

INFORPRESS ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31/DICIEMBRE/2018

(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 calle Azuay E2-313 y Av. Amazonas.

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 Servicios y Otros pagos Anticipados

Comprenden los pagos realizados en forma anticipada y que al final de cada ejercicio económico no hayan sido devengados.

2.5 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.

2.6 Otros Activos Corrientes

Comprenden otros conceptos de Activos Corrientes no especificados en las categorías antes señaladas, ejemplo: Garantías Entregadas.

2.7 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.

2.8 Intangibles

Comprende el monto de aquellos activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física como licencias y programas informáticos.

2.9 Activos Financieros no Corrientes

Incluye otros activos financieros no corrientes que no hayan sido mencionados en las cuentas anteriores.

2.10 Otros Activos no Corrientes

Comprende otros activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores.

2.11 Proveedores 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.

2.12 Obligaciones con Instituciones Financieras

Se registran las obligaciones de la compañía con bancos y otras instituciones financieras con vencimientos corrientes. Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando el plazo de vencimiento es mayor a doce meses.

2.13 Provisiones

Se registran los valores para cubrir obligaciones de la empresa que han sido prestadas y debidamente devengadas pero que no han sido facturadas a la fecha de cierre del balance, tanto locales como del exterior.

2.14 Porción Corriente de Obligaciones Emitidas

Se registra la porción corriente de los saldos pendientes de pago de obligaciones autorizadas por la institución.

2.15 Otras Obligaciones Corrientes

Comprenden las obligaciones presentes que deben ser cubiertas por la compañía, tal es el caso de: obligaciones con el Servicio de Rentas Internas tanto de los impuestos mensuales como del impuesto a la renta a pagar, obligaciones con el IESS, obligaciones con colaboradores, participaciones y dividendos.

2.16 Cuentas por pagar Relacionadas

Son todas aquellas obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Estas tendrán un reconocimiento inicial al costo y posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier pago realizado.

2.17 Otros Pasivos Financieros

Comprende otras obligaciones financieras de la entidad, comprende el monto del capital de los préstamos solicitados a terceros, no Instituciones Financieras y los abonos de capital realizados.

2.18 Anticipos de Clientes

Comprende los fondos recibidos en forma anticipada por parte de los clientes.

2.19 Provisiones Corrientes por Beneficios a Empleados

Comprende la porción corriente del 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.

2.20 Otros Pasivos Corrientes

Comprenden todas aquellas obligaciones de la empresa que no han sido consideradas en las cuentas anteriores.

2.21 Cuentas y Documentos por pagar no corrientes

Están conformadas por la porción no corriente de las obligaciones de la compañía de: operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros, obligaciones con instituciones financieras, cuentas por pagar relacionadas, obligaciones emitidas no corrientes, provisiones no corrientes por beneficios a empleados, anticipos de clientes, otras. Su medición se realizará al costo amortizado.

2.22 Capital

Esta cuenta está conformada por el monto total del capital de la compañía.

2.23 Aportes para Futuras Capitalizaciones

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones.

2.24 Reservas

Representan apropiaciones de las utilidades que se constituyen por ley, estatutos o acuerdos de socios o accionistas para propósitos de salvaguarda económica. Estas son: Reserva Legal, Facultativa y Estatutaria.

2.25 Otros Resultados Integrales

Reflejan los efectos netos de revaluaciones a valor del mercado de activos financieros, propiedad planta y equipo, activos intangibles. También reflejan el efecto de las pérdidas o ganancias actuariales provenientes de las provisiones por beneficios a empleados.

2.26 Resultados Acumulados

Contienen los resultados acumulados de ejercicios anteriores sean ganancias o pérdidas.

2.27 Resultados del Ejercicio

Registra el efecto del resultado del ejercicio en curso, reflejándolo en la ganancia neta o pérdida neta del ejercicio económico.

2.28 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.

2.29 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:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2018	2017
Fondo Fijo de Caja	400.00	400.00
Produbanco Cte. 0200520156	4,962.48	62,543.02
Internacional Cte. 0420623187	58,286.67	9,260.88
TOTAL	63,649.15	72,203.90

4.2 Activos Financieros

4.2.1 Inversiones

El detalle del rubro al cierre del ejercicio fiscal es:

INVERSIONES	2018	2017
Inversiones a Plazo (3 meses a 1 año)	2,001.00	2,001.00
TOTAL	2,001.00	2,001.00

4.2.2 Clientes por Cobrar

El detalle del rubro Clientes por Cobrar y su respectiva provisión compuesto de la siguiente manera:

CLIENTES POR COBRAR	2018	2017
Clientes Locales	7,116.80	0.00
Clientes del Exterior	22,959.28	7,168.00
TOTAL	30,076.08	7,168.00
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	2018	2017
Provisión Cuentas Incobrables	-372.44	-71.68
TOTAL	-372.44	-71.68

4.2.3 Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

El detalle del rubro al cierre del ejercicio fiscal es:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	2018	2017
Empresas Relacionadas por Cobrar	2,568.96	0.00
TOTAL	2,568.96	0.00

4.3 Servicios y Otros pagos Anticipados

El detalle de la cuenta se presenta a continuación:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2018	2017
Anticipos Proveedores Locales	36.00	0.00
Anticipos Administradores	254.46	12,209.46
TOTAL	290.46	12,209.46

