NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DATOS PRINCIPALES

- Compañía: ADLIB S.A.
- Entidad Controladora: Superintendencia de Compañías
- Fecha de Constitución: 03-10-2013
- Dirección: ORELLANA 211 Y PANAMA EDIFICIO CETIC PISO 2 OFIC.201
- Objeto: COMUNICACION Y ASESORIA PUBLICITARIA
- RUC: 0992836849001
- Registro Expediente Superintendencia de Compañías: #173932

MONEDA FUNCIONAL: Dólar

BASES DE LA PRESENTACIÓN:

- Los Estados Financieros se han Elaborado de conformidad con las NIIF para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, están presentados en Unidades Monetarias (Dólar) del País Ecuador.
- Su principal objetivo es proporcionar información sobre la Situación Financiera, el Rendimiento y los Flujos de Efectivo de la Compañía que nos es útil para la toma de decisiones Económicas.
- Los Estados Financieros muestran los Resultados de la Administración llevada a cabo por la Gerencia, dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

ADLIB S.A. fue creada en el año 2013 y presenta sus Balances correspondiente al año 2015 bajo las NIIF.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Las principales politicas contables que la empresa utilizará en futuro, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera, son las siguientes:

- Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes. En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.
- Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera
- Las partidas incluidas en las presentes Cuentas anuales consolidadas de cada una se valoran utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Las Cuentas anuales consolidadas se presentan en dólares, que es la moneda funcional y de presentación de ADLIB S.A.
- Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando se provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes
- Efectivo y equivalentes al efectivo son aquellos activos financieros liquidos, como por ejemplo el dinero liquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras liquidas.
- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal
- Las acciones ordinarias están clasificadas como patrimonio neto.
- Reconocimiento de ingresos y gastos:

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.
Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

En el Estado de Situación Financiera la Compañía presenta la siguiente información:

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:
  Refleja los ingresos en bancos de valores cobrados a nuestros clientes.
- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS:
  Contiene valores no cobrados al 31 de diciembre del 2015 a nuestros clientes.

- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS:
  Contiene valores prestados al 31 de diciembre del 2015 a CADELEO S.A.

- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)
  Refleja el crédito tributario de IVA para el año 2015 el saldo fue de $3.480,93

- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)
  Refleja las retenciones efectuadas por los clientes, para el año 2015 el saldo fue de $6.365,13

- EQUIPOS DE COMPUTACION: El saldo de esta cuenta refleja la compra de equipos de computación que se hizo en diciembre 2015.

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES: Registra el saldo por pagar a proveedores.

- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO:
  El impuesto a la renta por pagar del año 2015 fue de $3.368,01, este valor se compensará con los valores de retenciones efectuados por nuestros clientes, la diferencia se cancela al administrador tributario.

- PARTICIPACION TRABAJADORES: El valor por pagar a trabajadores es de $4.169,20

- OBLIGACIONES CON EL IESS: Los valores a pagar al IESS son de $1.741,74

- OTRAS OBLIGACIONES EMPLEADOS: Beneficios por pagar $3.077,00

- CAPITAL SOCIAL:
  El capital social suscrito y de $800,00

- GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES:
  Las ganancias acumuladas al 2015 fueron de $41.966,28

- GANANCIA NETA DEL PERIODO:

Las ganancias al 2015 fueron de $20.257,79

ESTADO DE RESULTADO

- INGRESOS VENTAS:
  Refleja los ingresos del negocio durante el año 2015.

- EGRESOS:
  Se incluyen en esta cuenta los valores correspondiente a sueldos y beneficios sociales, patronal y fondos de reserva, honorarios profesionales, mantenimiento de instalaciones, administración de pagina web, Servicios, transporte de personal, suministros, gastos de gestion, impuestos y contribuciones.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Los ingresos del periodo recibido por los servicios prestados.
- Los pagos por concepto de cancelación a proveedores.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

- El Saldo al Iniciar el periodo se mantiene ya que es el Capital Social suscrito por los Accionistas.
- Resultados de años anteriores
- Resultados del ejercicio actual

FECHA DE APROBACIÓN DE JUNTA: **28 de Marzo del 2016.**

CPA. IRIS GUTIERREZ FRIAS
CONTADOR