

**DIGEIBI CIA. LIDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**(Expresado en dólares Americanos)**

---

**Operaciones.-**

La compañía **DIGEIBI CIA. LIDA.** Es legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 19 de Agosto de 2014, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría decima primera del cantón Quito con fecha. 12 de Septiembre del 2014

Su objeto social es: a) La prestación de servicios en el ámbito de Informática y Sistemas; b) Desarrollo de software; asesoría profesional, mantenimiento y capacitación de sistemas; c) Ofrecer servicios de capacitación en el ámbito de la informática y sistemas, especialmente en relación a temas de metodologías ágiles para la implementación y desarrollo de proyectos de software; d) Importación, exportación y comercialización de todo tipo de bienes relacionados con su objeto social; e) Adquisición de representaciones y mandatos de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras.

Su plazo de duración de la compañía es de (50) cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción de esta escritura en el Registro Mercantil del 12 de Septiembre del 2014.

**Domicilio principal de la empresa:** El tiempo y el comercio

**Domicilio fiscal:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792524784001.

**Bases de presentación de las cuentas anuales.-**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

### **Impuesto a la renta corriente y diferido**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Para este año 2016 la empresa calcula el anticipo que se considera impuesto a la renta mínimo a pagar.

### **Impuesto a la renta diferido:**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

No se encontraron diferencias sustanciales para considerar pasivos diferidos.

### **Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Para el año 2016 la empresa tuvo una pérdida contable de USD 19 992.80 por lo que no generó el cálculo de participación para trabajadores.

### **Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### **Hechos ocurridos del período que se informa**

Los Hechos ocurridos al cierre de los estados financieros del período 2016 son:

#### **Efectivo y equivalente de efectivo:**

La empresa tiene una cuenta en el Banco del Pichincha que al cierre del año fue de USD\$ 1 217,92 además cuenta con una caja chica de USD\$ 100.00 para cubrir gastos menores.

#### **Otras cuentas por Cobrar:**

Por el Valor de USD\$ 26,25 que corresponde a cuentas por cobrar empleados.

**Inventarios:**

Su saldo al 31 de diciembre del 2016 USD\$ 65.10

**Activo por impuesto corriente:**

Al 31 de diciembre de 2016 se compone de retenciones en la fuente por el valor de USD\$ 3.798,45, compuesta de la siguiente manera:

Año 2014	510.00
Año 2015	1,704.07
Año 2016	<u>1,584.37</u>
	<b>USD\$ 3.798,44</b>

**Propiedad Planta y Equipo:**

Al 31 de diciembre de 2016 se compone de:

	<b>Saldo inicial</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo Final</b>
Equipos De Computación	5,737.10	1,017.13	6,754.23
Muebles Y Enseres	3,353.95	59.22	3,413.17
Equipo De Oficina	<u>1,059.11</u>	<u>0.00</u>	<u>1,059.11</u>
	10,150.16	1,076.35	11,226.51
(-) Depreciación Acumulada	<u>(2,032.92)</u>	<u>(2,377.92)</u>	<u>(4,410.84)</u>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>8,117.24</b>	<b>(1,301.57)</b>	<b>6,815.67</b>

**Cuentas por pagar:**

Al 31 de diciembre de 2016 termina con un saldo de USD\$ 1.050,00

**Otras cuentas por pagar:**

Se compone al 31 de diciembre del 2016 de:

Visa Pichincha	976.47
Otros	<u>101.23</u>
	<b>USD\$ 1,077.70</b>

**Beneficios empleados por Pagar corrientes y a largo plazo:**

Al 31 de diciembre de 2016 se compone de:

**Corrientes:**

Liquidación por pagar	119.24
less por pagar	1,483.18
Beneficios Sociales por pagar	<u>1,391.68</u>
	<b>USD\$ 2,994.10</b>

**A largo Plazo:**

Jubilación Patronal	823.59
De sahucio	<u>1,135.66</u>
	<b>USD\$ 1,959.25</b>

**Préstamos a Socios por pagar:**

Al 31 de diciembre del 2016, termino con un saldo por pagar de UDS\$ 27 024,24 este valor se debe cancelar al socio Diego Aguirre.

**Capital Social:**

Al 31 de diciembre de 2016 el capital suscrito y pagado de la compañía asciende a \$400,00

**Ingresos:**

Se compone al 31 de diciembre del 2016 de los siguientes:

Directv	38,000.00
Firme sa	25,098.20
Seguros Del Pic hinc ha	16,120.00
Otros Ingre sos	<u>1,987.88</u>
<b>TOTAL INGRESOS UDS\$</b>	<b>81,206.08</b>

**Gastos y Costos:**

Se compone al 31 de diciembre del 2016 de:

Costo de Venta	426.75
Sueldos y Salarios	55,091.26
Beneficios Sociales y Bonos empleados	17,761.76
De sahucio	401.95
Jubilación Patronal	361.92
Capacitaciones	1,198.50
Arriendos	9,600.00
Honorarios Profesionales	3,111.11
Depreciaciones	2,506.71
Útiles De Oficina Y Papele ría	1,068.46
Otros Gastos	9,321.68
Gastos Financieros	<u>348.78</u>
<b>TOTAL GASTOS Y COSTOS USD\$</b>	<b>101,198.88</b>

## **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios (Incluidos: Estados Financieros, Estado de resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

Atentamente,

Handwritten signature of Myrian Chacón B. in black ink, consisting of the name 'Myrian Chacón B.' written in a cursive style.

Dra. Cpa. Myrian Chacón B.

**CONTADOR GENERAL**

**DIGETBI CIA LTDA**