

DIGITEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.016

DIGITEC S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EN DÓLARES.

A C T I V O S	31-dic-16	31-dic-15
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	1.601.084,55	88.261,10
Cuentas por Cobrar Locales	1.048.056,27	4.828.110,37
Cuentas por Cobrar del Exterior	-164.734,50	-175.909,57
Inventarios	1.451.148,83	1.422.184,16
Otras cuentas por cobrar Locales	28.221,62	0,00
Otras cuentas por cobrar del Exterior	143.757,81	0,00
Mercaderías en tránsito	5.035,95	32.599,51
Impuestos anticipados	81.970,60	125.073,70
Otros Activos Corrientes	347.400,00	29.424,61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.541.941,13	6.349.743,88
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Propiedad Planta y Equipo	1.817.572,56	1.689.576,98
Depreciación acumulada	-580.852,77	-431.732,56
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.236.719,79	1.257.844,42
TOTAL ACTIVOS	5.778.660,92	7.607.588,30

DIGITEC S.A.
BALANCE GENARAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EN DÓLARES.

PASIVOS	31-dic-16	31-dic-15
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	151.028,91	1.336.213,85
Provisiones y Beneficios Trabajadores	223.478,51	316.793,07
Impuestos	25.581,99	174.351,02
Cuentas por pagar	309.612,60	814.834,58
Otras cuentas por pagar	15.704,54	3.953,04
TOTAL PASIVO CORRIENTE	725.406,55	2.646.145,56
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones a Largo Plazo	408.525,50	409.115,14
Préstamos Accionistas	374.110,70	387.723,04
Provisión Jubilación y Desahucio	1.362.491,00	1.062.516,17
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.145.127,20	1.859.354,35
TOTAL PASIVOS	2.870.533,75	4.505.499,91
PATRIMONIO		
Capital social	2.308.440,00	407.840,00
Reserva Legal	58.324,16	247.147,19
Reservas Facultativa	346.996,81	1.672.471,34
Resultados integrales	640.194,01	399.882,86
Reserva de Capital	797,36	96.797,36
Aportes para capitalizaciones futuras	0,00	201.654,14
Resultados Adopción NIIFS	-505.474,24	-505.474,24
Utilidades	58.849,07	581.769,74
TOTAL PATRIMONIO	2.908.127,17	3.102.088,39
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5.778.660,92	7.607.588,30

DIGITEC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EN DÓLARES.

	31-dic-16	31-dic-15
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	6.220.470,59	10.017.873,96
Costos	3.899.926,00	6.888.862,98
Utilidad Bruta en Ventas	2.320.544,59	3.129.010,98
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos y de ventas	2.672.644,06	2.723.538,80
UTILIDAD OPERACIONAL	(352.099,47)	405.472,18
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	480.606,40	537.202,87
Otros gastos	29.176,27	53.121,21
RESULTADO DEL EJERCICIO	99.330,66	889.553,84
15% TRABAJADORES	14.899,60	133.433,08
IMPUESTO RENTA	25.581,99	174.351,02
RESULTADO EJERCICIO	58.849,07	581.769,74

DIGITEC S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
EN DÓLARES.

	Saldos 2016	Movimientos 2016	Saldos 2015
Capital social	2.308.440,00	1.900.600,00	407.840,00
Reserva Legal	58.324,16	(188.823,02)	247.147,19
Reserva Facultativa	346.996,81	(1.325.474,53)	1.672.471,34
Resultados integrales	640.194,01	240.311,15	399.882,86
Reserva de Capital	797,36	(96.000,00)	96.797,36
Aportes para capitalizaciones futuras	-	(201.654,14)	201.654,14
Resultados Acumulados adopción NIIFS	(505.474,24)	-	-505.474,24
Utilidades	58.849,07	(522.920,67)	581.769,74
TOTAL DEL PATRIMONIO	2.908.127,17	(193.961,22)	3.102.088,39

DIGITEC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EN DÓLARES.

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	10,288,186.73	
Pagado a proveedores y empleados	(7,680,060.50)	
Intereses recibidos	39,214.47	
Intereses pagados	(58,272.36)	
15% participación trabajadores	(169,837.04)	
Impuesto a la renta	(174,351.02)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		2,244,880.28

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(127,995.59)	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	(345,000.00)	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(472,995.59)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	(14,201.98)	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
otros ingresos financieros	-	
Reservas		-
Dividendos pagados	(244,859.26)	

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(259,061.24)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	1,512,823.45
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	88,261.10
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>1,601,084.55</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	99.330.66
-------------------------	-----------

Ajustes
por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	146,445.77
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	127,622.64
Provisión por reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	2,674.44

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios
en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	3,626,324.21
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	(1,401.11)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	40,703.10
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(1,199,989.26)
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(252,642.11)
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(169,837.04)
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	(174,351.02)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas 2,244,880.28

DIGITEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EN DÓLARES.

