



DESOTEEM CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INDIVIDUALES 2017**

1. INFORMACIÓN GENERAL

DESOTEEM CIA. LTDA., fue constituida en escritura pública otorgada por el Notaria Quinta del Cantón Ambato, el 06 de junio del 2012, y aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.DIC.A.12.259, de fecha 15 de junio de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Ambato, bajo el número Seiscientos setenta y cuatro (0674), el 27 de junio de 2012. El objeto social es el desarrollo de software y páginas web. Su domicilio tributario es la Avenida Cevallos y Mera, cantón Ambato, Provincia de Tungurahua.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de DESOTEEM CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

2.3. Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo tres meses.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización. Esa provisión se constituye en función a lo dispuesto a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.5. Inventarios

La valuación de inventarios se realiza al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden a su valor neto de realización.

2.6. Propiedad, planta y equipos

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según disposiciones.



Método depreciación, vida útil y valores residuales.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil se estima, valor residual y método de depreciación son revisados al final del año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre la base propuesta.

A continuación, se detallan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y la vida útil según el Artículo 28, numeral 6, literal a del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. *“La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:*

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual.*
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual*
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.*
- (IV) Equipo de cómputo y software 33% anual.”*

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados serán considerados como otros activos disponibles para la venta.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipos. La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros de activo y reconocida en los resultados del año.

2.7. Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

2.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registrados su valor razonable por la adquisición de bienes, servicios y otros activos.

2.9. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y del impuesto diferido.

Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, la utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos.

2.10. Participación de trabajadores.

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la empresa, dicho beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con el Artículo 97 del Código de Trabajo.



2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento que la empresa pueda otorgar.

2.12. Reconocimientos de costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere 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 y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, 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.

4. CAJA- BANCOS

Los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2017 corresponden a \$ 593.06, los mismos se describen:

	...Diciembre ...	
	2017	2016
Caja General	0.05	0.00
Banco del Pichincha	593.01	0.00
Total	593.06	1,087.56

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los documentos y cuentas por cobrar comerciales son como sigue:

	...Diciembre ...	
	2017	2016
Documentos y cuentas por cobrar no	42745.65	44934,34
Otras cuentas por cobrar	4500.00	0.00
(-) Provisión de cuentas incobrables	(1150.97)	(1123,50))
Anticipos proveedores	70.83	162,87
Otros anticipos entregados	0.00	0.00
Total	45895.51	44973.71

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo crédito tributario por concepto de retenciones recibidas por clientes son:

	...Diciembre ...	
	2017	2016
Crédito tributario IVA	358.09	2443.15
Crédito tributario retenciones fuente	5806.62	5327.01
Total	6164.71	7770.16



7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La Compañía al 31 de diciembre del 2017 el saldo de activos fijos es:

	...Diciembre ...	
	2017	2016
Costo	99939.45	99675.34
(-) Depreciación acumulada	(31370.11)	(12687.84)
Total	68229.34	86987.50

Clasificación	2017	2016
Muebles y Enseres	2,232.14	2,232.14
Maquinaria y Equipo	0,00	0.00
Equipo de Computación	1248.86	984.75
Vehículos, Equipo de Transporte	96458.75	96458.75
Total	99939.45	99675.34

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 6051.54

	.. Diciembre..	
	2017	2016
Cuentas por pagar relacionados		0.00
Cuentas por pagar no relacionados	6051.54	8146,43
Total	6051.54	8146.43

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Un resumen de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	...Diciembre ...	
	2017	2016
IVA Cobrado por pagar	2353.88	0.00
Retenciones en la fuente por pagar	39.46	101.73
Retenciones IVA por pagar	57.19	444.61
Total	2450.53	546.34

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta para el período fiscal 2017 es de \$5682.02, según base imponible gravada obtenida en conciliación tributaria por \$25827.37, valores que se muestra en el formulario 101 de impuesto a la renta de personas jurídicas a declarar al Servicio de Rentas Internas.



El anticipo de Impuesto de Impuesto a la Renta para el año 2018, corresponde a \$ 1160.62.

Se debe indicar la inexistencia de actos de determinación fiscal y juicios tributarios vigentes en contra de la compañía por parte de la Administración Tributaria.

