

INFODIGITAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

INFODIGITAL CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de octubre del 2012, inscrita en el Registro Mercantil con el Número 3907, tomo 143, ante la Notaría Cuadragésima Encargada del Distrito Metropolitano de Quito con fecha 22 de noviembre del 2012.

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá como objeto social principal la elaboración, impresión y venta de todo tipo de artículos relacionados con la industria gráfica y publicitaria;

PLAZO DE DURACIÓN: 100 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 22 de noviembre del 2012.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Tendrá su domicilio principal en República del Salvador N36-109 y Suecia de la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, Ecuador.

DOMICILIO TRIBUTARIO: Provincia: PICHINCHA, Cantón: QUITO, Parroquia: EL BATAN, Calle: REPUBLICA DEL SALVADOR N36-109, Intersección: SUECIA, Edificio: TERRA SOL. con RUC: 1792410142001.

2. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

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 el Ecuador y en base a la normativa legal tributaria y de 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 dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

2.1.1 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.

2.1.2 Período Contable

Los Estados Financieros se han preparado por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

2.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>		<u>2.450,48</u>
<u>CAJA GENERAL</u>		0,00
CAJA GENERAL	0,00	
<u>BANCOS</u>		2.450,48
PRODUBANCO	1.413,95	
DE LOJA	<u>1.036,53</u>	

2.3. Activos Corrientes

Cuentas Comerciales a cobrar son importes adeudado por los clientes de ventas realizadas en el curso normal de la operación. Se espera cobrar la deuda en un año o menos o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo se clasifica como activos no corrientes. La empresa clasifica sus activos corrientes en las siguientes categorías: Cuentas por cobrar de clientes no relacionados, Provisión cuentas incobrables, Impuestos anticipados y, anticipos a proveedores.

<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>195.435,45</u>
<u>CUENTAS POR COBRAR</u>		21.525,25
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	10.076,22	
DVT ECUADOR	9040	
GESTION EN INFORMACION Y TECNOLOGIA	2171,45	
MIRACIELO S.A.	132,74	
PATIÑO MERA MONICA PATRICIA	<u>56</u>	
(-) PROVISION CUENTAS	<u>-1.323,97</u>	
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	<u>11.449,03</u>	
<u>IMPUESTOS ANTICIPADOS</u>		5.970,20
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	<u>5.970,20</u>	
<u>ANTICIPOS PROVEEDORES</u>		167.940,00
ANTICIPOS PROVEEDORES	<u>167.940,00</u>	

2.4. Activos no Corrientes

Las cuentas que integran los activos corrientes, son los bienes depreciables ó activos fijos (propiedad, planta y equipo), de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, así como las provisiones de intereses a largo plazo.

<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		<u>397.626,40</u>
<u>ACTIVO FIJOS</u>		
ACTIVO DEPRECIABLE		355.700,81
EDIFICIOS (LOCAL COMERCIAL)	310.000,00	
DEP. ACUM. EDIFICIOS	<u>-11.625,03</u>	
EQUIPO DE COMPUTACION	97.620,74	
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	<u>-40.294,90</u>	
OTROS ACTIVOS		41.925,59
PROVISIONES INTERESES PTMOS.	<u>41.925,59</u>	

2.5. Pasivo Corriente

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. 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 del negocio, si este fuera superior).

Las obligaciones tributarias, están conformadas por las deudas con el SRI, y valores de IVA por liquidar en el mes siguiente.

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>76.465,05</u>
<u>CUENTAS POR PAGAR</u>		
PROVEEDORES		74.907,62
PUENTE LORENA	337,08	
CARDENAS ARIAS GONZALO PATRICIO	337,55	
MEDINA MORALS DORIS PAMELA	2849,99	
MUNICIPIO DE QUITO	50,5	
IMAGENCOLOR CIA LTDA	<u>71332,5</u>	
<u>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</u>		1.557,43
IMPUESTOS POR LIQUIDAR IVA	474,69	
IVA POR PAGAR	992,13	
RETENCION FUENTE POR PAGAR	<u>90,61</u>	

2.6. Pasivo no Corriente

Valores a cancelar en más de un año por préstamos con instituciones bancarias, préstamo hipotecario para compra de local y prestamos accionistas a largo plazo.

