INFORME DE AUDITORIA 2015
XIMAHDIGITAL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

En mi opinión, excepto por los efectos de los ajustes que se hubieran requerido efectuarlos como necesarios, para aplicar procedimientos de Auditoria por lo expresado en el párrafo 3, Los Estados Financieros referidos presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la compañía XIMAHDIGITAL S.A. Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio de los socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad establecidos en las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

Atentamente,

Econ. Luis Rojas Guano
Registro No.: SC-RNAE-416
Registro CPA No. 4558

INFORME DE AUDITORIA 201
XIMAHDIGITAL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

XIMAHDIGITAL SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO		899,186.88
ACTIVO CORRIENTE		895,646.88
DISPONIBLE		48,620.84
1010101	**CAJA**	**196.64**
1010101002	CAJA CHICA	196.64
1010102	**BANCOS**	**48,424.20**
1010102001	BANCO TERRITORIAL CTA AHORROS	13.22
1010102002	BANCO PROMERICA CTA CTE (1044506015)	48,202.52
1010102003	BANCO PROMERICA CTA AHORROS (8186185000)	0.52
1010102005	BANCO PACIFICO CTA CTE 7324892	1,395.34
1010102006	BANCO PACIFICO CTA AHORROS 1042415349	175.70
EXIGIBLE		627,620.90
1010207001	CLIENTES	627,620.90
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		7,921.03
1010207002	PRESTAMOS EMPLEADOS	540.00
1010208001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	176.20
1010402001	ANTICIPO ARRIENDOS	3,780.00
1010403001	ANTICIPOS PROVEEDORES LOCALES	11.54
1010404001	OTROS ANTICIPOS	3,215.19
IMPUESTOS ANTICIPADOS		174,560.72
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	124,103.36
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.F.)	50,457.36
ACTIVO FIJOS		36,921.39
1020105	**MUEBLES Y ENSERES**	**9,868.25**
1020105001	MUEBLES DE OFICINA	9,868.25
1020108	**EQUIPOS DE OFICINA**	**63,049.34**
1020108001	PORTATIL TOSHIBA INTEL	599.00
1020108006	CPU COMPAQ	3,582.00
1020108007	MACBOOK PRO 13	20,747.00
1020108008	APPLE TECLADO INALAMBRICO	80.00
1020108009	COMPUTADOR PC-INTEL - DELL	9,490.00
1020108010	TELEVISOR SAMSUNG LED SMART	3,922.00
1020108011	TELEVISOR LG LED SMART	5,222.30
1020108012	COPIADORA RICOH AFICIO MPC	1,686.00
1020108014	MONITORES LED	2,344.00
1020108015	PORTATIL HP	2,886.00
1020108016	EQUIPOS DE COMPUTO	12,382.54
1020112	**(-) DEPREC. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**(35,996.20)**
1020112004	DEPR. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-4,112.39
1020112006	DEPR. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-3,950.19
1020112007	DEPR. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-26,686.52
1020112010	DEPR. ACUM. EQ. DE OFICINA	-1,247.09
ACTIVO NO CORRIENTE		3,540.00
1020706	**OTROS ACT. NO CTES. - GARANTIAS ENTREGADAS**	**3,540.00**
1020706001	GARANTIAS EN ARRIENDOS	3,540.00
TOTAL ACTIVO:		**899,186.88**

