

DIGISYSTEM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Es una empresa ecuatoriana legalmente establecida, con residencia en la ciudad de Quito, república del Ecuador. Brindamos servicios de asesoría y soporte técnico, comercialización de equipo tecnológico para oficina e industria, instalación, mantenimiento, suministros y repuestos, equipos de computación, comunicación, redes, sistemas operativos y aplicaciones de informática.

Los Estados Financieros Individuales, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2013 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionista el 30 de marzo del 2014.

2. BASE DE LA PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos y sus Notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes, vigentes al 31 de diciembre del 2013.

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados al costo histórico, excepto las obligaciones como beneficios a los empleados, a partir de los registros de contabilidad mantenidos en la Empresa, los Estados financieros se presentan dólares de Estados Unidos de América que es la moneda de curso legal en el país y moneda funcional de presentación.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables en la preparación de los Estados Financieros:

- a) Efectivo y Equivalente al Efectivo; incluye el efectivo a la mano, también incluye depósitos a la vista, es decir, se pueden retirar en cualquier momento, fácilmente convertibles en un monto conocido de efectivo y sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor.
- b) Activos Financieros; pertenecen a las Cuentas partes relacionadas y otras cuentas por cobrar; son reconocidos a su valor razonable.
- c) Inventarios; son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, son valuados con el método del costo promedio ponderado.
- d) Propiedad, planta y Equipo; el costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones según lo previsto por la administración. los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo.

que se producen. Se deprecia en Línea Recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.

- e) Documentos y cuentas por Pagar; se reconocen al costo neto de los costos que se haya incurrido en la transacción.
- f) Impuestos; se clasifican en impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año, el pasivo por impuesto Corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por el SRI al final de cada periodo. Impuesto Diferido, son las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivo incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.
- g) Beneficios Empleados; Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social: son beneficios que se liquidan hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado sus servicios.
- h) Reconocimiento de Ingresos; los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación que la Empresa puede otorgar.
- i) Costos y gastos; se registra al costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independiente de la fecha en que se efectúe el pago.
- j) Eventos Posteriores; los eventos posteriores al cierre del ejercicio provee información adicional sobre la situación financiera de la Empresa a la fecha del estado de situación financiera son eventos incluidos en los Estados Financieros Presentados.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los Estados Financieros en conformidad de las NIIF para las Pymes, requieren que la administración realice ciertas estimaciones, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que conforman los Estados Financieros.

En mi opinión la Administración, las estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos iniciales.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

CAJA: Esta cuenta representa el efectivo con el que cuenta la empresa.

CUENTA/AÑO	2013
Caja	1.029,17

6. CLIENTES

Corresponde a cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados.

CLIENTE	TOTAL
ALVARADO FERNANDO	160,50
ALIANZA CEIDE	308,28
ANDESPHARMA	175,41
AANDESSPIRULINA	204,10
BANCHISFOOD	81,28
CAMPOEQUIP	33,60
COHECO	40,64
DISEÑO DE PROYECTOS	38,85
EMBAJADA AMERICANA	537,60
EDIFICIO DIGICOM	83,25
ELIZABETH HERRERA	247,43
INSITE	44,00
JUNTA PARR NONO	14,60
MULTICOBRO	831,87
OCA	11,20
PRODUCTORA OCTAVO ARTE	55,00
ROMO FERNANDO	205,13
SWISSCONTACT	384,89
ZALDUMBIE WILFRIDO	139,58
SALDO LIBRO MAYOR	3.597,13

7. EMPLEADOS

Corresponde a las siguientes cuentas:

CUENTA/AÑO	2013
Guido Oña	5.096,38
Azucena Lopez	787,54
TOTAL	5.883,92

8. ANTICIPO IMPUESTOS

Corresponde a cancelaciones realizadas con anticipación y que se van liquidando en el proceso mensual de su declaración, al 31 de diciembre del 2013; el saldo es el siguiente.