<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		<u>492.648,10</u>
<u>OBLIGACIONES-INSTIT.BANCARIAS</u>		
BANCO DE LOJA	52.916,68	226.725,88
BANCO DE LOJA HIPOTECARIO	<u>173.809,20</u>	
<u>PRESTAMOS ACCIONISTAS</u>		265.922,22
SOCIOS LARGO PLAZO	<u>265.922,22</u>	

2.7. Patrimonio

Registro de capital suscrito, y resultados del período.

<u>PATRIMONIO</u>		<u>26.399,18</u>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
<u>CAPITAL SUSCRITO</u>		
		400,00
PATRICIO CARDENAS	340,00	
LUIS CARDENAS	<u>60,00</u>	
<u>APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>		
APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES		57.017,13
	<u>57.017,13</u>	
<u>RESERVA CAPITAL</u>		
RESERVA LEGAL	<u>390,35</u>	390,35
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
PERDIDAS ACUMULADAS	-59.289,04	
GANACIAS ACUMULADAS	15.796,59	
RESULTADOS 2015	<u>12.084,15</u>	

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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, la empresa no registra arrendamientos financieros.

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. 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.

2.14. Conciliación Tributaria

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>	<u>2016</u>	
Utilidad del Ejercicio	12.084,15	
(-) Participación a trabajadores (15%)	-	
(+) Gastos no deducibles	867,34	
UTILIDAD GRAVABLE	12.951,49	
(-) Amortización pérdidas años anteriores (25%)	3.021,04	
(-) Reserva legal (10%)	906,31	
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	9.023,24	
IMPUESTO CAUSADO	2.093,87	
(-) Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2015	2.705,22	
(-) Crédito tributario de años anteriores	3.264,98	
Saldo a favor	<u>(3.876,33)</u>	

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, firmadas por el Presidente y Contador.

**INFODIGITAL
CIA.LTDA.**



Mónica Patiño Mera
CONTADORA GENERAL
INFODIGITALCIA. LTDA.

**INFORME DE GERENCIA DE LA COMPAÑIA INFODIGITAL CIA. LTDA.
DEL PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE
2016**

Señores Accionistas:

La Compañía **INFODIGITAL Cía Ltda.**, ha generado un total de ingresos en este periodo por el valor de \$ 62.285,51 dólares por concepto de ventas y otros ingresos. Los gastos de todo el período sumaron \$ 53.201,36 dólares generándose por tanto una utilidad de \$ 12.084.15 dólares.

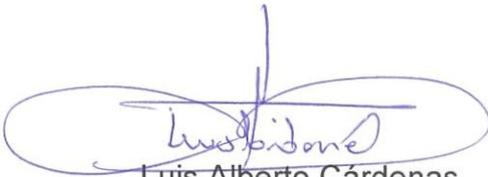
Como podemos observar la empresa obtuvo resultados favorables, se evidencia una liquidez favorable para el próximo año, como lo demuestran los valores que detallo a continuación:

Efectivo	\$ 2.450,48
Cuentas por Cobrar	\$ 11.400,19
Anticipos Proveedores	\$159.940,00
Cuentas por Cobrar socios	\$ 11.449,03

Cabe destacar que en este año se realizó la compra del local comercial ubicado en la Av. Amazonas y Juan Pablo Sanz, edificio Xerox planta baja, contando que préstamos de los accionistas, así como con un préstamo quirografario otorgado por el Banco de Loja.

Seguro de que el año próximo se cumplirán las metas y objetivos de la compañía, agradezco la confianza de los accionistas, firma el informe el Presidente Luis Cárdenas en ausencia del Gerente Sr. Andrés Ruales.

Atentamente



Luis Alberto Cárdenas
PRESIDENTE
INFODIGITAL CIA. LTDA.