10. OBLIGACIONES CON LA SEGURIDAD SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017, los valores pendientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), corresponden al aporte personal 9.45% y patronal del 12.15% del mes de diciembre como se describe:

	...Diciembre	
	2017	2016
Aportes IESS personal por pagar	295.01	294.92
Aportes IESS patronal pagar	379.27	379.16
Total	674.28	674.08

11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES POR LEY A LOS EMPLEADOS

	...Diciembre ...	
	2017	2016
Sueldos por pagar	2554.36	2093.91
Décima tercera remuneración por pagar	292.01	292.01
Décima cuarta remuneración por pagar	625.00	610.00
Fondo de reserva por pagar	292.00	192.00
Participación de trabajadores	1,894.96	1827.89
Total	5,658.33	5015.81

Participación de trabajadores.- De conformidad con lo dispuesto al Art. 97, Capítulo VI, del Código de Trabajo vigente, es legal que los trabajadores tengan derecho a participar de las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables de \$12633.08

12. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de anticipos de clientes es \$ 69.08

13. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos y transacciones con personas relacionadas efectuadas de común acuerdo entre las partes (Prestamos socios o accionistas). Cabe indicar que ese valor sirvió para las actividades de operación.

	...Diciembre ...	
	2017	2016
Cuentas por pagar	6139.34	28134.51
Total	6139.34	1,445.83



14. PATRIMONIO

14.1. Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 400 acciones de valor nominal unitario de un dólar, todas ordinarias y nominativas. A continuación se muestra el cuadro de integración de capital y datos de los accionistas:

Descripción	...Diciembre ...	
	2017	2016
Capital suscrito de la compañía	400,00	400,00
Capital pagado de la compañía	400,00	400,00
Acciones totales	400	400
Valor ordinario y nominal acción	1.00	1.00
Reserva legal	2842.69	2305.78
Utilidad del ejercicio	4519.19	0.00
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	43810.00	43810.00
Saldo al final	51571.88	46515.78

Integración de capital 2015:

No.	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo de inversión	Capital	Participaciones
1	1803565876	CHAVEZ SANUNGA GIOVANNA PATRICIA	ECUADOR	NACIONAL	240.0000	240.0000
2	1800807784	SANUNGA QUISPE LEONOR	ECUADOR	NACIONAL	160.0000	160.0000
		TOTAL			400.0000	400.0000

14.2. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de utilidad anual sea apropiado como reserva legal. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

15. INGRESOS PROVENIENTES POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los ingresos de la Compañía al 31 de diciembre 2017 son de \$ 111741.74; desglosados de la siguiente manera

Descripción	...Diciembre ...	
	2017	2016
Venta de bienes	9155.18	8886.41
Prestación de servicios profesionales	103772.76	114159.75
Otros ingresos		0.11
(-) Devoluciones en ventas	-1186.20	-7030.10
Saldo final	111741.74	116016.25



16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2017	Diciembre ... 2016
	Gastos de venta	32289.74
Gastos de administración	47068.68	54249.54
Gasto de deterioro	427.47	0.00
Depreciaciones	19111.56	18029.24
Gastos financieros	148.15	178.94
Otros gastos	63.06	0.00
Saldo al final	99108.66	104485.96

Otros gastos de bienes y servicios no deducibles, son aquellos gastos generados por la adquisición de bienes y/o servicios sin respaldo de comprobantes de ventas legalmente autorizado por el Servicio de Rentas (SRI), en concordancia del Reglamento de Comprobante de Venta, Retención y Documentos Complementarios vigente.

17. COMPROMISOS

La Compañía no mantiene ningún compromiso por contrato alguno.

18. CONTINGENCIAS

Se informa la inexistencia de algún juicio por demanda laboral o judicial, de 1 de enero a 31 de diciembre del 2017.

19. HECHOS POSTERIORES AL PERÍODO INFORMADOS

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros el 02 de febrero del 2018, no se produjeron eventos que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, serán aprobados por la Administración de la Compañía el 05 de febrero del 2018, la presentación a los accionistas con el tiempo pertinente para la verificación y la Junta aprobará sin modificaciones el 16 de marzo del 2018.

Atentamente,

Ing. Cristina Manjarrés
CONTADORA