBILIARIO PARK QUITO	654,59
FIDEICOMISO MERCANTIL GAIA	111,04

FIDEICOMISO US-MUPI	205,66
FRAGMA S.C.C.	2433,69
FRANK'S INTERNACIONAL ECUADOR CIA. LTDA.	51,10
FUNDACION VEINTINUEVE DE JUNIO	35,20
GABRIELA NAVARRETE SALAS	457,70
GABRIELA PONCE	11,50
GARZON ZUMARRAGA HUGO HERNAN	1426,43
GENIM S.A	192,10
GEOCONSULT	20,80
GORDILLO DANIELA	20,52
GRAFIKOS	364,72
HATO TELECOMUNICACIONES CIA.LTDA	698,69
HIDALGO E HIDALGO S.A	612,51
HIGHTELECOM	55,33
HOMELAW ASESORES LEGALES INMOBILIARIOS S.A	474,60
IMPORDENIM IMPORTADORA TEXTIL CIA. LTDA.	598,40
IN CRESCENDO PRODUCCIONES CIA. LTDA.	850,35
INFODIGITAL CIA. LTDA.	71332,50
INFOTRAINING S.A.	2150,45
INSTITUTO TECNOLOGICO SUDAMERICANO	48,00
INTEGRIDAD EN CORROSION S.A. IACE	336,75
INVERINT	0,34
IVAN MALDONADO	8,40
JAVIER DEL POZO	193,08
JAVIER NÚÑEZ	238,56
JORGE CARDENAS	98,04
JORGE ROSERO	24,69
KLM	102,20
KREAB GAVIN ANDERSON	1430,00
LABORATORIO ECUAMERICA	172,73
LARREATEGUI, MEYTHALER & ZAMBRANO	107,70
MALDONADO ACOSTA ESTRELLA AUDITORES CIA. LTDA.	221,32
MANUFACTURAS AMERICANAS CÍA. LTDA	13972,05
MARIA VICTORIA BASTIDAS	1100,09
MARISOL MALDONADO	478,80
MAURICIO ARAUJO	44,72
MAYRA VILLACIS	36,34
MERCY SERRANO	19,71
METROSERVICIOS S.A.	130,06
MIRACIELO S.A	322,16
MISTER BOOKS S.A.	28,64
MODELO ARES	775,44
MUNICIPIO DE QUITO ZONA NORTE	7474,92
NARCIZA ONOFRE CHAMORRO	717,74
NICOLE CEDEÑO	200,00
NINA SEGURA	207,18
NIQUINGA ASOCIADOS ABOGADOS	67,20
NORA ALEXANDRA ALVAREZ GORDON	7,72
PARDO & CO S.A	44,80
PATRICIO CARDENAS	228,00
PATRICIO ROMERO	225,72
PAUL SANCHEZ	15,85
PAUL TOSCANO	422,93
PECMANOIN CIA LTDA	38,99
PETREX S.A.	924,80
PROSTATUS S.A.	85,50
PUBLICITARIA PUBLICIDAD-AR S.A	146,58
PUBLIMAGEN & ASOCIADOS	767,85
QUITO OIL SERVICES QUITOIL S.A	592,45
QZ DELI FASTFOOD ECUADOR S.A	455,61
REVELO ARGUELLO MAYRA VIRGINIA	45,60
RPYC ABOGADOS CIA LTDA	42,80
RUALES ALVAREZ PAMELA ALEXANDRA	6931,49
SACCHETTI S.A	129,39
SANTIAGO MONSALVE	70,00
SANTIAGO VILLALBA	102,00
SCHWARZKOPF PEISACH TOMMY CARLOS CAMILO	57,00

SENSORY-EXPERIENCE CIA. LTDA.	1,35
SERGOREY S A	579,73
SERVICIOS EMPRESARIALES ASOCIADOS SEMASOC S.A.	85,50
SISTEMAS Y NEGOCIOS SYNC	623,63
TALLERES GUAYASAMIN S.A	3200,78
TEXTIMAV S.A.	6456,28
TIPTI S.A	140,26
UIO EVENTOS	150,20
UNITED AIRLINES INC.	1279,49
URBASIPO CIA LTDA	109,04
URIBE & SCHWARZKOPF	71,54
UTPL	239,37
VASTOCOLI	398,83
VICENCIO CONSULTORES	325,70
VIP INMOBILIARIA CIA. LTDA.	50,96
XEROX DEL ECUADOR S.A	245,28
ZENTRIKA INTEGRAL SERVICE S.A	413,82
(en blanco)	
Total general	173996,98