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	2018	SALDO
			Depreciación	Depreciación	Depreciación	
MYE	MUEBLES Y ENSERES PPE	2,975.18	381.72	296.35	296.91	2,000.20
EQU	MAQUINARIA Y EQUIPO	65.23	-	1.20	4.65	59.38
COM	EQUIPO DE COMPUTACION PPE	2,064.49	37.22	579.54	672.75	774.98
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		5,104.90	418.94	877.09	974.31	2,834.56

4.6 Cuentas por Pagar

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

CUENTAS POR PAGAR	2018	2017
Proveedores Locales	40.75	219.47
Proveedores del Exterior	69,555.65	99,507.65
Tarjetas de Credito por Pagar	368.72	251.01
TOTAL	69,965.12	99,978.13

4.7 Otras Obligaciones Corrientes

4.7.01 Sri por Pagar

Corresponde al saldo al final del ejercicio de las obligaciones tributarias mensuales:

OBLIGACIONES CORRIENTES SRI	2018	2017
SRI por Pagar	1,663.13	13,204.74
TOTAL	1,663.13	13,204.74

4.7.02 Impuesto a la Renta a Pagar

Una vez realizado el proceso de Conciliación Tributaria, el valor a pagar por Impuesto a la Renta al cierre del 2018 es el siguiente:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2018	2017
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	4,061.01	6,023.54
TOTAL	4,061.01	6,023.54

4.7.03 Obligaciones Corrientes con el IESS

El detalle que compone esta cuenta es el siguiente:

OBLIGACIONES CORRIENTES IESS	2018	2017
Aportes Patronales por Pagar	429.50	251.99
Aportes Personales por Pagar	334.05	195.99
TOTAL	763.55	447.98

4.11.04 Obligaciones Corrientes Colaboradores

El detalle que compone esta cuenta es el siguiente:

OBLIGACIONES CORRIENTES COLABORADORES	2018	2017
Decimotercera Remuneración por Pagar	298.86	172.83
Decimocuarta Remuneración por Pagar	482.55	312.50
Vacaciones por Pagar	823.64	661.18
TOTAL	1,605.05	1,146.51

4.11.05 Participaciones Colaboradores por pagar del Ejercicio

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	2018	2017
Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio	6,360.22	0.00
TOTAL	6,360.22	0.00

4.12 Cuentas por Pagar no Corrientes

La composición de este rubro se detalla a continuación

CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	2018	2017
JUCARCORP No Corriente por Pagar	36,000.00	36,000.00
TOTAL	36,000.00	36,000.00

4.13 Obligaciones no corrientes por Beneficios a Empleados

El detalle de beneficios a empleados no corrientes se detalla a continuación:

PROVISIONES NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2018	2017
Provision Jubilacion Patronal No Corriente	108.94	502.92
Provision Desahucio No Corriente	409.18	27.22
TOTAL	518.12	530.14

4.14 Capital Suscrito

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.

CAPITAL	2018	2017
Capital Suscrito	12,500.00	12,500.00
TOTAL	12,500.00	12,500.00

4.15 Aportes Para Futura Capitalización

La composición de este rubro se detalla a continuación:

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	2018	2017
Aportes Capitalizaciones Gabinete de Prensa Inforpress SL	49,940.00	49,940.00
TOTAL	49,940.00	49,940.00

4.16 Reserva Legal

Durante el 2018 el monto en las Reserva Legal asciende a:

RESERVAS	2018	2017
Reserva Legal	1,885.22	31.17
TOTAL	1,885.22	31.17

4.17 Resultados del Ejercicio

Al cierre del 2018 la composición de esta cuenta es la siguiente:

RESULTADOS DEL EJERCICIO	2018
Ganancia Neta del Ejercicio	16,686.40
TOTAL	16,686.40

4.18 Ingresos

Al 31 de Diciembre del 2017 los Ingresos obtenidos ascienden a:

INGRESOS	2018	2017
Ingresos Actividades Ordinarias	198,584.27	137,341.47
Otros Ingresos	495.44	0.00
TOTAL	199,079.71	137,341.47

4.19 Costos y Gastos

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

COSTOS Y GASTOS	2018	2017
Costos	120,348.98	40,014.96
Gastos de Venta	4,577.95	2,863.38
Gastos de Administración	31,751.33	89,860.65
TOTAL	156,678.26	132,738.99

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 imponibles o deducibles. El pasivo por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada para el período, para el 2018 la misma es 22% para Microempresas como Inforpress Ecuador S.A.

La conciliación tributaria para el ejercicio se presenta como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA		2018
Utilidad o Pérdida Contable		42,401.45
(-) 15% Utilidad Trabajadores	15%	(6,360.22)
(+) Gastos No Deducibles		6,129.33
(=) Base Imponible Calculo IR Corriente		42,170.56
(-) Amortización Pérdidas Tributarias Ejercicios Anteriores		-10,542.64
(=) Utilidad Gravable		31,627.92
(*) Tarifa IR	22%	
(=) IR Causado		6,958.14
(-) Anticipo IR Pagado		-2,359.84
(-) Retenciones en la Fuente Ejercicio Fiscal		-537.29
(=) Impuesto a la Renta a Pagar		4,061.01
Gasto Impuesto a la Renta Corriente		9,277.52
Ingreso Impuesto a la Renta Diferido		-2,319.38
		6,958.14

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

Entre el 31 de Diciembre del 2018 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 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 29 de Marzo del 2019.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pilar Salazar Rodas', written in a cursive style.

Pilar Salazar Rodas

CONTADORA GENERAL