PASIVO		726,970.27
PASIVO CORRIENTES		726,970.27
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		560,822.95
2010301	**LOCALES**	**235,907.62**
2010301001	DUCANABI S.A	751.19
2010301004	MAX FRANCO MANRIQUE	133.20
2010301008	IMPULSO comunicadores S.C	4,761.40
2010301010	PUBLILITE S.A	229,500.00
2010301019	ALEX JAVIER MURILLO	33.30
2010301031	PROVEEDORES VARIOS	773.14
2010301042	SHIRLEY MARIA RAMOS CEDENO	954.45
2010302	**DEL EXTERIOR**	**18,591.09**
2010302001	IMS INTERNET SERVICES	3,141.09
2010302002	CONNECTING THE DOTS COMUNNICATIONS	15,450.00
2010601	**LOCALES**	**306,324.24**
2010601001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	304,264.33
2010601002	SUELDOS POR PAGAR	2,058.51
2010601003	OTRAS CTAS. POR PAGAR (REEMBOLSO EMPLEADOS)	1.40
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE		166,147.32
201070103	**ANTICIPO RENTA POR PAGAR**	**18,655.34**
20107010300	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	18,655.34
201070201	**OBLIGACIONES CON EL SRI**	**22,706.69**
20107020100	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	18,173.30
20107020100	IMPUESTO POR PAGAR IVA Y FUENTE	4,533.39
201070301	**OBLIGACIONES CON EL IESS**	**4,388.15**
20107030100	APORTE PATRONAL 12.15%	2,179.75
20107030100	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	88.11
20107030100	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	424.97
20107030100	APORTE PERSONAL 9.45%	1,695.32
201070401	**BENEFICIOS A EMPLEADOS**	**21,193.93**
20107040100	DECIMO TERCER SUELDO	4,236.01
20107040100	DECIMO CUARTO SUELDO	4,017.91
20107040100	VACACIONES	12,028.08
20107040100	FONDO DE RESERVA	910.93
201070501	**15% PARTICIPACION A TRABAJADORES**	**10,046.04**
20107050100	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	10,046.04
2010802	**PRESTAMOS ACCIONISTAS**	**79,699.85**
2010802001	JUAN CARLOS VASCONES	35,675.08
2010802002	JAVIER SARMIENTO PIERRE	44,024.77
2020601	**ANTICIPOS CLIENTES**	**9,458.32**
2020601003	ANTICIPO CLIENTES	9,458.32
TOTAL PASIVO:		**726,970.27**
PATRIMONIO		172,216.61
30101	**CAPITAL**	**800.00**
3010101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00
30401	**RESERVAS**	**6,443.25**
3040101	RESERVA LEGAL	3,874.86
3040102	RESERVA FACULTATIVA	2,568.39
30601	**GANANCIAS ACUMULADAS**	**132,667.98**
3060101	RESULTADO EJERCICIO 2011	22,730.87
3060102	RESULTADO EJERCICIO 2012	35,033.73
3060103	RESULTADO EJERCICIO 2013	75,528.43
3060104	RESULTADO EJERCICIO 2014	-665.04
EJERCICIO CORRIENTE		32,305.38
TOTAL PATRIMONIO:		**172,216.61**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:		**899,186.88**

Sr. Juan Carlos Vasconez
GERENTE

Ing. Marjory Murillo C.
Contador General
Reg. No. 0,20835

INFORME DE AUDITORIA 2015
XIMAHDIGITAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

