

**DESARROLLO PRODUCCION COMERCIALIZACION Y PRESTACION DE SERVICIOS
DESCOMPLICATE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 1

CONTEXTUALIZACION DE LA EMPRESA

DESARROLLO PRODUCCION COMERCIALIZACION Y PRESTACION DE SERVICIOS DESCOMPLICATE CIA. LTDA. con RUC 1792775450001 es una empresa que se ha constituido mediante escritura pública el 13 de julio del 2017, su actividad principal es la venta al por mayor de programas informáticos (Software).

NOTA 2

BASES DE PRESENTACION Y PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción De Las Normas Internacionales De Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto del 2006 mediante la resolución No. 06.Q.ICI.004. determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, luego se ratificó la aplicación a través de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio del 2008.

2.2 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

2.3 Moneda Funcional Y De Presentación

La entidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4 Uso De Estimaciones Y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIIF requiere que la compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.5 Periodo Económico

La compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre de cada ejercicio económico, considerando que el ejercicio económico va desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de cada año.

2.6 Autorización Para La Emisión De Los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 30 de abril del siguiente año en que se los emiten.



NOTA 3**Efectivo Y Equivalente De Efectivo**

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019

ACTIVO DISPONIBLE			7,158.17
CAJA CHICA		0.00	
BANCOS		7,158.17	

Se tiene una cuenta bancaria corriente en el banco Pichincha No. 2100164954 desde donde se maneja la operatividad de la compañía.

NOTA 4**Activo Exigible**

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

ACTIVO EXIGIBLE			
CUENTAS POR COBRAR			34,628.65
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES		6,566.69	
ANTICIPO PROVEEDORES		28,061.96	

Existe una cuenta por cobrar al 31 de diciembre por valores de apoyos promocionales para generar capital de trabajo que permitan operar a fin del arranque de las operaciones en la compañía a través de su plataforma web.

La cuenta de anticipo proveedores se encuentra compuesta de la siguiente manera:

DATO REG PRO-CLI	total
Castillo Sarabia Normando Arturo	22,321.89
CATOTA CARLOS	920.00
EDES	200.00
ENAPPD	456.00
IOS	130.00
LARREA JUAN CARLOS	122.00
MONTAGNE FRANK	842.07
POLO ALVARO	3,070.00
total	28,061.96

Se espera que esta cuenta esté depurada hasta el año 2021.

NOTA 5**Otros Activos Corrientes**

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

OTROS ACTIVOS CORRIENTES			8,829.18
GARANTIAS BANCO PRODUBANCO		500.00	
IVA COMPRAS		0.00	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IR		185.25	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IVA		8,143.93	

Se encuentra entregada una garantía entregada al banco Pichincha por 500.00 USD (QUINIENOS CON 00/100 DOLARES AMERICANOS) para poder tener el beneficio de usar una tarjeta de crédito corporativa.

Existe un crédito tributario de Impuesto a la Renta de 185.25 USD (CIENTO OCHENTA Y CINCO CON 25/100 DOLARES AMERICANOS) que se mantendrá en la cuenta hasta el cierre del ejercicio económico 2020 a fin de compensar el impuesto a la renta causado del 2020 o a su vez en el caso de mantenerse a favor poderlo recuperar en el año 2021.

Existe un crédito tributario de IVA por 8,143.93 USD (OCHO MIL CIENTO CUARENTA Y TRES CON 01/100 DOLARES AMERICANOS) que será compensado conforme lo determina la norma tributaria vigente.

NOTA 6

Activo Fijo

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

ACTIVO FIJO			142,554.06
ACTIVO FIJO TANGIBLE			1,250.45
EQUIPO DE COMPUTACION AL COSTO		1,345.54	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION		-95.09	
ACTIVO FIJO INTANGIBLE			141,303.61
PROGRAMAS Y LICENCIAS AL COSTO		150,303.61	
(-) AMORTIZACION PROGRAMAS Y LICENCIAS		-9,000.00	

Los activos fijos de la compañía son adquiridos a valor de mercado y su depreciación se lo realiza conforme la normativa legal vigente, Porcentajes, su valor residual será cero, conforme su valor residual sea cero se adoptará la NIIF para su vigencia correspondiente; o, ponerlo como disponible para la venta según sea su tratamiento.

NOTA 7

Proveedores Locales

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

PROVEEDORES LOCALES			-912.06
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		-733.00	
PROVISIONES GASTO CORRIENTE		0.00	
APORTES IESS POR PAGAR		-149.47	
SUELDOS POR PAGAR		0.00	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		0.00	
OBLIGACIONES S.R.I.		-29.59	

Cuentas por Pagar Proveedores

Valores pendientes de pago por la adquisición de servicios necesarios para el funcionamiento general de le empresa.

Aportes IESS Por Pagar

Valores pendientes de pago de los aportes del IESS del personal pendiente del mes de diciembre 2019.

Obligaciones SRI

Valores pendientes de pago producto de las retenciones efectuadas de fuente e IVA en el mes de diciembre del 2019.

NOTA 8

Capital Social

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

CAPITAL SOCIAL			-192,026.00
CAPITAL SOCIAL CASTILLO ARTURO		-30,244.00	
CAPITAL SOCIAL CEVALLOS MARÍA TERESA		-47,526.00	
CAPITAL SOCIAL LARREA JUAN CARLOS		-51,847.00	
CAPITAL SOCIAL ESPINOSA CHRISTIAN		-5,761.00	
CAPITAL SOCIAL POLO ALVARO		-6,721.00	
CAPITAL SOCIAL FARMAEHOLDING S.A.		-49,927.00	

Valor que corresponde al capital pagado por los socios en 192,026 acciones con valor nominal unitario de 1.00 USD (UN CON 00/100 DOLARES AMERICANOS).

NOTA 9

Aportes a Futuras Capitalizaciones

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES			-232.00
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES CASTILLO ARTURO		0.00	
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES CEVALLOS MARÍA TERESA		0.00	
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES LARREA JUAN CARLOS		0.00	
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES ESPINOSA CHRISTIAN		0.00	
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES ESPINOSA PATRICIO		0.00	
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES FARMAEHOLDING S.A.		-232.00	

Valor que corresponde a Aportes realizados por los socios de la Compañía para generar capital de trabajo para su operatividad.

NOTA 10

Resultados

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

UTILIDADES Y/O PERDIDAS EJERCICIO EN CURSO			
UTILIDADES Y/O PERDIDAS EJERCICIO EN CURSO			0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		0.00	

La utilidad del ejercicio es el resultado de los ingresos menos los gastos efectuados en el ejercicio económico 2019.

Las utilidades acumuladas al 31 de diciembre 2019 son de 0.00 USD debido a que la plataforma al cierre del ejercicio no inicia a operar.

NOTA 11

Impuesto A La Renta

La tasa impositiva para aplicar el impuesto a la renta causado para el ejercicio económico 2019 es el 22%, para su cálculo se consideran los gastos no deducibles y la utilización del crédito tributario a favor de impuesto a la renta de los ejercicios económicos 2018 y 2019.

Atentamente,



**ALMEIDA TACURI MARCO VINICIO
CONTADOR GENERAL**