



## **DESOTEEM CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES 2018**

#### **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 equivalentes al efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

##### **2.4. Activos Financieros**

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización. La 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. Servicios y otros pagos anticipados**

Conforman las cuentas contables Anticipo de Proveedores y Préstamos, siendo ésta última la más significativa en la cual acumulan los valores entregados.

#### **Desoteem Cía. Lda.**

Dirección: Av. Pedro Fermín Cevallos y Juan León Mera. Edificio Mutualista Ambato, Sexto piso Oficina 603.

Teléfono: 032828291

Web [www.desoteem.com](http://www.desoteem.com)

Mail: [info@desoteem.com](mailto:info@desoteem.com)



## 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 depreciación 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 con Instituciones 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.

### **Desoteem Cía. Ltda.**

Dirección: Av. Pedro Fermín Cevallos y Juan León Mera. Edificio Mutualista Ambato, Sexto piso Oficina 603.

Teléfono: 032828291

Web [www.desoteem.com](http://www.desoteem.com)

Mail: [info@desoteem.com](mailto:info@desoteem.com)



## 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 imposables.

## 2.10. Participación de trabajadores.

La compañía reconoce a sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la empresa. Es 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2018 corresponden a \$ 1038.19, los mismos se describen:

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Caja General	\$ 1.51	\$ 0.05
Bco. Pichincha	\$ 1,035.03	\$ 593.01
Bco. Procredit	\$ 1.65	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,038.19</b>	<b>\$ 593.06</b>

### Desoteem Cía. Ltda.

Dirección: Av. Pedro Fermín Cevallos y Juan León Mera. Edificio Mutualista Ambato, Sexto piso Oficina 603.

Teléfono: 032828291

Web [www.desoteem.com](http://www.desoteem.com)

Mail: [info@desoteem.com](mailto:info@desoteem.com)



## 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de las cuentas contables que conforman este nivel, se detalla en la siguiente tabla:

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Documentos y cuentas por cobrar	\$ 55,078.97	\$ 42,745.65
(-) Provisión Ctas. Incobrables	\$ 2,066.62	\$ 1,550.97
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 53,012.35</b>	<b>\$ 41,194.68</b>

## 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los valores anticipados a proveedores y en calidad de préstamos enlisto:

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Anticipo Proveedores	\$ 343.35	\$ 70.83
Ot. Ant. Ent. Préstamos	\$ 31,002.49	\$ 4,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 31,345.84</b>	<b>\$ 4,570.83</b>

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos por créditos tributarios de Iva y Renta son:

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Crédito Tributario IVA	\$ 2,036.72	\$ 358.09
Crédito Tributario RENTA	\$ 1,674.36	\$ 124.60
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,711.08</b>	<b>\$ 482.69</b>

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La Compañía al 31 de diciembre del 2018, cuenta con los siguientes saldos de activos fijos:

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Equipo de Computo y electrónicos	\$ 1,753.41	\$ 1,248.86
Equipo de Oficina	\$ 2,383.03	\$ 2,232.14
Vehículos, Equipos de Transporte	\$ 96,458.45	\$ 96,458.45
(-) Dep. Acumulada PPE	\$ 50,895.22	\$ 31,710.11
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 49,699.67</b>	<b>\$ 68,229.34</b>

### Desoteem Cía. Lda.

Dirección: Av. Pedro Fermín Cevallos y Juan León Mera. Edificio Mutualista Ambato, Sexto piso Oficina 603.

Teléfono: 032828291

Web [www.desoteem.com](http://www.desoteem.com)

Mail: [info@desoteem.com](mailto:info@desoteem.com)



## 8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Detalla la obligación contraída con Banco Procredit:

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre	
	2018	2017
IFIS Bancos	\$ 18,486.39	\$ -
<b>TOTAL</b>	\$ 18,486.39	\$ -

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es de \$ 12991.95

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Cunetas Pagar Locales	\$ 12,991.95	\$ 9,063.19
<b>TOTAL</b>	\$ 12,991.95	\$ 9,063.19

## 10. IMPUESTOS

Las obligaciones con la Administración Tributaria, corresponden:

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Iva por Pagar	\$ 3,544.46	\$ 2,353.88
Retenciones Fuente por Pagar	\$ 89.33	\$ 39.46
Retenciones Iva por Pagar	\$ 24.01	\$ 57.19
<b>TOTAL</b>	\$ 3,657.80	\$ 2,450.53

## 10. OBLIGACIONES CON LA SEGURIDAD SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, 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:

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Aporte Personal	\$ 396.77	\$ 295.01
Aporte Patronal	\$ 227.20	\$ 379.27
<b>TOTAL</b>	\$ 623.97	\$ 674.28

### Desoteem Cía. Ltda.

Dirección: Av. Pedro Fermín Cevallos y Juan León Mera. Edificio Mutualista Ambato, Sexto piso Oficina 603.

