

INFORPRESS ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31/DICIEMBRE/2017

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

Conforme la escritura de constitución de la compañía, INFORPRESS ECUADOR S.A. constituida y radicada en la República del Ecuador el 14 de Julio del 2014, cuyo objeto social es: Prestar asesoramiento a personas naturales y jurídicas en temas tales como relaciones públicas, comunicación organizacional, comunicación interna, relaciones institucionales, responsabilidad social, reputación, posicionamiento, organización de eventos, formación y organización de seminarios, cursos y congresos.

La compañía tiene su domicilio y centro de negocios principal en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, en la Av. 6 de Diciembre N34-360 y Portugal.

NOTA 2 BASES DE ELABORACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación

Los presentes Estados Financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en Ecuador a partir de Marzo del 2000 y se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas*.

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables:

2.2 Efectivos y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, comprende el efectivo en Caja, Bancos e Inversiones a corto plazo de gran liquidez. Los sobregiros bancarios en caso de existir se contabilizarán dentro del Pasivo Corriente.

2.3 Activos Financieros

Los Activos Financieros son Instrumentos Financieros que otorgan a la entidad el derecho a recibir ingresos futuros, estos pueden ser cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, inversiones, etc. que no cotizan en un mercado activo.

Al final de cada periodo contable los importes en libros de los Activos Financieros se revisan para ver si existe evidencia objetiva de deterioro de valor. Si se encuentra dicha evidencia, se realiza una comprobación de deterioro de valor y de existir se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro en los resultados.

Las cuentas por cobrar comerciales son a corto plazo y no se descuentan ya que la Administración de la compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas con respecto al monto facturado ya que las transacciones bajo estas condiciones no tienen costos significativos asociados y se encuentran bajo términos normales de crédito.

2.4 Activos por Impuesto Corriente

Los activos por impuesto corriente se componen por Crédito Tributario de IVA e Impuesto a la Renta, así como los Anticipos entregados por Impuesto a la Renta siempre que no estos no hayan sido parte de algún proceso de compensación.

2.5 Propiedades Planta y Equipo

Las partidas de Propiedad Planta y Equipo se miden inicialmente al costo.

La medición posterior de las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en el que ocurren.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedades Planta y Equipo y las vidas útiles utilizadas para el cálculo de la depreciación:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL EN AÑOS
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3

Al final de cada año se revisa la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado bajo una base prospectiva.

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los pasivos financieros de la compañía incluyen obligaciones con proveedores y otras cuentas por pagar locales y del exterior e instrumentos financieros no derivados. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando el plazo de vencimiento es mayor a doce meses.

2.7 Cuentas por pagar no corrientes

Están conformadas por la porción no corriente de las obligaciones de la empresa a favor de terceros, ejemplo Préstamos.

2.8 Provisiones no corrientes por Beneficios a empleados.

El costo y la obligación de la compañía de realizar pagos por jubilación patronal y desahucio se reconocen durante los periodos de servicio de los trabajadores.

El costo y la obligación son medidas en función a cálculos matemáticos actuariales.

2.9 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de la compañía provienen principalmente de servicios de asesoramiento en Relaciones Públicas y Comunicación.

El ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos y en función a la probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

2.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se imputan a resultados en función del criterio del devengo, es decir en la medida en que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la compañía y puedan ser medidos confiablemente, independientemente de la fecha de pago de los mismos.

NOTA 3 ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones, juicios y criterios emitidos por la Administración son continuamente evaluados, estos se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen tanto en el periodo de revisión como en los periodos futuros en caso de afectarse.

3.1 Vida útil Propiedad Planta y Equipo

Durante el periodo la compañía ha determinado que no existen cambios significativos en las vidas útiles estimadas de los elementos de Propiedad Planta y Equipo.