CUENTA/AÑO	2013
Anticipo Impuesto a la Renta	2.375,06
Retencion Iva	243,47
Credito Tributario Iva	14,99
Otros Impuestos	1.338,16
TOTAL	3.971,68

9. INVENTARIOS

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS: Comprende los artículos que mantiene la empresa para la venta y que no son producidos por la empresa sino que se compra a terceros. El saldo de esta cuenta es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2013
Almacenamiento	659,27
Partes y Piezas	5.984,17
Suministros	1.840,53
TOTAL	8.483,97

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La empresa cuenta con propiedades de naturaleza permanente, que son depreciados según el método de línea recta.

CUENTA/AÑO	2013
Equipos de Computación	2.041,22
Depreciación Acumulada	-1.681,47
TOTAL	359,75

TOTAL ACTIVO \$ 23.325,62

11. REMUNERACIONES

Constituye las obligaciones que tiene la empresa con los trabajadores. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2013
13er Sueldo	143,59
14to sueldo	662,50
15% participación Trabajadores	41,89
Aporte Individual IESS	161,11
Aporte Patronal	209,40
Fondo Reserva IESS	143,55
TOTAL	1.362,04

12. IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponden a valores por pago de retenciones en la fuente e IVA, el mismo que se liquida en el mes de enero.

CUENTA/AÑO	2013
Impuesto a la Renta	144,34
Retenciones Impuesto a la Renta	61,86
Impuesto al Valor Agregado IVA	316,17
TOTAL	522,37

13. PROVEEDORES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2013
HEDFARIP	1.216,28
TOTAL	1.216,28

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

CUENTA/AÑO	2013
Rodriguez Manuel	3.241,34
Herrera Diego	3.360,19
Tinoco Jaime	3.259,32
TOTAL	9.860,85

15. OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponde aun sobregiro que mantiene la empresa con la entidad financiera y va ser cubierto en mes de enero por el valor de \$8.938,96.

TOTAL PASIVO \$ 21.900,50

PATRIMONIO

16. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de acuerdo a la Constitución de la Compañía se encuentra repartido entre sus socios de la siguiente manera:

CUENTA/AÑO	2013
Herrera Diego	232,00
Oña Guido	132,00
Rodriguez Mansuel	232,00
Tinoco Jaime	204,00
TOTAL	800,00

17. RESERVAS

El cálculo es conforme a la Norma Legal.

CUENTA/AÑO	2013
Reserva Legal	320,91
TOTAL	320,91

18. UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOS

Corresponde a valores acumulados en años anteriores; de conformidad con el Estado de Resultados el total asciende a:

CONCEPTO	2013
Resultado del Ejercicios Anteriores	211,17
TOTAL	\$ 211,17

19. RESULTADO DEL EJERCICIO

INGRESOS

Constityen todos los valores recibidos por venta de mercaderías y de ingresos extraordinarios.

CUENTA/AÑO	2013
Ventas Brutas	155.753,38
(+) Otros Ingresos Extraordinarios	9.881,64
TOTAL	165.635,02

COSTOS

Constityen los egresos realizados por la empresa para la venta de sus productos.

CUENTA/AÑO	2013
Costo de Ventas	117.428,93
TOTAL	117.428,93

GASTOS

Constityen los egresos realizados por la empresa, para el desarrollo de sus actividades.

CUENTA/AÑO	2013
Gastos Administrativos	38.480,22
Gastos de Ventas	7.662,46
Gastos Financieros	333,79
Otros Gastos Extraordinarios	1.450,35
TOTAL	47.926,82

RESULTADO DEL EJERCICIO

CUENTA/AÑO	2013
Total Ingresos	165.635,02
(-) Total Costos	-117.428,93
(-) Total Gastos	-47.926,82
UTILIDAD DEL PERIODO	379,27

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL PERIODO	379,27
15% trabajadores	41,89
UTILIDAD ANTES DE IMP.	237,38
Gastos no Deducibles	418,69
Utilidad Tributabile	656,07
22% Impuesto a la Renta	144,34
Gastos no Deducibles	418,69
UTILIDAD DEL PERIODO	93,04

TOTAL PATRIMONIO \$1.425,12

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO \$23.325,62

20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


 Amalia Cabrera
 Contabilidad