

DG

DIGDO S.A.

DIGDO S.A.

Guayaquil - Ecuador

Atento a los Estados Financieros de 2016 para Párrafo

31 de diciembre del 2016

Impugnados en virtud de los Estados Legales de Auditoría

1. Informante acerca de la Empresa

DIGDO S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, en septiembre 9 de 2002 y inscrita en el Registro Mercantil en septiembre 27 del mismo año. Su actividad principal es la importación de ropa por comercio. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 148148. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 090219647081.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones situadas en el centro Guayaquil de la provincia del Guayas, más personal activo cuenta 187 personas en la fecha.

La Compañía inició sus operaciones productivas en septiembre 27 de 2002.

2. Misión, Visión

La misión principal es la proveer un diseño de los Estados Legales de Auditoría, 316 que es la moneda Nacional de la Compañía y de valor legal del Ecuador.

3. Base de Emisión

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2016, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para la preparación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, en otros, del rendimiento y flujo de efectivo en relación con la misma actividad de los mismos.

4. Declaración de Confianza

La Compañía declara las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los cuales han sido revisados por el S.O.R. Internacional Asociados, S.A. y aprobados por la Superintendencia de Compañías de la Provincia del Guayas.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la ordenanza ciudadana y mediante Resolución No. 001-2015-SC/CP/CPCH de 13.09.15 dada en 11 de octubre de 2015, en su artículo último párrafo, establece que las compañías que se constituyan a partir del año 2015, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para PyMES y Medianas Entidades (NIIF para las Pyms) y por consiguiente se modify período de impuestos.

5. Exigencias Fiskales Costables

a) Pagos de Efectivo -

La Compañía por propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo los períodos como efectivo, el resto del presupuesto en caja y banco.

b) Cuentas por Cobrar -

Las cuentas por cobrar son solo cobrados a su valor nominal y no registrar la ingente recuperable.

c) Inventarios -

Los inventarios físicos, inventarios contables y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos Fijos -

La propiedad, maquinaria y equipos se presentan como de la depreciación acumulada y otros cambios en el costo histórico menos la depreciación. Los gastos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las reparaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando los siguientes datos que se consideran adecuados para determinar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Categoría	Tasa
Edificios	5%
Maquinaria y equipo	10%
Maquinaria y equipos agrícolas	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33.33%

ii Reconocimiento de Ingresos -

La Empresa es el titular normal de ingresos cuando se obtiene la transferencia al cliente de la propiedad de los bienes y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

ii Reconocimiento de Gastos y Gastos -

Los costos y gastos son reconocidos basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos al momento en que se incurre el uso o consumo de un bien o servicio.

ii Van de Estimaciones -

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la Administración de la Empresa realice ciertas estimaciones y supuestos razonables relacionados a la actividad económica de la entidad que surgen sobre la presentación de los activos y pasivos y los estados de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como las correlaciones entre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, de ahí que los resultados reales podrían variar en relación con los resultados esperados debido a la ocurrencia de eventos futuros.

ii Estado de Situación Financiera

ii Efectos y equivalentes de efectivo

El saldo de los efectos y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Caja, Bancos	\$ 813.71
Total	\$ 813.71

DG

DISCO S.A.

DISCO S.A.

Quetzaltenango - Guatemala

Nota a los Estados Financieros en NGFF para PyMES

31 de diciembre del 2016

(Elaborados en el marco de los Estados Financieros de Auditoría)

iv Cuentas por Cobrar, Neto

El resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

		2016
Cuentas	\$	61,343.00
Ingresos a la venta	\$	5,000.00
(Provisiones sobre cuentas incobrables y dudosas)	-\$	(1,207.13)
Total	\$	65,135.87

(i) Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quienes después de facturado se mantiene un crédito directo de 30 a 45 días, el saldo cobrado no tiene fecha de vencimiento y no devenga intereses.

(ii) Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de provisiones en la cuenta de ingresos a la venta, representa las comisiones reducidas por los clientes durante el periodo.

v Estado de Situación Financiera

vi Activos Fijos, neto

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

		2016
Maquinaria y Equipo	\$	1,370.00
Muebles, Equipo e Instalaciones	\$	2,487.28
Equipo de Computación y Teléfono	\$	948.75
Vehículos, Equipo de transporte	\$	187,947.80
Depreciación Acumulada	-\$	(181,559.94)
Total	\$	295,293.89

4) Cuentas por Pagar

El resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

		2016
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Acumulados	\$	74,912.35
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$	542.95
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Recurrentes	\$	88,824.29
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no Recurrentes	\$	95.42
Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	\$	1,388.91
Participación de Trabajadores Por Pagar	\$	1,876.13
Obligaciones con el IVA	\$	4,447.34
Otras Pólizas Corrientes por Beneficios a Empleados	\$	8,987.41
Obligaciones con Instituciones Financieras en Créditos	\$	268,228.08
Reservas en Cuentas	\$	1,147.11
Total	\$	<u>483,295.29</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no dan lugar a intereses y son de naturaleza promedios de hasta 90 días plazo.

(2) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los saldos por pagar a instituciones financieras por los préstamos de capital de trabajo acordados en el año 2014 para la expansión de nuestra planta, mobiliario y equipo de operación.

