

**EXTENDED DISC ECUADOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(En dólares Americanos)**

---

## 1. INFORMACION GENERAL

Extended Disc Ecuador Cia. Ltda. (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 07 de septiembre de 2001 inscrita en el Registro Mercantil, Notaría primera del cantón Quito.

**Objeto Social:** Prestación de servicios de asesoría y capacitación dirigidos o relacionados al desarrollo organizacional. Es decir de cualquier organización sea publica o privada, con o sin afán de lucro, nacional o internacional, grande o pequeña, industrial o comercial, de producción o de servicios.

**Plazo de Duración:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil

**Domicilio Principal de la Empresa:** La Isla N28-13 y Selva Alegre Quito – Ecuador

**Domicilio Fiscal:** En la ciudad de Quito con RUC: 1791802608001

**2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**3. BASES DE PREPARACIÓN.-** Los estados financieros de la compañía Extended Disc Ecuador Cia. Ltda. han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

## 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**Efectivo en caja y bancos.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos tales como caja y depósitos mantenidos en cuentas corrientes, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifica la elaboración de un cheque.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, y se clasifican en activos corrientes.

**Activo Fijo.-** Activo fijo al costo de adquisición, el costo de muebles y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de, 10 años para equipos , 10 años para muebles y enseres, 3 años para equipos de computación y 5 años para vehículos.

### **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

**Ingresos operativos.-** Constituyen ingresos originados por la prestación de servicios, los cuales se registran mensualmente en el estado de resultados al momento de la emisión de la factura.

**Gastos operativos.-** Los gastos operativos se registran al costo histórico. Los gastos operativos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**Participación de trabajadores.-** En esta cuenta se registra el 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga con base a las sumas por pagar exigibles.

**Impuestos.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad contable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

#### **Otros asuntos relacionados con el impuesto a la renta**

**Situación fiscal.-** De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores, contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando la empresa haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

**Determinación y pago del impuesto a la renta.-** El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Las sociedades nuevas que se constituyan están exoneradas del pago del impuesto a la renta por el período de cinco años, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito y Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

Las sociedades que transfieran por lo menos el 5 % de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, pueden diferir el pago del impuesto a la renta y de sus anticipos por el período de cinco años, con el correspondiente pago de intereses.

**Anticipo del impuesto a la renta.-** El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Adicionalmente, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la

renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones.

También están exoneradas del pago del anticipo de impuesto a la renta las sociedades nuevas constituidas a partir de la vigencia del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, hasta por un período de 5 años.

#### 5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Un detalle de efectivo en caja y bancos, es como sigue:

	.....(En Dólares).....
	<u>2014</u>
Caja chica	20
Bancos	<u>131</u>
Total	<u>151</u>

#### 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un detalle de cuentas por cobrar comerciales, es el siguiente:

	.....(En Dólares).....
	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar Kairos	32,251
Cuentas Incobrables	<u>(621)</u>
Total	<u>31,630</u>

#### 7. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de pagos anticipados y otras cuentas por cobrar, es el siguiente:

	.....(En Dólares).....
	<u>2014</u>
Impuestos	1,945
Anticipo Proveedores	<u>36</u>
Total	<u>1,981</u>

#### 8. ACTIVO FIJO

Los movimientos de activo fijo, fueron como sigue:

	.....(En Dólares).....
	<u>2014</u>
Equipo de computación	3,290
Depreciación acumulada	<u>(848)</u>
Activo fijo neto	<u>2,442</u>

## 9. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar, es el siguiente:

	.....(En Dólares).....
	<u>2014</u>
Parte relacionada Extended Disc International OY LTD	4,057
Proveedores	2,316
Socios	1,097
Otras (1)	<u>35,180</u>
Total	<u>42,650</u>

(1) Un resumen de otras cuentas por pagar:

	.....(En Dólares).....
	<u>2014</u>
Kairos	9,920
Alejandro Jarrin	3,210
Patricia vela	5,047
Diners Club	16,324
Intereses por pagar	702
Varios	<u>(24)</u>
Total	<u>35,179</u>

## 10. PARTICIPACION A EMPLEADOS

De conformidad con disposiciones legales, los empleados tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

Los movimientos de participación a empleados, es como sigue:

	.....(En Dólares).....
	<u>2014</u>
Participación Trabajadores	<u>1,956</u>
Total	<u>1,956</u>

## 11. PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

**Capital social.-** El capital social de la compañía asciende a US\$. 1.000 de los Estados Unidos de América, dividido en aportaciones.

**Reserva legal.-** De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

**Resultados acumulados.-** Un resumen de resultados acumulados, es como sigue:

.....(En Dólares).....

	<u>2014</u>
Ganancia Acumulada año anteriores	1,001
Pérdidas Acumuladas años anteriores	<u>(40,829)</u>
Total	<u>(39,828)</u>

## 12. INGRESOS OPERATIVOS

Un resumen de los ingresos operativos de la Compañía, son como sigue:

.....En Dólares).....

	<u>2014</u>
Ingresos por servicios	<u>1,595</u>
Total	<u>1,595</u>

## 13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza, reportados en los estados financieros, es como sigue:

.....(En Dólares).....

	<u>2014</u>
Costo de ventas	3,277
Gastos administrativos	23,260
Otros	5,443
Gastos financieros	<u>102</u>
Total	<u>32,082</u>

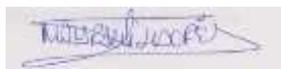
## 14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (Mayo 29, 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en mayo 29 del 2015 y serán presentados a los señores Socios y la Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de General sin modificaciones.

Mayra Villacres Ramos  
Contador General  
C.I 0603054503



---

Quito, abril 2015

