

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía DIGITAL MEDIA SERVICES TELECOMUNICACIONES DMS CIA.LTDA., fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha, mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Septuagésima Séptima, el 06 de febrero de 2017.

El objeto de la Compañía es el siguiente: Otras Actividades de Telecomunicaciones.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía DIGITAL MEDIA SERVICES TELECOMUNICACIONES DMS CIA.LTDA., al 31 de Diciembre de 2018, han sido preparados conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2.2 Bases para la preparación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía DIGITAL MEDIA SERVICES TELECOMUNICACIONES DMS CIA.LTDA., al 31 de Diciembre de 2018, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2.3 Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y registros de la Compañía DIGITAL MEDIA SERVICES TELECOMUNICACIONES DMS CIA.LTDA., se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.6 Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que son gravables o deducibles

2.7 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

El Ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no hay incertidumbre de reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se realice el pago.

2.8 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere para las compañías anónimas que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta alcance por lo mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede capitalizarse en su totalidad.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018, el detalle es como sigue:

	Dic. 2018	Dic. 2017
Bancos	71,287.89	500.00
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	71,287.89	500.00

El saldo en bancos corresponde a la cuenta que la compañía mantiene con Banco Pichincha.

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo no tienen ninguna restricción.

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
CxC Clientes	78.40
Total Activos Financieros	78.40

NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Arriendos pagados por anticipado (Garantías)	1,160.00
Anticipo a Proveedores	25,680.00
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	26,840.00

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

Dic. 2018

Crédito Tributario IVA	9,016.30
Total Activos por Impuestos Corrientes	<u>9,016.30</u>

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

Dic. 2018

Proveedores por pagar	13,675.07
Total Cuentas y Documentos por Pagar Locales	<u>13,675.07</u>

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

Dic. 2018

SRI por pagar	3,218.54
Impuesto a la Renta por pagar	4,184.88
Total Otras Obligaciones Corrientes	<u>7,403.42</u>

En el caso de las obligaciones con el SRI, éstas se cancelan con normalidad de acuerdo a las fechas de las declaraciones mensuales en el caso de las retenciones de IVA e IR. En el caso del Impuesto a la Renta, éstas se concilian de manera anual con los Estados Financieros contables.

NOTA 9.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

Dic. 2018

Anticipo de Clientes	84,387.45
Total Anticipos de Clientes	<u>84,387.45</u>

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

Dic. 2018

CXP Cristina Polanco	429.80
Total Cuentas y Documentos por Pagar	<u>429.80</u>

NOTA 11.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre de 2018, el Patrimonio de la Compañía su saldo es de US\$ (1,326.85), y se compone como sigue:

Capital Suscrito.- El capital suscrito de la Compañía es de US\$500.00 distribuido en:

Nombre de los socios suscriptores	Número de Participaciones	Capital Suscrito	Capital Pagado	Capital por Pagar
Polanco Muñoz Isabel Cristina	335	\$ 335.00	\$ 335.00	\$ 0.00
Votruba Barros Ana Estefanía	165	\$ 165.00	\$ 165.00	\$0.00
	500	\$ 500.00	\$ 500.00	\$0.00

Resultados del Ejercicio.- El resultado neto del ejercicio al 31 de diciembre 2018 refleja una Utilidad de US \$(801.23).

NOTA 12.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

Dic. 2018

Servicio de Telecomunicaciones	96,334.19
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	<u>96,334.19</u>

NOTA 13.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

Dic. 2018

Gastos de Personal	563.20
Gastos Administrativos	76,096.01
Total Gastos de Administración y Ventas	<u>76,659.21</u>

NOTA 14.- GASTOS GENERALES

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Otros Gastos	25.00
Suministros y materiales de Oficina	455.83
IVA al gasto	77.40
No deducibles otros gastos	14,006.36
No deducibles intereses y multas	4.08
Total Gastos Generales	<u>14,568.67</u>

NOTA 15.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	Dic. 2018
Comisiones bancarias	<u>94.58</u>
Total Gastos Financieros	<u>94.58</u>

NOTA 16.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 que forman parte de este informe, han sido presentados por la Gerencia y aprobados por los socios y Junta Directiva.

Finalmente de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han presentado hechos relevantes que se tengan que revelar.

Espacio
en
blanco