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**DIGITEC S.A.**”, se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, el 22 de Enero de 1975, como una Compañía de Responsabilidad Limitada y con la denominación de " **DIGITEC CIA. LTDA.**" Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías con la Resolución No. 89.1.2.1.1249 y legalmente inscrita con el número 1703 del Registro Mercantil el 30 de julio de 1975. Posteriormente realiza un aumento de capital y reforma de estatutos mediante escritura pública del 1 de diciembre de 1994, en la que se transforma en **SOCIEDAD ANÓNIMA**, aprobada por la Superintendencia de Compañías con la Resolución No. 96.1.1.1.2388 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 2820 en el tomo 121.

Con fecha 14 de noviembre de 2002 mediante escritura pública celebrada ante el Notario Décimo Séptimo del cantón Quito, se incrementa el capital a USD 407.840.00 dólares, dentro del límite del capital autorizado; escritura que se encuentra inscrita, en el Registro Mercantil el 25 de noviembre del 2002.

Con fecha 15 de abril del 2016, la Compañía efectúa el Aumento de Capital Social a US\$2'308.400,00 mediante Escritura Pública ante el Notario Décimo Quinto del Cantón Quito. Escritura que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil el 21 de abril del 2016.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años por lo tanto vence el 30 de julio del 2055.

El objeto social principal de la compañía, es dedicarse:

“Adquirir la representación de compañías nacionales y extranjeras, productoras o comercializadoras de piezas, partes, herramientas, accesorios, implementos, equipos y sistemas médicos, de sonido de medición y prueba, de computación, de control industrial de procesos, análisis químico instrumental, ensayo de materiales, telecomunicaciones, didácticos, y de equipos eléctricos, electromecánicos, mecánicos y electrónicos”

B.- ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA EMPRESA

La estructura administrativa de la empresa **DIGITEC S.A.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Jaime Jaramillo

GERENTE

Silvia Jaramillo

B.1.- NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Jaime Jaramillo	80%
Silvia Jaramillo	19%
Gustavo Vargas	<u>1%</u>
TOTAL	100%

C.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

C.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y al desarrollo normal de sus actividades.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros de la Empresa comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 31 de diciembre del 2016, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2016 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable, las Normas Internacionales de

Información Financiera y se ha dado fiel cumplimiento al Art. 3 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del delito de Lavado de Activos y del financiamiento de delitos, como se puede ver en el desarrollo de cada una de las políticas mencionadas a continuación.

2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de preparación de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, planta y equipo

La Compañía estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen el rubro propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, la Compañía efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Activos por impuesto a la renta diferido

Los activos por impuesto a la renta diferido han sido reconocidos considerando que existe una probabilidad razonable de su realización a través de su aplicación a utilidades fiscales futuras derivado de la tendencia histórica de los resultados de la Compañía.

Vida útil y valor residual de activos

La Compañía revisa la vida útil estimada de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo. En el año 2016 no hubo modificación en, la vida útil de la propiedad, planta y equipo.

La Compañía si estima valor residual de sus activos por considerarlos obsoletos al momento de la conclusión de su vida útil.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para su venta.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición que implica los costos de importación capitalizables hasta la fecha de presentación del estado de situación financiera.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución y su vida útil sea superior a tres años. En cuanto a la política contable, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso y el correspondiente avalúo.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

En caso de que se construya una propiedad, planta y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Medición posterior al reconocimiento.- Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	30
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinaria	10

Baja de propiedad, planta y equipo.- La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a que pueden existir las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

2.7 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando DIGITEC S.A. tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprender de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es

determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en la hipótesis actuariales aplicadas por el actuuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

2.9 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por la compañía cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

2.10 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

2.11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS NO DERIVADOS

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial los documentos y cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos pérdidas por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30, 60 y 90 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

2.12 PASIVOS FINANCIEROS

Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

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.

Se registran a valor razonable al momento de su reconocimiento inicial, no se miden al costo amortizado debido a que el período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 y 90 días.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

C.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple, con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad utilizado por Digitec S.A., es computarizado y se denomina MBA3, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos tales como, beneficios sociales y otros costos pos empleo.

RETENCIONES EN LA FUENTE

DIGITEC S.A. durante el ejercicio de 2016 en cumplimiento con las disposiciones expresas de la Ley de Control Tributario, por lo que manifestamos que la empresa ha procedido en forma periódica a dar cumplimiento con las disposiciones fiscales relacionadas con las Declaraciones de IVA y retenciones en la fuente, provenientes de compras y prestación de servicios varios. De los controles internos realizados, se determina que los saldos contables coinciden con los pagos de impuestos y declaraciones realizadas, a la vez que con los registros contables efectuados.