(3) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden los saldos por pagar correspondientes a impuestos a la renta por pagar del ejercicio en curso.

(4) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden los saldos por pagar de obligaciones con el IVA.

(5) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden los saldos por pagar por Instituciones Financieras en créditos.

DG

DISGO S.A.

DISGO S.A.

(Monopoli - Ecuador)

Reporte a los Estados Financieros en 2017 para Pyramis

31 de diciembre del 2017

(Elaborados en millones de los Estados Unidos de America)

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

vi. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de Q\$5.000 cada una. Al 31 de diciembre del 2017, en detalle de la conformación del capital social está el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en Q\$5.000	%
Administración Personal Miguel Caceres	750	3.750	750	93.75%
Administración Eduardo Jose Yanez	1	0.005	1	0.125%
Total	800	4.000	800	100.00%

7. Estado de Resultados Integrar

vi. Ventas y Costo de Ventas

El detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017
Producción de Servicios 01%	1 31,154.00
Producción de Servicios 0%	1 117,448.50
Total	1 148,602.50

DG

DISEÑO S.A.

INFORME

Elaborado en: Guayaquil

Destinatario: Los Estados Financieros en NIF para Pymes

Fecha de elaboración del informe: 21 de diciembre del 2014

Elaborado en: dólares de los Estados Unidos de América

IV. Gastos operacionales

Los datos de los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2014, en el siguiente:

V. Estado de Resultado Actual

	2014
	ADMINISTRACION
Salarios y Salones	\$ 138,077.00
Aportes a la seguridad social	\$ 15,800.42
Beneficios sociales	\$ 24,500.31
Desahucios	\$ 1,904.72
Depreciación	\$ 118,523.40
Otros Provisores	\$ 1,347.71
Transporte	\$ 88,001.00
Consumo de Combustibles y Lubricantes	\$ 99,305.88
Gastos de viaje	\$ 48,120.79
Gastos de gestión	\$ 1,800.00
Suministros materiales Materiales	\$ 48,000.00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1,000.00
Seguros y Fianzas	\$ 14,000.00
Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 12,127.51
Emisiones Bancarias	\$ 3,000.00
Los que se Carga al gasto	\$ 15,000.00
Servicios Públicos	\$ 7,400.00
Otros gastos	\$ 40,000.00
Total	\$ 714,215.93



DESGO S.A.

DESGO S.A.

Proyecto: Fundación

Surto a los Estados Financieros en NIF para PyMES

31 de diciembre del 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

4. Gastos Financieros

Un detalle de gastos Financieros al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014
Intereses con Instituciones Financieras	\$ 20,000.00
	<u>\$ 20,000.00</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponden a los valores pagados por concepto de intereses y comisiones financieras.

5. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Cambios en el Patrimonio, muestra las variaciones por Suplemento por revaluación de propiedades, planta y equipos, los Resultados Acumulados por Aplicación Prorata Neta de los NIF, la reserva legal y el capital suscrito con el cual se constituye la compañía y con el se da origen a continuaciones.

	2014
Capital Social	\$ 118,875.00
Reserva Legal	\$ 400.00
Reservas acumuladas	\$ 71,540.00
Ganancia neta del periodo	\$ 8,793.00
Total Patrimonio	<u>\$ 199,608.00</u>



DGC S.A.

DGC S.A.

Guatemala - Ecuador

Nota a los Estados Financieros en NIT y en Puntos

31 de diciembre del 2016

El presente es, además de los Estados Financieros, un

4. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Flujo de Efectivo, son presentados brevemente sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2016, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descomponen de la siguiente manera:

	2016
Efectos procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 636,036.17
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (561,889.04)
Pagos a y por cuenta de empleados	\$ (141,889.70)
Intereses pagados	\$ (12,038.04)
Otros ingresos (salidas) de efectivo	\$ (3,102.71)
Flujo de Efectivo, Actividades de Operación	\$ 107,130.68
Adquisición de efectivo efectuados a terceros	\$ -
Flujo de Efectivo, Actividad de Inversión	\$ -
Emisividad por préstamos a largo plazo	\$ 175,183.80
Pagos de préstamos	\$ (91,891.98)
Flujo de Efectivo, Actividades de Financiación	\$ 83,291.82
Incrementos (Disminuciones) Neto de Efectivo y Ecuivalentes al Efectivo	\$ 190,422.50
Efectivo y Ecuivalentes al Efectivo al Principio del Período	\$ 6,952.87
Efectivo y Ecuivalentes al Efectivo al Final del Período	\$ 7,143.37

DG

DIGOD S.A.

DIGOD S.A.

[Quetzaltenango - Ecuador]

Remite a los Estados Unidos por el 100% para Pyrene

El 31 de diciembre del 2016

[Especificar en dólares de los Estados Unidos de América]

10. Exención de impuestos

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de esta orden (31 de julio del 2017) no se producirán cambios, que puedan tener un efecto significativo sobre los cambios. Excepciones que se admiten, los que serán aprobados por la Junta General de Accionistas o Accionistas, en esta fecha.


María Alejandra López
Directora Ejecutiva General
C.R. 1001447


Carlos González
Director General
C.R. 1001447