XIMAHDIGITAL SA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

4	INGRESOS	1,768,675.57
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,756,862.94
40101	PRESTACION DE SERVICIOS	1,756,862.94
4010101	VENTAS SERVICIOS TARIFA 12%	1,756,862.94
[illegible]	VENTAS SERVICIOS TARIFA 12%	[illegible]
403	OTROS INGRESOS	11,812.64
[illegible]	OTROS INGRESOS	[illegible]
[illegible]	MULTA AL PERSONAL	[illegible]
[illegible]	INTERESES	[illegible]
4	TOTAL INGRESOS	1,768,675.57
5	COSTOS	1,701,766.44
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	1,160,598.01
50101	[illegible]	[illegible]
50104	COSTO DE VENTAS CONSULTORIA	[illegible]
50105	[illegible]	[illegible]
502	GASTOS	541,110.6[illegible]
50201	GASTOS DE VENTA	300,297.6[illegible]
5020101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	[illegible]
5020102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	[illegible]
5020103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	[illegible]
5020105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	[illegible]
5020106	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	[illegible]
[illegible]	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	[illegible]
5020110	[illegible]	[illegible]
5020112	COMBUSTIBLES	[illegible]
5020114	TRANSPORTE	[illegible]
5020115	GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	[illegible]
[illegible]	GASTOS DE VIAJE	[illegible]
5020118	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	[illegible]
5020119	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	[illegible]
5020127	OTROS GASTOS	[illegible]
50202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	209,795.3[illegible]
5020201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	[illegible]
5020202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	[illegible]
5020203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	[illegible]
5020205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	[illegible]
5020208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	[illegible]
[illegible]	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	[illegible]
[illegible]	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	[illegible]
5020214	TRANSPORTE	[illegible]
5020215	GASTOS DE GESTION (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	[illegible]
5020216	GASTOS DE VIAJE	[illegible]
[illegible]	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	[illegible]
[illegible]	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	[illegible]
5020220	DEPRECIACIONES	[illegible]
[illegible]	OTROS GASTOS	[illegible]
50203	GASTOS FINANCIEROS	3,632.45
[illegible]	INTERESES	[illegible]
5020302	COMISIONES	[illegible]
50204	OTROS GASTOS	5,307.93
5020402	OTROS	[illegible]
50205	GASTOS NO DEDUCIBLES	34,670.41
5020501	GASTOS NO DEDUCIBLES	[illegible]
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	1,701,708.58
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	66,966.[illegible]

Sr. Juan Carlos Vasconez
GERENTE

Ing. Manuel Murillo C
Contador General
Reg. No. 0,20535

INFORME DE AUDITORIA 2015
XIMAHDIGITAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

i. OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 7 de Febrero del 2011, siendo su objeto social dedicarse a actividades de planificación y diseño de sistema informatico que integra equipo y programa.
La Compañía desarrollará sus operaciones fundamentalmente en los sistemas de marketing y publicidades para ofrecer a sus clientes, variedad de opciones y calidad.
Los accionistas son Juan Carlos Vasconez Lecaro y Xavier Alejandro Sarmiento Fierro.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales politicas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF, y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Bases de preparación de estados financieros •

Los presentes estados financieros de XIMAHDIGITAL S.A. Constituyen los Estados Financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

INFORME DE AUDITORIA 2015
XIMAHDIGITAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

2.2. Transacciones en moneda extranjera •

a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior y compañías relacionadas, se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

2.4. Activos y pasivos financieros - 2.4.1

Clasificación
La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La compañía se encuentra en incremento de sus ventas, y a su vez sus activos fijos tienen un leve incremento en el 2015.

a) Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos, las filiales de la compañía son quienes han aportado al proyecto para su viabilidad.

(ii) Proveedores del Exterior: Las compras de productos para la Distribución y venta local.

2.5. Propiedades, plantas y equipos -

Las propiedades, plantas y equipos son registrados al costo histórico, con el porcentaje de depreciación de acuerdo a las normas contables y leyes tributarias. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Detalle de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

XIMAHDIGITAL SA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		A DIC. 2015
ACTIVO FIJOS		
1020105	**MUEBLES Y ENSERES**	**9.868,26**
1020105001	MUEBLES DE OFICINA	9 868,26
1020108	**EQUIPOS DE OFICINA**	**63.049,34**
1020108001	PORTATIL TOSHIBA INTEL	599,00
1020108006	CPU COMPAC	3 582,00
1020108007	MACBOOK PRO 13	20 747,00
1020108008	APPLE TECLADO INALAMBRICO	80,00
1020108009	COMPUTADOR PC-INTEL DELL	9 490,00
1020108010	TELEVISOR SAMSUNG LED SMART	3 922,00
1020108011	TELEVISOR LG LED SMART	5 322,30
1020108012	COPIADORA RICOH AFICIO MPC	1 695,00
1020108014	MONITORES LED	2 344,50
1020108015	PORTATIL HP	2 688,00
1020108016	EQUIPOS DE COMPUTO	12 582,54
1020112	**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**(35.996,20)**
1020112004	DEPR. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-4 112,39
1020112005	DEPR. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-3 950,12
1020112007	DEPR. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-26 686,62
1020112010	DEPR. ACUM. EQ. DE OFICINA	-1 247,00

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad, planta y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para

Su uso, periodo que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2015 todos los proyectos de la empresa se han liquidado en plazos inferiores a un año, por lo que no se han activado costos de endeudamiento.

