

Cepeda & León Auditores Asociados Cia.Ltda.
RUC – 0992805226001 - SBS AE -2013-068
Guayaquil-Ecuador

Estados Financieros e Informe de Auditoría Independiente

Digitalphone S.A.

Al 31 de diciembre de 2015

DIGITALPHONE S.A.

31 de diciembre del año 2015

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios del Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usada

US\$ dólar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta General de Accionistas de la compañía Digitalphone S.A.
Informe sobre los Estados Financieros.**

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **Digitalphone S.A.**, que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre del año 2015, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por el año terminado en esa fecha, fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, cuyo informe contiene una opinión con salvedades.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos; que se planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable, y que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que las Normas de Internacionales de Contabilidad utilizados son los apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido es suficiente, apropiada y sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría.

Párrafos de Énfasis

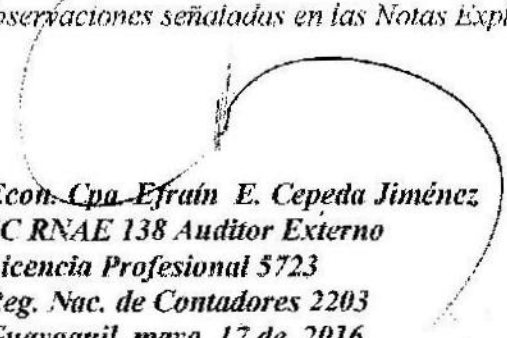
Al 31 de diciembre del año 2015, la compañía no proporcionó a la Auditoría Independiente, el Estado de Flujos de Efectivo.

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía no proporcionó: las Políticas Contables y las Notas Explicativas, según las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

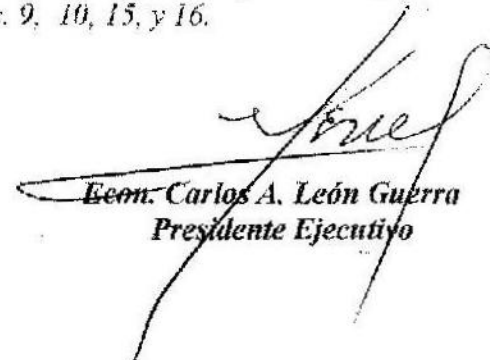
La auditoría externa no presenció la toma del Inventario físico efectuado por la compañía al 31 de diciembre del año 2015, en consideración de que la contratación de la Auditoría Independiente se celebró el 16 de marzo de 2016.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, no presentan razonablemente la situación financiera de la compañía Digitalphone S.A., al 31 de diciembre del año 2015, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC aceptadas en el Ecuador, generado por la observaciones señaladas en las Notas Explicativas Nos. 9, 10, 15, y 16.



Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, mayo 17 de 2016.



Econ. Carlos A. León Guerra
Presidente Ejecutivo

DIGITALPHONE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

ACTIVO		2015	2014
Corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	40.708,93	108.727,75
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		0,00	42.451,58
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar		0,00	983.666,79
Crédito Tributario	4	33.443,92	63.025,47
Inventario	5	10.450,80	12.028,93
Total Activo Corriente		\$ 84.603,65	\$ 1.209.900,52
Propiedades, Planta s y Equipos			
Edificios	6	226.812,43	226.812,43
Muebles y enseres		11.388,45	11.388,45
Equipos de Computación		37.788,15	37.788,15
Vehículos		30.609,83	30.609,83
Total Propiedad, Planta y Equipos		306.598,86	306.598,86
Depreciación Acumulada		-149.828,16	-147.828,16
Total Propiedades, Planta y Equipos Neto		\$ 156.770,70	\$ 158.770,70
Otros Activos No corrientes			
Depósitos en garantía	7	\$ 910,00	\$ 910,00
Total Activo		\$ 242.284,35	1.369.581,22

Ver notas a los estados financieros.