C.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que determinamos a continuación; los mismos que se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

-

C.- ACTIVOS

C.3.1- CORRIENTE DISPONIBLE

EFECTIVO CAJA Y BANCOS

	2016	2015
Caja	845.00	845.00
Bancos	1.600.239.55	87.416.10
TOTAL	1.601.084.55	88.261.10

Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2016, referentes a los valores existentes en la Caja General, Caja Ventas, y las Cajas Chicas y de las respectivas cuentas bancarias que mantiene la Compañía.

C.3.2.- CUENTAS POR COBRAR

	2016	2015
Cuentas por cobrar	1.048.056.27	4.828.110.37
Otras cuentas por cobrar	171.979.43	0.00
Reserva incobrables	-164.734.50	-175.909.57
Otros activos corrientes	347.400.00	29.424.61
Crédito Tributario Renta	81.970.60	125.073.70
TOTAL	1.484.671.80	4.806.699.11

Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período.

RAZONABILIDAD DE LA PROVISIÓN DE INCOBRABLES

	2016	2015
Saldo Inicial	175.909.57	125.033.76
Provisión cuentas incobrables 2016	-11.174.00	50.875.81
PROVISIÓN INCOBRABLES	164.734.50	175.909.57

La provisión del 1% de incobrables acumula los valores provisionados sobre el valor de las cuentas pendientes por cobrar a diciembre del 2016.

Durante este año la provisión disminuyo en \$11.174 dólares producto de la baja de la cuenta por cobrar que mantenía el Municipio de Nabón, por su vencimiento.

C.3.3.- REALIZABLE

INVENTARIOS

	2016	2015
Inventario de mercaderías	1.451.148.83	1.422.184.16
Mercaderías en Tránsito	5.035.95	32.599.51
TOTAL REALIZABLE	1.456.184.78	1.454.783.67

Los inventarios de mercaderías han sido comprobados permanentemente y representa el saldo al 31 de diciembre del 2016, así como el saldo de mercaderías en tránsito.

Al realizar la comparación con el valor neto de realización no se determinó ajuste alguno.

C.3.4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2016	2015
Inmuebles	1.012.071.40	1.012.071.40
Muebles y Enseres	74.513.28	73.521.71
Maquinaria, equipo cómputo	450.327.16	323.323.15
Vehículos	280.660.72	280.660.72
Depreciación acumulada	-580.852.77	-431.732.56
TOTAL PLANTA Y EQUIPO	1.236.719.79	1.257.844.42

Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición o inversión. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de Cómputo	33,33%

Los activos fijos se encuentran asegurados, con la compañía: Seguros Unidos

La evolución de los activos fijos durante el año 2016 es como sigue:

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS	
SALDO INICIAL	1.689.576,98
INCREMENTOS	
Otros activos	127.995,58
TOTAL ACTIVOS A DIC.2016	1.817.572,56
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-431.732,56
Aplicaciones 2016	-149.120,21
TOTAL DEPRECIACIONES	-580.852,77
ACTIVOS FIJOS NETOS	1.236.719,79

PASIVOS

C.3.5 PASIVO CORRIENTE

	2016	2015
Proveedores	151.028.91	1.336.213.85
Cuentas por pagar	309.612.60	814.834.58
Impuestos por pagar	25.581.99	174.351.02
Provisiones, beneficios y otros por pagar	223.478.51	316.793.07
Otros	15.704.54	3.953.04
TOTAL	725.406.55	2.646.145.56

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren

Obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, beneficios sociales acumulados por pagar a trabajadores, retenciones en la fuente, retenciones de I.V.A. Y el impuesto a la renta generados al 31 de diciembre del 2016.

C.3.6.- PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

	2016	2015
Obligaciones Largo Plazo	408.525.50	409.115.14
Préstamos Accionistas y Otras por pagar	374.110.70	387.723.04
Provisión Jubilación y Desahucio	1.362.491.00	1.062.516.17
TOTAL	2.145.127.20	1.859.354.35

Los préstamos de los accionistas son cuentas sin plazo de vencimiento Pactado y las obligaciones por pagar a largo plazo se refiere a la deuda con el Banco del Pacífico, contratada al interés promedio del 12% anual.

La Provisión de Jubilación se basa en el estudio actuarial que aplica la Norma NIC 19. Para el presente año y de acuerdo al pronunciamiento del IASB el cálculo actuarial contemplo la tasa de descuentos de los bonos de Estados Unidos de América.

C.3.7.- PATRIMONIO

	2016	2015
Capital Social	2.308.440.00	407.840.00
Reserva Legal	58.324.16	247.147.19
Reservas (facultativa, capital)	987.988.18	2.169.151.56
Aportes futura capitalización	0.00	201.654,14
Resultados adopción NIIFs	-505.474.24	-505.474.24
Resultado del ejercicio	58.849.07	581.769.34
TOTAL	2.908.127.17	3.102.088.39

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa "DIGITEC S.A.":

C.3.8.- RESULTADO INTEGRAL

El resultado del ejercicio es por el valor neto de \$ **58.849.07**

C.3.9.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes, sobre los estados financieros auditados.

—