

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2015

Nota 1 Entidad

DO IT INFORMATION TECHNOLOGY AMARICA CIA. LTDA. con RUC No. 1792128293001 es una entidad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal centro de negocio en el la Av. 12 de Octubre No. 1942 y Luis Cordero, Edificio World Trade Center Oficina 710. El inicio de sus actividades económicas Fue el 11 de Marzo del 2008. Su actividad principal es la relacionada con el análisis, diseño y programación de sistemas.

Nota 2 Bases de Elaboración y Políticas Contables

La información financiera se presenta en dólares USD., de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

El Balance será el indicador de la POSICIÓN FINANCIERA de la entidad:

Activo: recurso controlado por la entidad procedente de sucesos pasados y por el cual se espera obtener un beneficio económico futuro:

- Procedencia del beneficiario: utilización o disposición del activo.
- La tangibilidad y el derecho de propiedad no son esenciales, por ejemplo, un inmueble en usufructo es un activo, dado que la entidad controla los beneficios que se puedan obtener, aunque no tenga la propiedad.

Pasivo: obligación presente de la entidad surgida por sucesos pasados, al vencimiento de la cual la entidad se deberá desprender de recursos que hubiesen incorporado beneficios económicos.

Patrimonio Neto: parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

Y la presentación de los estados de acuerdo a la NIIF.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados;
- Estado de Cambios en el Patrimonio; y
- Estado de Flujo de Efectivo.

Nota 3 Disponible

La compañía tiene una liquidez de \$100,00, que no tienen ningún embargo ni problemas con el mismo y cuyo valor se encuentra distribuido de la siguiente manera:

- Banco del Pacífico cuenta corriente \$100,00

Nota 4 Exigibles

a) Cuentas y Documentos por Cobrar

La compañía al 31 de diciembre reportó un valor de \$32.490,48 por concepto de cuentas y documentos por cobrar a accionistas mismos que deben cancelar estos haberes en el plazo no mayor a un año.

b) Crédito Tributario

La compañía cuenta con crédito tributario con el SRI distribuido de la siguiente manera:

- Crédito Tributario de Impuesto a la Renta \$1.281,18.

Nota 5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos las depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta en la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tazas:

GRUPO DE ACTIVOS	2015
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de cómputo	33,33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación de la vida útil o al valor residual de un activo, se revisa la depreciación de esos activos en forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Nota 6 Obligaciones a Corto Plazo

a) Obligaciones Con Accionistas.-

Existe una deuda con el accionista Abdón Armas Dávila accionista de la compañía por un valor de \$8.500,00 dólares mismo que se lo debe cancelar en un plazo no mayor a un año o el decidirá si en lo posterior podría convertirse en un aporte para futuras capitalizaciones;

b) Impuesto a la Renta por Pagar.-

Según la normativa vigente de la Legislación ecuatoriana se aplica el 22% a la utilidad luego de participación trabajadores para determinar el Impuesto a la Renta causado determinado para el ejercicio económico 2015 fue de \$1.497,16 y menos retenciones en la fuente que nos realizaron durante el ejercicio fiscal \$1.281,18, nos resultó un Impuesto a Pagar de \$215,98;

c) 15% Participación Utilidades.-

Se ha determinado el 15% por concepto de participación que tienen derecho los trabajadores de acuerdo al código del trabajo y cuyo monto es de \$1.056,92, mismo que deberá ser repartido el 10% para los trabajadores y el 5% para sus cargas familiares en el caso de tenerlas;

d) Obligaciones con el IESS.-

Al término del ejercicio fiscal 2015, existen obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, por un valor de \$86,40 por concepto de aportes normales;

e) Oros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados.-

Al final del período quedó pendiente cancelar a los empleados un valor de \$10.864,65 por concepto de liquidaciones, decimos terceros acumulados, décimo cuartos acumulados, vacaciones acumuladas, mismos que serán cancelados el siguiente ejercicio fiscal.

Nota 7 Obligaciones a Largo Plazo

Existe un préstamo de dinero a largo plazo realizado a terceras personas por un valor de \$133,50 mismo que se lo cancelará en los próximos ejercicios fiscales.

Nota 8 Patrimonio

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2015 asciende a un monto de \$13.989,44 mismo que está distribuido de la siguiente manera:

a) Capital Suscrito.-

Las acciones por \$1000,00 con un valor nominal de \$1,00 cada acción.

b) Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores.-

El monto por Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores asciende a \$22.013,91 mismas que serán distribuidas en cuanto la empresa recupere liquidez.

c) Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores.-

Al 31 de diciembre del 2015 existe un valor de \$13.515,94 por concepto de pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores mismas que se las irán amortizando anualmente conforme los porcentajes legalmente establecidos y cumpliendo con la normativa legal.

d) Utilidad del Ejercicio

Este rubro representa la utilidad del ejercicio y será distribuida a los accionistas o se la reinvertirá conforme ellos decidan y esta asciende a un monto de \$4.491,47.

Nota 9 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega los servicios prestados. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuento e impuestos.

Al 31 de diciembre del ejercicio económico 2015, estos ascienden a un monto total de \$63.759,40.

Nota 10 Gastos y Costos

Los gastos y costos incurridos por la compañía para su normal funcionamiento ascienden a un monto de \$56.713,96, al 31 de diciembre del 2015.

Nota 11 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados el día 10 de Marzo del año 2016.



Lcdo. Marco Vinasco

CONTADOR

RUC 1715467260001