4

DIGITALPHONE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

PASIVO		2015	2014
Corriente			
Cuentas y Documentos Por Pagar	8	\$ 25,796.54	\$ 1,115,497.80
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	24,144.82	55,455.99
Otras Cuentas y Documentos por Pagar		0.00	84,221.81
Obligaciones con el IESS	10	2,806.04	0.00
Participación de Trabajadores	11	449.07	162.39
Impuesto a la Renta por Pagar	12	559.84	227.38
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	13	5,432.62	23,690.68
Obligaciones Tributarias	14	16,087.72	23,630.95
Otros Pasivos Corrientes	15	25,346.92	0.00
Total Pasivo Corriente		\$ 100,623.77	\$ 1,302,826.00
Largo Plazo			
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	\$ 44,316.53	0.00
Impuesto a la Renta diferido	17	29,410.13	0.00
Total Largo Plazo		\$ 73,726.66	\$ -
Total Pasivo		\$ 174,350.43	\$ 1,302,826.00
Patrimonio			
Capital Suscrito	18	\$ 800.00	\$ 800.00
Reserva Legal		5,639.09	5,621.23
Aportes para Futuras Capitalizaciones		59,708.44	0.00
Utilidades no distribuidas		0.00	59,708.44
Utilidad del Ejercicio	19	1,786.39	725.55
Total Patrimonio		\$ 67,933.92	\$ 66,755.22
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 242,284.35	\$ 1,369,581.22

Ver notas a los estados financieros.

DIGITALPHONE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	2015	2014
Ventas	\$ 9.438.807,10	\$ 10.716.949,75
Costo de Ventas	-8.044.839,32	-10.022.937,34
Utilidad Bruta	<u>\$ 1.393.967,78</u>	<u>\$ 694.012,41</u>
Gastos Operacionales		
Gastos Administrativos Y Ventas	1.390.974,01	692.796,48
Total Gastos Operacionales	<u>\$ 1.390.974,01</u>	<u>692.796,48</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta y Participación de Empleados	\$ 2.993,77	1.215,93
15% Participación de Trabajadores	-449,07	-182,39
	<u>2.544,70</u>	<u>1.033,54</u>
Impuesto a la Renta Causado	-559,63	-227,38
Reserva Legal	-196,49	-80,62
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>\$ 1.788,38</u>	<u>725,54</u>

Ver notas los estados financieros.

DIGITALPHONE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EN PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	PORTES FUTURA UTILIDAD DEL APITALIZACIONE EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2015	800,00	5.639,09	59.708,44	67.933,92
Diciembre 31/2015	<u>800,00</u>	<u>5.639,09</u>	<u>59.708,44</u>	<u>67.933,92</u>

Ver notas a los estados financieros.

Digitalphone S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del año 2015

1. Operaciones y Escenario Económico

La Compañía fue constituida el seis de Julio del 2006 ante el Abg. Eduardo Alberto Falques Ayala, Notario Titular Séptimo del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el nueve de Agosto del 2006 en el Cantón Guayaquil, con un capital autorizado de \$ 1,600.00 y suscrito de \$ 800.00. Su objeto social es dedicarse a la importación, exportación, comprar, vender, distribuir y comercializar equipos de telecomunicación.

2. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, las cuales requieren 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 presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración Central, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación.- Los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria No.08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades, Plantas y Equipo, registra el costo histórico menos las depreciaciones acumuladas calculadas bajo el método de línea recta. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Las propiedades, plantas y equipos no han sido revalorizados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC No.16 y 36 vigentes, en virtud de que la empresa no contrató al técnico pertinente.

La vida útil calculada para propiedad, planta y equipos registra:

Propiedad Planta y Equipo	Años
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	33
Vehículos	5

Ver notas a los estados financieros.

Digitalphone S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo **\$ 40,708.93**

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre del año 2015 provenientes de la cuenta caja y cuentas corrientes de bancos locales: Pichincha, Machala, Austro, Bolivariano..

4. Crédito Tributario **\$ 33,443.93**

Contabiliza el saldo de las Retenciones en la Fuente efectuadas a la compañía en la comercialización de mercancías al 31 de diciembre del año 2015.

5. Inventario **\$ 10,450.80**

Registra el saldo de Inventario establecido por la empresa conformado por equipos: tarjetas prepago, recargas Pines, chips, planes y otros al 31 de diciembre del año 2015:

6. Propiedades, Planta y Equipo

Edificios	\$ 226,812.43
Muebles y Enseres	11,388.45
Equipos de Computación	37,788.15
Vehículos, Equipos de Transporte	30,609.83
	\$ 306,598.86
Depreciación Acumulada	(149,828.16)
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 156,770.70

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo de acuerdo a disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

7. Otros Activos No corrientes **\$ 910.00**

Registra el saldo cancelado por depósitos en garantía a los centros comerciales ubicados en las ciudades de: Maná, Libertad y Machala por arriendos al 31 de diciembre de 2015.

