

DIGETBI CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares Americanos)

Operaciones.-

La compañía **DIGETBI CIA. LTDA.** 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:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

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 grabables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Para este año 2017 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 2017 la empresa tuvo una pérdida contable de USD 17,543.56 por lo que no genero 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 periodo que se informa

Los Hechos ocurridos al cierre de los estados financieros del periodo 2017 son:

Efectivo y equivalente de efectivo:

La empresa tiene una cuenta en el Banco del Pichicha que al cierre del año cerro con un sobregiro de USD\$ 1,307.33 que se presenta en el pasivo corriente; además cuenta con una caja chica de USD\$ 100.00 para cubrir gastos menores.

Otras cuentas por Cobrar:

Por el Valor de USD\$ 87,78 que corresponde a cuentas por cobrar empleados.

Inventarios:

Su saldo al 31 de diciembre del 2017 USD\$ 65.10

Activo por impuesto corriente:

Al 31 de diciembre de 2017 se compone de retenciones en la fuente de impuesto a la renta por el valor de USD\$ 4.586,27 compuesta de la siguiente manera:

Año 2014	510.00
Año 2015	1,704.07
Año 2016	930.26
Año 2017	<u>1,441.94</u>
	USD\$ 4,586.27

Propiedad Planta y Equipo:

Al 31 de diciembre de 2017 se compone de:

	Saldo inicial	Adiciones	Saldo Final
Equipos De Computación	6,754.23	0.00	6,754.23
Muebles Y Enseres	3,413.17	0.00	3,413.17
Equipo De Oficina	<u>1,059.11</u>	<u>0.00</u>	<u>1,059.11</u>
	11,226.51	0.00	11,226.51
(-) Depreciación Acumulada	<u>(4,410.84)</u>	<u>(2,485.70)</u>	<u>(6,896.54)</u>
NETO TOTAL ACTIVOS FIJOS	6,815.67	(2,485.70)	4,329.97

Cuentas por pagar:

Al 31 de diciembre de 2017 termina con un saldo de USD\$ 1,835.00

Otras cuentas por pagar:

Se compone al 31 de diciembre del 2017 de:

Visa Pichincha	2,191.83
Banco Pichincha (sobregiro)	1,307.33
Otros	<u>2.43</u>
	USD\$ 3,501.59

Beneficios empleados por Pagar corrientes y a largo plazo:

Al 31 de diciembre de 2017 se compone de:

Corrientes:

	less por pagar	1,291.54
Beneficios Sociales por pagar		<u>1,192.45</u>
		USD\$ 2,483.99

A largo Plazo:

Jubilación Patronal	870.90
Desahucio	<u>1,479.39</u>
	USD\$ 2,350.29

Préstamos a Socios por pagar:

Al 31 de diciembre del 2017, termino con un saldo por pagar de UDS\$ 38,478.19 el mismo que debe ser cancelar al socio Diego Aguirre.

Capital Social:

Al 31 de diciembre de 2017 el capital suscrito y pagado de la compañía asciende a \$400,00

Ingresos:

Se compone al 31 de diciembre del 2017 de los siguientes:

Directiv	15,802.50
Firmera	30,133.04
Seguros Del Pichincha	26,160.00
Otros Ingresos	<u>602.00</u>
TOTAL INGRESOS USD\$	72,697.54

Gastos y Costos:

Se compone al 31 de diciembre del 2017 de:

Costo de Venta	446.68
Sueldos y Salarios	48,926.70
Beneficios Sociales y Bonos empleados	6,792.04
Aporte Patronal y Fondos de Reserva	9,468.68
Desahucio	658.73
Jubilación Patronal	47.31
Arriendos	9,600.00
Honorarios Profesionales	2,000.00
Depreciaciones	2,485.70
Cafetería	2,303.91
Otros Gastos	7,104.21
Gastos Financieros	<u>407.14</u>
TOTAL GASTOS Y COSTOS USD\$	90,241.10

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,

myrian chacón B

Dra. Cpa. Myrian Chacón B.

CONTADOR GENERAL

DIGETBI CIA LTDA