

DIGITAL BUSINESS S. A

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>ACTIVO</u>		(En U.S dólares)	
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	2913.15	3056.79
ACTIVOS FINANCIEROS	5	6654.39	3281.13
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	1189.53	450.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7.1	<u>4547.34</u>	<u>6045.29</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>15304.41</u>	<u>12833.21</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	3235,06	588.58
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>3235,06</u>	<u>588.58</u>
TOTAL		<u>18539,48</u>	<u>13421.79</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	-1869,32	-2866.37
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	-3285,08	-2807.24
OTROS PASIVOS CORRIENTES	7.2	-57,41	-64.52
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>-5211,81</u>	<u>-5738.14</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	11	-	-4206.40
		10849,88	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>-</u>	<u>-4206.40</u>
		10849,88	
TOTAL PASIVOS		<u>16061,69</u>	<u>-9944.54</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL	12	-800,00	-800.00
RESULTADOS ACUMULADOS		-1207,08	-1677.79
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-470,71	-999.46
TOTAL PATRIMONIO		<u>-2477,79</u>	<u>-3477.25</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>18539,48</u>	<u>13421.79</u>

DIGITAL BUSINESS S. A

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	DICIEMBRE 31	
		2018	2019
VENTAS NETAS		63780,13	62964.67
COSTO DE VENTAS		(20843,08)	(19703.83)
<u>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</u>		<u>42937,05</u>	<u>43260.84</u>
GASTOS		(42466,34)	(42261.38)
<u>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</u>		<u>470,71</u>	<u>999.46</u>

1. INFORMACIÓN GENERAL

Digital Business S.A. es una sociedad legalmente inscrita ante la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, constituida el 29 de diciembre del 2014, con domicilio en la ciudad de Quito – Ecuador.

La compañía se dedica a ser intermediarios del comercio de productos diversos.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3. Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros - La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

Los activos financieros se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Propiedades, planta y equipo

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.7. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.8. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.8.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.8.3. Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.9. Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Un resumen de efectivo y equivalente al efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	(en U.S. dólares)	
Efectivo y Equivalente al efectivo:		
Banco Pichincha	1449.25	1274.25
Banco Pacifico	1463.90	1782.54
Total	<u>2913.15</u>	<u>3056.79</u>

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de activos financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	(en U.S. dólares)	
Activos Financieros		
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	5769,39	3281.14
Otras Cuentas Por Cobrar	885,00	0
Total	<u>6654,39</u>	<u>3281.14</u>

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de servicios y otros pagos anticipados es como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Servicios Y Otros Pagos Anticipados		
Arriendos Pagados Por Anticipado	450,00	450.00
Anticipos A Proveedores	739,53	0.00
Total	<u>1189,53</u>	<u>450.00</u>

7. IMPUESTOS

7.1 Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Activos Por Impuestos Corrientes		
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Iva)	2090,51	1902.73
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I. R.)	2456,82	4142.56
Total	<u>4547,33</u>	<u>4547,33</u>

7.2 Un resumen de otros pasivos corrientes es como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
OTROS PASIVOS CORRIENTES		

SRI POR PAGAR	-57,42	-64.52
TOTAL	<u>-57,42</u>	<u>-64.52</u>

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	3800.00	3800.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6800.00	6800.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>-7364.94</u>	<u>-10011.42</u>
TOTAL	<u>3235.06</u>	<u>588.58</u>

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas y documentos por pagar como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Cuentas Y Documentos Por Pagar		
Proveedores Locales	-1869.32	-2866.37
Total	<u>-1869.32</u>	<u>-2866.37</u>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Otras Obligaciones Corrientes		
Con El IESS	-1150.03	-248.41
Por Beneficios De Ley A Empleados	-1386.57	-2378.83
Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio	-568.48	-149.92
Otros Pasivos	-180.00	-180.00
Total	<u>-3285.08</u>	<u>-2957.16</u>

10.1 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2018</u> (en U.S. dólares)	2019
Utilidad contable antes de participación he impuestos	2440.5	999.46
Participación Trabajadores (15%) (1)	-366.08	-149.92
Gastos no deducibles	5215.19	1061.94
Utilidad gravable	<u>7289.61</u>	<u>1911.48</u>
Impuesto a la renta causado (22%) (2)	1603,71	420.53

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para la participación trabajadores, se calcula en un 15% de la utilidad contable.

(2) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades para el año 2019

11. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de otros pasivos no corrientes como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
PRESTAMOS TERCEROS CAPITAL	-10849.88	-4206.40
TOTAL	<u>-10849.88</u>	<u>-4206.40</u>

12. CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2017 y 2018 es de US\$ 800.00 correspondiente a 800 acciones con un valor nominal de un US\$ 1

13. VENTA

	(en U.S. dólares)	
Ventas	63780.13	62964.67
Costo De Ventas	20843.08	19703.83
<u>Utilidad Bruta En Ventas</u>	<u>42937.05</u>	<u>43260.84</u>

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	DICIEMBRE 31	
	2018	2018
	(en U.S. dólares)	
Aportes A La Seguridad Social (Incluido Fondo De Reserva)	2240.21	2150.61
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	3325.00	115
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Naturales	1000.00	25
Remuneraciones A Otros Trabajadores Autónomos	5456.25	0
Suministros, Herramientas, Materiales Y Repuestos	134.11	0
Sueldos Y Salarios	0.00	0
Mantenimiento Y Reparaciones	373.79	0
Arrendamiento Operativo	2750.00	2700
Comisiones Bancarias, Honorarios, Tasas, Entre Otros	0.00	20.24
Comisiones	820.00	1872
Promoción Y Publicidad	6700.18	850
Seguros y Reaseguros	137.56	2.66
Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones	935.58	2517.7
Impuestos, Contribuciones Y Otros	1603.71	173.89
Gasto Fondo De Reserva	339.12	1206.26
Gasto Décimo Cuarto	1828.18	1083.39
Gasto Décimo Tercero	2411.46	1474.95
Gasto Vacaciones	797.45	737.55
Gasto Suministros De Oficina	134.11	32.81
Gasto de Gestión	0.00	0
Gasto Depreciaciones	2924.24	2646.48
Refrigerios Y Alimentación	85.41	196.7
Gasto Participación Trabajadores	366.08	149.92
Total	31304.09	17955.16

15. GASTOS FINANCIEROS

	DICIEMBRE 31	
	2018	2019
	(en U.S. dólares)	
Gastos No Deducibles Generales	5215.19	1061.94
Otros Gastos	5947.06	26040.68
Total	11162.25	27102.62

16. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, a criterio de la Administración de la Compañía y de sus asesores legales, no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Atentamente,



MBA. ING. Renan Japa Pozo