8. Cuentas y Documentos por Pagar **\$ 25,796.54**

Contabiliza el saldo de los créditos de suministros, materiales y servicios otorgados a la compañía por sus proveedores del mercado local, sin intereses anuales, al 31 de diciembre del año 2015.

Ver notas a los estados financieros

Digitalphone S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

9. Obligaciones con Instituciones Financieras

Banco Amazonas OP No. 0500335065	\$ 7,166.39
Portocoll S.A.	5,685.79
Banco Pichincha (Veresa)	6,779.65
Crédito Econ. Arcos	<u>4,512.99</u>
	<u>\$ 24,144.82</u>

Revela el importe conciliado por la compañía al 31 de diciembre del año 2015, provenientes de las obligaciones contraídas con el sistema bancario local. No existe evidencias que sustente el saldo revelado.

10. Obligaciones con el IESS

Aportes Personal IESS	\$ 1,403.02
Aportes Patronales IESS	<u>1,403.02</u>
	<u>\$ 2,806.04</u>

Saldo establecido por la compañía pendiente de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre del año 2015. No existe evidencia contable razonable.

11. Participación Trabajadores \$ 449.07

Contabiliza el 15% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo contable terminado al 31 de diciembre del año 2015.

12. Impuesto a la Renta por Pagar \$ 559.84

Representa el saldo del Impuesto a la Renta pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre del año 2015.

13. Otros Pasivos por beneficios a Empleados

Décimo Tercer Sueldo	\$ 1,237.23
Décimo Cuarto Sueldo	2,950.00
Vacaciones	<u>1,245.60</u>
	<u>\$ 5,432.83</u>

Importe de las provisiones de beneficios sociales pendientes de liquidarse al personal de empleados de la empresa al 31 de diciembre del año 2015.

Ver notas a los estados financieros.

Digitalphone S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

14. Obligaciones Tributarias

Retención IVA	\$ 15,084.40
Retención en la Fuente	<u>1,003.32</u>
	<u>\$ 16,087.72</u>

Registra el saldo de las retenciones pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas, al 31 de diciembre del año 2015.

15. Otros Pasivos Corrientes \$ 25,346.92

Saldo revelado por la compañía al 31 de diciembre de 2015. la empresa no proporcionó las evidencias adecuadas y pertinentes contables que justifique el importe acreedor registrado.

16. Obligaciones con Instituciones Financieras

Banco Amazonas O.P. No. 0500335065	\$ 12,713.93
Portocoll S.A.	19,665.15
Banco del Austro	<u>11,937.45</u>
	<u>\$ 44,316.53</u>

Registra el importe de las obligaciones financieras contraídas al 31 de diciembre de 2015, con el sistema bancario local, sin intereses anuales. No existe documentación contable que justifique el saldo revelado.

17. Impuesto a la Renta diferido \$ 29,410.13

Registra el saldo del convenio suscrito con el Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre del año 2015, proveniente de la renta anticipada del ejercicio económico 2015, en el cual el Organismo Tributario le concedió a la compañía el plazo de 24 cuotas mensuales, que incluirán impuestos(s), intereses, multas, recargos y costas correspondientes, en caso de haberlos.

Ver notas a los estados financieros

Digitalphone S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

18. Capital Suscrito **\$ 800.00**

Conformado por 800 acciones de \$ 1.00 dólar cada una de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre del año 2015, liberado en el 25% de la suscripción.

19. Ganancias

La compañía registra la utilidad neta de \$ 1,786.39, producto de la actividad económica desarrollada hasta el 31 de diciembre de 2015.

20. De acuerdo a la Resolución Societaria No. 040.Q.U.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es dedicarse a la importación, exportación, compra, venta, distribución y comercialización de equipos de telecomunicación. No revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

21. Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de los años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 incluso, 2015, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

22. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2015 y la fecha de presentación de estos estados financieros (mayo 17 de 2016), en adición a las notas explicativas, no se han registrado evento importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.