Teléfono: 032828291

Web [www.desoteem.com](http://www.desoteem.com)

Mail: [info@desoteem.com](mailto:info@desoteem.com)



## 11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES POR LEY A LOS EMPLEADOS

Los valores por concepto de obligaciones por beneficios sociales a empleados comprende las cuentas contables siguientes:

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Sueldos por Pagar	\$ 2,480.91	\$ 2,554.36
XIII Remuneración por Pagar	\$ 175.39	\$ 292.01
XIV Remuneración por Pagar	\$ 482.56	\$ 625.00
Fondo de Reserva por Pagar	\$ 175.34	\$ 292.00
Participación Trabajadores	\$ 1,189.09	\$ 1,894.96
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,503.29</b>	<b>\$ 5,658.33</b>

**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 \$ 7927.75

## 12. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de anticipos de clientes es \$ 39193.03

## 13. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

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.

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Cuentas por Pagar Locales	\$ 2,453.87	\$ 45,495.51
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,453.87</b>	<b>\$ 45,495.51</b>

## 14. PATRIMONIO

El Patrimonio de Desoteem Cía Ltda, refleja los saldos al 31 de Diciembre de 2018:

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Capital Social	\$ 400.00	\$ 400.00
Reserva Legal	\$ 3,179.60	\$ 2,842.69
Ganancias Acumuladas	\$ 48,329.19	\$ 43,810.00
Ganancia Neta del Período	\$ 4,867.10	\$ 4,519.19
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 56,775.89</b>	<b>\$ 51,571.88</b>

### Desoteem Cía. Ltda.

Dirección: Av. Pedro Fermín Cevallos y Juan León Mera. Edificio Mutualista Ambato, Sexto piso Oficina 603.

Teléfono: 032828291

Web [www.desoteem.com](http://www.desoteem.com)

Mail: [info@desoteem.com](mailto:info@desoteem.com)



#### 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:

<u>Descripción</u>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Capital suscrito de la compañía</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>
Capital pagado de la compañía	400,00	400,00
Acciones totales	400	400
Valor ordinario y nominal acción	1.00	1.00

#### Integración de capital 2018:

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

#### 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 PROVENIENTE DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos de la Compañía al 31 de diciembre 2018 son de \$ 104671.15; desglosados de la siguiente manera:

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Venta de Bienes	\$ 11,958.63	\$ 9,155.18
Implementación Cb	\$ 39,640.00	\$ 43,368.55
Desarrollo Software	\$ 16,428.74	\$ 17,889.00
Soporte Técnico	\$ 17,997.32	\$ 21,307.36
Arrendamiento CB	\$ 23,037.01	\$ 21,207.84
Otros Ingresos	\$ 0.35	\$ 0.01
(-) Devolución en Ventas	\$ 4,390.90	\$ 1,186.20
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 104,671.15</b>	<b>\$ 111,741.74</b>

#### Desoteem Cía. Lda.

Dirección: Av. Pedro Fermín Cevallos y Juan León Mera. Edificio Mutualista Ambato, Sexto piso Oficina 603.

Teléfono: 032828291

Web [www.desoteem.com](http://www.desoteem.com)

Mail: [info@desoteem.com](mailto:info@desoteem.com)



## 16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

Cuenta	Saldo al 31 de Diciembre	
	2018	2017
Gastos de Venta	\$ 31,264.50	\$ 32,289.74
Gastos Administrativos	\$ 64,975.68	\$ 66,607.71
Gastos Financieros	\$ 450.03	\$ 148.15
Otros Gastos	\$ 53.69	\$ 63.06
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 96,743.90</b>	<b>\$ 99,108.66</b>

Dentro de los gastos enlistados, y una vez revisada la normativa vigente para la Declaración de Impuesto a la Renta se procede a discriminar la deducibilidad o no de cada de ellos.

## 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, dentro del ejercicio económico 2018.

## 19. HECHOS POSTERIORES AL PERÍODO INFORMADOS

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros el 03 de febrero del 2019, 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 2018, serán aprobados por la Administración de la Compañía el 04 de febrero del 2019, la presentación a los accionistas con el tiempo pertinente para la verificación y la Junta aprobará sin modificaciones el 15 de marzo del 2019.

Atentamente,

**Ing. Cristina Manjarrès**  
**CONTADORA**

### **Desoteem Cía. Lda.**

Dirección: Av. Pedro Fermín Cevallos y Juan León Mera. Edificio Mutualista Ambato, Sexto piso Oficina 603.  
Teléfono: 032828291  
Web [www.desoteem.com](http://www.desoteem.com)  
Mail: [info@desoteem.com](mailto:info@desoteem.com)