ANEXO 2

CH	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	VALOR
12909	TECNOMEGA C. A.	18,76
13095	KARINA GAIBOR	10,05
13109	JAVIER AJILA	11,78
13115	ROSARIO MATUTE	87,70
13363	CARDENAS ARIAS LUIS ALBERTO	1650,86
13417	HERNANDEZ BAUTISTA SILVIA JEANNETH	54,88
13591	HERNANDEZ BAUTISTA SILVIA JEANNETH	764,40
13688	CONDOMINIO EDIFICIO XEROX	211,48
13717	CARDENAS ARIAS LUIS ALBERTO	1433,38
13905	CARDENAS ARIAS GONZALO PATRICIO	1553,28
13949	CONDOMINIO EDIFICIO XEROX	211,48
13968	HERNANDEZ BAUTISTA SILVIA JEANNETH	886,90
13969	HERNANDEZ BAUTISTA SILVIA JEANNETH	210,70
13970	HERNANDEZ BAUTISTA SILVIA JEANNETH	215,60
13971	HERNANDEZ BAUTISTA SILVIA JEANNETH	196,00
13973	JARAMILLO VICTOR HUGO	230,98
14028	CARDENAS ARIAS GONZALO PATRICIO	1718,38
14105	TATIANA MAIGUA	122,64
14180	CARDENAS ARIAS GONZALO PATRICIO	1654,32
14211	CONDOMINIO EDIFICIO XEROX	211,48
14225	ALLSTATE SECURITY	56,00
14229	DIGITAL SERVICE CIA. LTDA.	593,25
14232	CHAVEZ ANDRADE ANGEL POLIBIO	137,20
14234	COLLAGUAZO ARMIJOS ALVARO JESUS	117,50
14235	TOASA TOAPANTA CESAR RODRIGO	139,49
14236	TOASA TOAPANTA CESAR RODRIGO	755,17
14238	IMMEVI CIA. LTDA.	226,99
14241	PRODUPELMA S. A.	34,28
14244	HERNANDEZ BAUTISTA SILVIA JEANNETH	1010,87
14261	JARAMILLO VICTOR HUGO	156,67
14262	ASTUDILLO RIVADENEIRA CRISTOPHER DANIEL	328,18
14263	DISSORED S. A.	209,05
14266	MARIA LUISA MERA	1000,00
14268	XEROX DEL ECUADOR S. A.	285,16
14269	IMMEVI CIA. LTDA.	175,15
14319	MEGAMICRO S. A.	48,46
14321	CAPUTI PINO INGRID PAOLA	1168,20
14352	PAVON MERA FERNANDA ELIZABETH	1004,80
14359	CONDOMINIO EDIFICIO XEROX	211,48
14365	CARDENAS ARIAS GONZALO PATRICIO	1555,10
14366	CARDENAS ARIAS LUIS ALBERTO	2219,24
14387	MEGAMICRO S. A.	682,81
14388	MEGAMICRO S. A.	187,37
14389	MEGAMICRO S. A.	156,40
14390	INACORP S. A.	316,40
14391	INACORP S. A.	378,55
14392	INACORP S. A.	293,80
14393	INACORP S. A.	1084,80
14395	ASTUDILLO RIVADENEIRA CRISTOPHER DANIEL	328,18
14396	IMMEVI CIA. LTDA.	175,15
14397	HERNANDEZ BAUTISTA SILVIA JEANNETH	1729,50
14398	XEROX DEL ECUADOR S. A.	1936,67