2.6. Activo Contingente

La empresa no posee ningún activo Contingente de importancia para ser reflejado en el balance y en el Informe.

2.7. Cuentas y Documentos por Pagar

El Detalle de los Pasivos Corrientes es el siguiente:

PASIVO		**726.970,27**
PASIVO CORRIENTES		**726.970,27**
CUENTAS Y DOCUEMENTOS POR PAGAR		**660.322,86**
2010301	**LOCALES**	**235.907,62**
2010301001	DUSANABI S.A	751 19
2010301004	MAX FRANCO MANRIQUE	133 20
2010301008	IMPULSO comunicadores S C	4 761 40
2010301016	PUBLIEUTE S.A	228 500 90
2010301019	ALEX JAVIER MURILLO	33 30
2010301031	PROVEEDORES VARIOS	773,14
2010301042	SHIRLEY MARIA RAMOS CEDEÑO	864 40
2010302	**DEL EXTERIOR**	**18.591,09**
2010302001	IMS INTERNET SERVICES	3 141 09
2010302002	CONNECTING THE DOTS COMUNICATIONS	15 450,00
2010601	**LOCALES**	**306.324,24**
2010601001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	304 264 33
2010601002	SUELDOS POR PAGAR	2 059 51
2010601003	OTRAS CUENTAS POR PAGAR (REEMOLSO EMPLEADOS)	1,40

La empresa cuenta con un préstamo bancario con un plazo de 3 años el mismo que parte del primer año consta como Pasivo Corriente y el saldo consta como Pasivo No Corriente.

2 ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

INFORME DE AUDITORIA 2015
DLIP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

4 ADMINISTRACION DE RIESGOS 5.1

Factores de riesgos financieros

a) **Riesgo de crédito: La empresa goza de un buen estado crediticio razón por la cual en el 2015.**

b) **Riesgo de liquidez: La empresa posee una sana liquidez sin afectar así sus operaciones y poder así cumplir con sus obligaciones corrientes.**

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Consistente con la industria, la Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de los recursos ajenos (incluyendo "préstamos corrientes y no corrientes", cuentas por pagar comerciales y compañías relacionadas) menos el efectivo y equivalentes al efectivo. El capital total se calcula como el "patrimonio neto" más la deuda neta.

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del Efectivo de la empresa se encuentra distribuido en algunos bancos como:

Los Bancos de Confianza de la empresa.

Y los equivalentes de Efectivo están divididos en los siguientes rubros:

INFORME DE AUDITORIA 2015
XIMAHDIGITAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBLE		**48.620,84**
1010101	**CAJA**	**196,64**
1010101001	CAJA GENERAL	0 00
1010101002	CAJA CHICA	196.64
1010102	**BANCOS**	**48.424,20**
1010102001	BANCO TERRITORIAL CTA AHORROS	13 22
1010102002	BANCO PROMERICA CTA CTE (1044556015)	46.232.82
1010102003	BANCO PROMERICA CTA AHORROS (6196195000)	6 82
1010102005	BANCO PACIFICO CTA CTE 7524692	1.995.84
1010102006	BANCO PACIFICO CTA AHORROS 1042415349	175.70

6 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 es de USD $ 800,00 dólares norteamericanos con valor de acción de un dólar cada una nominativa y de igual valor. La empresa posee Reserva Legal por valor USD $ 3.874,76 y una Reserva Facultativa de USD $ 3.568,39. Y Una Utilidad neta luego de participación e impuestos de USD $ 32.305,36