



DIGISYSTEM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(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 2016, fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionista el 31 de marzo del 2017.

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 2016.

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:

- 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
- Activos Financieros; pertenecen a las Cuentas partes relacionadas y otras cuentas por cobrar; son reconocidos a su valor razonable.
- Inventarios; son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, son valuados con el método del costo promedio ponderado.

Av. Alameda 15 y Arroyo, Quito
Tels: 53229953, 53229954, 53229955
15322999
Código QR
Email: digisystem@digisystem.com

Microsoft



Kingston
TECHNOLOGY



CAS
Centro de Asesoría
y Soporte

- 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 período 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 grabable 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 período 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 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. **EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.- CAJA GENERAL:** este valor corresponden al efectivo que se mantiene por el cobro de las facturas y se utiliza para gastos corrientes; el saldo es de \$1.535,39.

6. **CLIENTES.-** Corresponde a las facturas de venta a crédito, las mismas que serán canceladas a un máximo de 45 días del mes siguiente; el saldo de esta cuenta es de \$ 50.811,00, las mismas que se encuentran controladas con estados de cuenta.
7. **EMPLEADOS.-** Corresponde a cuentas por Cobrar a empleados, que se han devengado mensualmente mediante rol de pagos, e saldo de esta cuenta es de \$ 4.878,48.
8. **ANTICIPO IMPUESTOS.-** Corresponde a cancelaciones realizadas con anticipación y que se van liquidando en el proceso mensual de su declaración; el saldo es el siguiente \$14.657,2.
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 por el valor de \$7.724,78.
10. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** La empresa cuenta con propiedades de naturaleza permanente, que son depreciados según el método de línea recta, el valor de esta cuenta es \$ 3.454,60.
11. **REMUNERACIONES.-** Constituye las obligaciones que tiene la empresa con los trabajadores.
El resumen de esta cuenta es como sigue

SUELDO	2.373,63
DECIMO TERCERO	235,22
DECIMO CUARTO	762,50
APORTE INDIVIDUAL	266,74
APORTE PATRONAL	342,93
FONDOS DE RESERVA	691,17
VACACIONES	444,17
PARTICIPACION TRABAJADORES	175,73

Estas cuentas mantienen sus respectivos anexos.

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 y el Impuesto a la Renta del año las misma que suman \$ 9.527,47.
13. **PRVEEDORES POR PAGAR.-** El resumen de esta cuenta es como sigue: Amanda Cabrera \$ 1.256,00 y Sobregiro Bancario que se cubrirá con los pagos realizados por los clientes en el mes de enero por el valor de \$ 52.770,69.
14. **OTRAS CUENTAS POR PAGAR.-** El saldo de esta cuenta corresponde a valores por cancelar a los socios por el valor de 10.174,79.



15. CAPITAL SOCIAL.- El Capital Social de acuerdo a la Constitución de la Compañía se encuentra repartido entre sus socios el capital es de \$800.00.

16. 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 es de \$ 521,56.

17. UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOS.- Corresponde a valores acumulados en años anteriores; de conformidad con el Estado de Resultados el total asciende a \$2.017,07.

18. RESULTADO DEL EJERCICIO.- Una vez analizado los ingresos, costos y gastos, deducido el 15% de Participación de Trabajadores y 22% Impuesto a la Renta, la utilidad neta de la empresa es \$ 702,40.

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 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

Av. Adelpa E-15, Av. República del Ecuador
Tf: 52222222, 52222222, 52222222
F: 52222222
CUCERABR
Email: digisystem@digisystem.com

Microsoft



Kingston
TECHNOLOGY



CAS
Centro de Asesoría
y Soporte