

DIGISYSTEM S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA No. 1. OPERACIONES:

DIGISYSTEM S. A. fue constituida en Quito, Ecuador el 18 de enero del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de febrero del mismo año, bajo el número 503 tomo 159. Su objeto social es la venta al por mayor y menor de computadoras. Su representante legal es el Licenciado Diego Herrero.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Internacionales de Información Financiera se siguen las políticas o prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

a. Bases de presentación.- Los estados financieros han sido preparados con base en el costo histórico.

b. Inventarios.- Están registrados al costo de adquisición, y su valorización por el método promedio ponderado mediante la utilización de tarjetas Kárdex.

c. Equipos de Computación.- Se muestra al costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

d. Cargos diferidos.- Cargos diferidos se presentan al costo histórico de adquisición, menos la amortización acumulada.

e. Reconocimiento del ingreso y costos.- Los ingresos y costos por ventas se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando se entregan los bienes y se prestan los servicios.

f. Reconocimiento de gastos.- Los gastos se registran por el método del devengado, es decir al momento que se genera la obligación.

g. Registros contables y unidad monetaria.- Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares USA, que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

ACTIVOS

Contiene todos los rubros que corresponden a los bienes y propiedades de la Empresa que corresponden a: valores de efectivo, cuentas y documentos por cobrar, bienes muebles, así como los gastos realizados por la empresa que por disposición legal o reglamentaria afectan a ejercicios futuros.

NOTA No. 2. CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos pendientes de cobro son los siguientes:

CLIENTE	VALOR
ALVARADO FERNANDO	160.50
ALIANZA CEIDE	68.98
ANDESPHARMA C.A.	86.21
AGRIROSE CIA. LTDA.	100.98
ANDESSPIRULINA	176.00
ARQUITECTOS CONSULTORES	232.50
BANCHISFOOD S.A.	604.69
COMATECNICA	87.15
COHECO	368.18
COMUNICACIÓN VISUAL	48.80
CLÍNICA OTEOPOROSIS	1.671.14
DISEÑO DE PROYECTOS	394.40
DURÁN OLGA	106.40
EMBAJADA AMERICANA	458.08
GEOPETSA	1.574.49
HEILDELBERG	171.84
HERRERA DUEGO FERNANDO	247.43
INTSITE	269.91
JUNTA PARROQUIAL DE NONO	229.60
KLM	903.76
MULTICOMPU	246.39
MULTICOBRO	1.428.40
OCA	60.85
PROMODAN	62.29
PROTEMAX	179.74
RECAPT	375.37
ROMO FERNANDO	233.41
TEOLINDA MUÑOZ	28.00
UNIVERSIDAD CATÓLICA	3.368.06
ZALDUMBIDE WILFRIDO	139.58
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	14.083.13

NOTA No. 3. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS:

Al 31 de diciembre del 2012, se mantiene cuentas pendientes de cobro al señor Guido Oña y al señor Jaime Tinoco, se detallan a continuación:

EMPLEADO	VALOR
-----------------	--------------

GUIDO OÑA	5.044.15
JAIME TINOCO	0.04
TOTAL CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	5.044.19

NOTA No. 4. CRÉDITOS FISCALES:

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta Créditos Fiscales se conforma de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALOR
ANTICIPO IR 1%	837.27
ANTICIPO IR 2%	350.64
RETENCIÓN IVA 30%	210.34
RETENCIÓN IVA 70%	5.46
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	1.364.43
TOTAL CRÉDITOS FISCALES	2.768.14

NOTA No. 5 INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta de inventarios se conforma de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALOR
ALMACENAMIENTO	893.73
PARTES Y PIEZAS	9.238.09
SUMINISTROS	5.206.83
TOTAL INVENTARIOS	15.338.65

NOTA No. 6 ACTIVO FIJO:

Al 31 de diciembre del 2012, se conforma de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALOR
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1.596.00
DEP.ACUM. EQUIP. DE COMPUTACIÓN	-1.299.46
TOTAL ACTIVO FIJO	296.54

TOTAL ACTIVO \$ 37.530.65

PASIVO

Agrupar todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la empresa como resultado de la captación de recursos ajenos, con terceros y en general, todas aquellas obligaciones generadas por la actividad de la entidad.

NOTA No. 7 REMUNERACIONES:

El saldo al 31 de diciembre del 2012, se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALOR
SUELDO	1317.36
13er SUELDO POR PAGAR	246.32
14to SUELDO POR PAGAR	354.60
APORTES INDIVIDUALES IESS	158.46
APORTE PATRONAL IESS	214.92
FONDOS DE RESERVA	391.72
15% PART. EMPLEADOS	146.09
TOTAL REMUNERACIONES POR PAGAR	2.829.47

NOTA No. 8 DEUDAS FISCALES:

El saldo al 31 de diciembre del 2012, se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALOR
1% RETENCIÓN	80.21
IVA EN VENTAS	1.339.29
TOTAL DEUDAS FISCALES	1.419.50

NOTA No. 9 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

El saldo al 31 de diciembre del 2012, se mantiene las siguientes cuentas pendientes de pago:

DESCRIPCIÓN	VALOR
CONSUPPLIES	446.81
HEDFARIP	3.876.64
SIGLO 21	1.330.38
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	5.673.83

NOTA No. 10 CUENTAS POR PAGAR:

El saldo al 31 de diciembre del 2012, se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALOR
RODRÍGUEZ SUÁREZ MANUEL	5.041.34
HERRERA DIEGO	3.360.19
TINOCO JAIME	3.241.32
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	11.642.85

NOTA No. 11 OBLIGACIONES BANCARIAS:

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta bancos presenta un sobregiro bancario de \$14.632.92 que deberá ser cubierta en el mes siguiente.

TOTAL PASIVO \$36.198.57

P A T R I M O N I O

NOTA No. 12 CAPITAL SOCIAL:

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social se conforma de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALOR
HERRERA DIEGO REMIGIO	232.00
OÑA ÑACATA DIEGO MANUEL	132.00
RODRÍGUEZ SUÁREZ MANUEL	232.00
TINOCO AGUILAR JAIME	204.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	800.00

NOTA No. 13 RESERVAS:

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta de Reservas tiene un saldo de \$320.91.

NOTA No. 14 RESULTADOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta Resultados Acumulados tiene un saldo de \$136.49.

NOTA No. 15 UTILIDAD DEL EJERCICIO:

Al 31 de diciembre del 2012, la utilidad del ejercicio se conforma de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALOR
INGRESOS	235.565,16
(-) COSTOS	-177.658,77
(-) GASTOS	-57.831,71
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO	74.68

Atentamente,

Ing. Gloria Sánchez
CONTADORA
RUC No. 1803610557001