14399	XEROX DEL ECUADOR S. A.	1502,90
14405	INACORP S. A.	254,25
14406	INACORP S. A.	683,65
14400	JUANITA PATRICIA SARMIENTO BOLAÑOS	2033,01
14448	SAGBAY SISALIMA FELIX ANTONIO	76,65
14449	MARKETING AND TECHNOLOGY MARTEC CIA. LTDA	214,69
14450	MEGAMICRO S. A.	2842,40
14451	INACORP S. A.	283,50
14452	INACORP S. A.	158,20
14453	ORTUÑO ANDRADE MERCEDES BEATRIZ	1150,00
14455	TECH COMPUTER CIA. LTDA.	372,90
14456	INACORP S. A.	647,33
14457	CNT.EP	177,09
14458	GRAPHIC SOURCE S. A.	207,41
14459	GRAPHIC SOURCE S. A.	175,04
14460	PRODUPELMA S. A.	302,31
14463	MEGAMICRO S. A.	158,20
14464	IMPAPLOT S. A.	50,49
14465	EXPOMEDIOS S. A.	249,06
14468	CARDENAS ARIAS LUIS ALBERTO	2400,00
14469	CARDENAS ARIAS LUIS ALBERTO	2411,80
14470	CARDENAS ARIAS GONZALO PATRICIO	2200,00
14471	CARDENAS ARIAS GONZALO PATRICIO	2206,29
14472	CARDENAS ARIAS LUIS ALBERTO	1410,00
14473	CARDENAS ARIAS LUIS ALBERTO	1410,00
14474	CARDENAS ARIAS LUIS ALBERTO	1412,00
14475	CARDENAS ARIAS GONZALO PATRICIO	2628,00
14476	CARDENAS ARIAS GONZALO PATRICIO	2628,00
14477	CARDENAS ARIAS GONZALO PATRICIO	2628,00
14478	CARDENAS ARIAS GONZALO PATRICIO	2629,00
14479	NORA ALEXANDRA ALVAREZ GORDON	1525,50
14480	NORA ALEXANDRA ALVAREZ GORDON	1525,50
14483	CARDENAS ARIAS GONZALO PATRICIO	280,00
14484	TOASA TOAPANTA CESAR RODRIGO	788,84
14485	NORA ALEXANDRA ALVAREZ GORDON	1995,50
14489	LUIS CARDENAS	150,84
14490	MILTON MENDEZ	150,00
14491	PROAÑO SOLIZ JORGE ENRIQUE	128,77
14494	EMPRESA ELECTRICA QUITO S. A.	305,27
14496	POVEDA SALGUERO JUAN CARLOS	73,46
17156	PRODUCCION	678,02
3E+06	TEVECABLE S. A.	15,46
Total general		73276,25

ANEXO 3

PROVEEDORES	VALOR
ASTUDILLO RIVADENEIRA CRISTOPHER DANIEL	-328,18
CALIZ RAMOS PATRICIA DEL ROCIO	-810,00
CHUBB SEGUROS ECUADOR S.A	-7002,35
COLLAGUAZO ARMIJOS ALVARO JESUS	-57,25
COMERCIAL KYWI S. A.	30,60
DAVALOS QUINZO FAUSTO ADOLFO	-58,24
DISSORED S. A.	-1378,60
ESPINOSA SANCHEZ FANNY ELIZABETH	-62,34
FERRO & FERRO S.A. DISEÑO	-7118,00
GRAPHIC SOURCE S. A.	-1045,12
GRUMANHER S. A.	242,25
HERNANDEZ BAUTISTA SILVIA JEANNETH	-5772,63
IMMEVI CIA. LTDA.	-4197,91
INACORP S. A.	-2047,30
INNOVATIVE CARD SOLUCIONES CIA. LTDA.	-715,95
MARKETING AND TECHNOLOGY MARTEC CIA. LTDA	-490,14
MORENO VILLACIS ANDRES GUILLERMO	-42,82
NAVARRETE SALAS GABRIELA RAQUEL	-318,21
NORA ALEXANDRA ALVAREZ GORDON	-10667,17
NOVALIMENTOS CIA LTDA	-19,61
ORTIZ ORTIZ LISBETH PATRICIA	-343,64
PRODUPELMA S. A.	-176,67
SOPRINT CIA. LTDA	-604,55
TECH COMPUTER CIA. LTDA.	-197,75
TEVECABLE S. A.	-15,46
XEROX DEL ECUADOR S. A.	-49439,48
(en blanco)	
Total general	-92636,52