



DIGISYSTEM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(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 2014 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionista el 28 de marzo del 2015.

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 2014.

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 mas 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 GENERAL: este valor corresponden al efectivo que se mantiene por el cobrar de las facturas y se utiliza para gastos corrientes; el saldo es de \$2.183,08.

6. CLIENTES

Corresponde a cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados.

CLIENTE	TOTAL
Alvarado Fernando	160,50
Aparsuit	161,10
Alianza Ceide	221,65
Andesspirulina	333,69
Banchisffod	1.264,00



Comatecnica	192,24
Campoequip	154,25
Coheco	20,32
Clinica De Osteoporosis	22,40
Diseño De Proyectos	66,35
Cant	14.361,50
Embajada Americana	1.852,48
Elizabeth Herrera	60,00
Heidelberg	366,23
Impenectra	194,25
Kim	100,95
Mutualista Pichincha	348,95
Multicobro	301,14
Nesys	273,75
Protemax	66,00
Panalpina Ecuador	38,22
Productora Octavo Arte	93,50
Recapt	2.200,02
Zaldumbide Wilfrido	139,58
Total	22.991,07

7. EMPLEADOS

Corresponde a cuentas por Cobrar a empleados, que se han devengado mensualmente y corresponde a \$ Sr. Guido Oña por el valor de \$3761,93 y Sra. Azucena López por \$ 724,90.

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 2014: el saldo es el siguiente.

CUENTA/AÑO	2014
Anticipo Impuesto a la Renta	3.224,99
Retencion Iva	61,89
Otros Impuestos	1.561,13
TOTAL	4.848,01

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	2014
Almacenamiento	659,27
Partes y Piezas	6.014,17
Suministros	1.840,53
TOTAL	8.513,97

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

CUENTA/AÑO	2014
Equipos de Computación	2.041,22
Depreciación Acumulada	-1.829,89
TOTAL	211,33

TOTAL ACTIVO \$43.237,29

11. REMUNERACIONES

Constituye las obligaciones que tiene la empresa con los trabajadores. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

CUENTA/AÑO	2014
Sueldo	2.308,46
13er Sueldo	221,95
14to sueldo	708,33
15% participacion Trabajadores	113,12
Aporte Individual IESS	251,70
Aporte Patronal	323,63
Fondo Reserva IESS	221,86
TOTAL	4.149,05

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	2014
Impuesto a la Renta	54,61
Retenciones Impuesto a la Renta	224,42
Impuesto al Valor Agregado IVA	323,26
TOTAL	602,29

13. PROVEEDORES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente es de \$2.144,70 a la Empresa Hedfarip Cía. Ltda.

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta corresponde a valores por cancelar a los socios y se detalla a continuación:

CUENTA/AÑO	2014
Rodriguez Manuel	8.541,34
Herrera Diego	3.360,19
Tinoco Jaime	10.259,32
TOTAL	22.160,85

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 \$12.338,16.

TOTAL PASIVO \$41.395,60

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	2014
Herrera Diego	232,00
Oña Guido	132,00
Rodriguez Manuel	232,00
Timoco Jaime	204,00
TOTAL	800,00

17. RESERVAS

Registra las cantidades segregadas obligatoriamente de los excedentes netos de la empresa; según la disposición de la Ley de Compañías, el porcentaje mínimo para la reserva legal es del 10 % de la utilidad. El saldo al 31 de diciembre del 2014 es de \$ 330,21.

18. UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOS

Corresponde a valores acumulados en años anteriores; de conformidad con el Estado de Resultados el total asciende a \$ 294,91

19. RESULTADO DEL EJERCICIO

INGRESOS

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

CUENTA/AÑO	2014
Ventas Brutas	269.346,92
(+) Otros Ingresos Extraordinarios	5.681,69
TOTAL	275.028,61

COSTOS

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



CUENTA/AÑO	2014
Costo de Ventas	217.138,48
TOTAL	217.138,48

GASTOS

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

CUENTA/AÑO	2014
Gastos Administrativos	44.737,86
Gastos de Ventas	11.152,96
Gastos Financieros	800,40
Otros Gastos Extraordinarios	444,80
TOTAL	57.136,02

RESULTADO DEL EJERCICIO

CUENTA/AÑO	2014
Total Ingresos	275.028,61
(-) Total Costos	-217.138,48
(-) Total Gastos	-57.136,02
UTILIDAD DEL PERIODO	754,11

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad antes de Participación Trabajadores	754,11
15% Participación Trabajadores	113,12
Utilidad Antes de Impuestos	640,99
Gastos no Deducibles	379,11
Utilidad Tributable	1.020,10
22% Impuesto a la Renta	224,42
Utilidad después de Impuestos	795,68
Gastos no Deducibles	379,11
Utilidad del Ejercicio	416,57

TOTAL PATRIMONIO \$1.841,69

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO \$43.237,29



20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 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.


Amanda Cabrera
Contabilidad