

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	<u>30,609.83</u>
	\$ 306,598.86
Depreciación Acumulada	<u>(149,828.16)</u>
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: Manta, 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><u>24,144.82</u></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><u>2,806.04</u></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><u>5,432.83</u></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 OP. 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

Digitulphone 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.II.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 eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.