3.2 Deterioro de Cuentas por Cobrar

A la fecha de cierre, la entidad analiza el valor de los activos para determinar si existe evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de las cuentas por cobrar de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

NOTA 4 PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del rubro se compone de la siguiente manera:

	2017	2016
Fondo Fijo de Caja	400.00	400.00
Bancos	71,803.90	31,271.34
Inversiones a corto plazo	2,001.00	-
TOTAL	74,204.90	31,671.34

4.2 Activos Financieros

El detalle de los Activos Financieros está compuesto de la siguiente manera:

	2017	2016
Cientes Locales		1,768.06
Cientes Exterior	7,168.00	18,955.33
Fondos por Liquidar Colaboradores		2.72
Provisión Cuentas Incobrables	- 71.68	- 207.23
Otras Cuentas por Cobrar	15.46	
Anticipos Administradores	12,209.46	
Inversiones 3 meses - 1 año	2,001.00	
TOTALES	21,322.24	20,518.88

4.3 Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de los Activos por Impuestos corrientes se compone de:

	2017	2016
Credito Tributario IVA Compras	3,970.68	-
Credito Tributario IVA Retenciones	3,830.37	6,809.45
Credito Tributario IR	-	220.44
TOTALES	7,801.05	7,029.89

4.4 Propiedad Planta y Equipo

Al cierre del ejercicio económico el detalle de esta cuenta es el siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	DESCRIPCION / MODELO	Valor Adquisición	2016	2017	ACUMULADO	SALDO
			Depreciación	Depreciación	Depreciación	Valor
MYE	MUEBLES Y ENSERES PPE	2,975.18	286.60	296.35	678.05	2,297.13
MAQ	MAQUINARIA Y EQUIPO PPE	14.04	-	1.20	1.20	12.84
COM	EQUIPO DE COMPUTACION PPE	1,964.49	37.22	579.54	616.76	1,347.73
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		4,953.71	323.82	877.09	1,296.01	3,657.70

4.5 Garantías entregadas no corrientes

El detalle del rubro al cierre del ejercicio es el siguiente:

	2017	2016
Garantias Entregadas No Corrientes	1,200.00	2,142.86

4.6 Cuentas por Pagar

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

	2017	2016
Proveedores Locales	219.47	985.72
Proveedores del Exterior	99,507.65	69,555.65
Tarjetas de Crédito por Pagar	251.01	-
Provision Proveedores Locales	135.00	-
SRI por Pagar	13,204.74	543.34
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	6,023.54	-
TOTALES	119,341.41	71,084.71

4.7 Obligaciones Acumuladas

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2017	2016
Aportes a la Seguridad Social por Pagar	447.98	781.71
Beneficios Sociales por Pagar	1,146.51	728.58
Participacion Trabajadores por Pagar	690.37	390.67
TOTALES	2,284.86	1,900.96

4.8 Cuentas por Pagar no Corrientes

La composición de este rubro se detalla a continuación

	2017	2016
Préstamos no corrientes por Pagar	36,000.00	36,000.00

4.9 Capital Suscrito y Aportes para Futuras Capitalizaciones

El Capital suscrito y pagado asciende a 12500 en acciones ordinarias.

El principal accionista de la empresa es la Compañía Española Gabinete de Prensa Inforpress SL con el 99.99% de acciones.

	2017	2016
Capital Suscrito	12,500.00	12,500.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	49,940.00	49,940.00

4.10 Ingresos

Al 31 de Diciembre del 2017 los Ingresos obtenidos ascienden a 137.341.47, provenientes de la prestación de servicios en Asesoría en Relaciones Públicas y Comunicación.

4.11 Gastos

La composición de los costos y Gastos al final del ejercicio económico es la siguiente:

	2017	2016
Costos	40,014.96	5,367.50
Gastos	92,724.03	110,573.94
TOTAL	132,738.99	115,941.44

4.12 Impuestos

El impuesto a pagar corriente se basa en la utilidad gravable, tributaria registrada durante el año.

La utilidad gravable difiere de la contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles. El pasivo por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada para el período, para el 2017 la misma es 22%.

La conciliación tributaria para el ejercicio se presenta como sigue:

		2017
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO		4,602.48
(-) Participación Trabajadores	15%	690.37
(+) Gastos No deducibles		3,738.57
(=) UTILIDAD ANTES DE AMORTIZACIONES		7,650.68
(-) Max. Amortiz. Pérdidas Anteriores	25%	1,912.67
(=) UTILIDAD GRAVABLE		5,738.01
(+) Gasto No Deducible Pagos en el Exterior		29,572.40
(=) UTILIDAD GRAVABLE PAGOS EXTERIOR		35,310.41
Impuesto a la Renta Causado	22%	7,768.29
(-) Anticipo Retenciones en la Fuente		1,524.31
(-) Crédito Tributario años anteriores		220.44
(=) IMPUESTO A PAGAR		6,023.54

NOTA 5 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de Emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

NOTA 6 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 31 de Marzo del 2018.

Pilar Salazar Rodas

CONTADORA GENERAL