DIGITAL STRATEGY LFDS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Cifras Expresadas en Dólares Americanos)

1. DEL ENTE ECÓNOMICO

DIGITAL STRATEGY LFDS CIA LTDA es una empresa de Responsabilidad Limitada identificada con RUC 179278300-3001, constituida mediante Escritura Pública N° 20171701077P03774 del 04 de Agosto de 2017 e inscrita en la Superintendencia de Compañías y en el Registro Mercantil del Cantón Quito y su duración es cincuenta (50) años, a partir de su constitución; con domicilio principal en Quito, Provincia Pichincha, y puede establecer agencias, sucursales o establecimientos administrados por un factor, en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

Su objeto social de la compañía es dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU:J62 – Programación informática, consultoría de informática y actividades conexas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada, para cumplir con el objeto social descrito en el Estatuto Social de la compañía. La compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo y en cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

La administración y Representación Legal de DIGITAL STRATEGY LFDS CIA LTDA está a cargo del Gerente General y/o al Presidente en forma individual, quienes son nombrados por la Junta General de Socios.

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación de describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se empiezan a aplicar de manera uniforme desde este que es el primer año de existencia de la compañía.

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador,

establecidos en el Código de Comercio, y las demás normas en materia contable establecidos por disposiciones legales.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que DIGITAL STRATEGY LFDS CIA LTDA ha adoptado en concordancia con lo antes mencionado.

a) Sistema Contable

El sistema contable utilizado es el de causación, según el cual los ingresos y los egresos se registran cobrando o pagando en efectivo o con cheque. Las erogaciones realizadas para el desarrollo de su objeto social, mantenimiento y las relacionadas con la conservación de los bienes muebles, se contabilizan como gastos del ejercicio ó periodo en que se realizan.

b) Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación

La propiedad, planta y equipo de la compañía, se registra contablemente por su costo de adquisición. Por ser el primer año de existencia de la compañía, solo posee muebles y equipo de computación.

El gasto depreciación del equipo de oficina y muebles, se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

-	Muebles y Enseres	10 años	10%
-	Equipo de computación y software	3 años	33%

c) Determinación de la utilidad o pérdida

Para determinar la utilidad o pérdida, se tomará la totalidad de los ingresos, cualquiera que sea la naturaleza, que tengan relación de causalidad con el cumplimiento de su objeto social, de conformidad con lo aquí dispuesto, incluyendo en los egresos y las inversiones que se hagan en cumplimiento del mismo.

3. DISPONIBLE

El siguiente es el detalle es la cuenta disponible al 31 de Diciembre de 2017:

	PARCIAL	SUB-TOTAL	TOTAL
NOTA 1 - EFECTIVO			
Caja			$469,14
General		$399,14	
Chica		70,00	
Bancos			5.451,68
Banco del Pacífico		$5.049,72	
Mutualista Imbabura		401,43	
Produbanco		0,53	
TOTAL EFECTIVO			**$5.920,82**

El disponible de la asociación no presenta ningún tipo de restricción que pueda limitar la exigibilidad del mismo.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle de los activos financieros al 31 de Diciembre de 2017:

	SUB-TOTAL	TOTAL
CUENTAS POR COBRAR		
1) A Clientes		$19.228,13
2) Otras Cuentas por Cobrar		762,01
a) Garantía por arriendo de oficina	750,00	
c) Otras Cuentas por Cobrar	12,01	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		**$19.990,14**

5. ANTICIPOS

Corresponde a los gastos pagados por anticipado.

	SUB-TOTAL	TOTAL
1) Anticipo de impuestos		$1.839,42
Crédito tributario a favor de la empresa - IVA	532,69	
Crédito tributario a favor de la empresa – RENTA	1.306,73	
2) Anticipo a empleados		1.197,68
3) Anticipo pagado a proveedores		5.965,67
4) Arriendo pagado por anticipado		75,00
TOTAL ANTICIPOS		**$9.077,77**

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes que posee la compañía, adquiridos con parte de los ingresos recibidos.

	SUB-TOTAL	TOTAL
1) Muebles y Enseres		$3.655,34
2) Equipos de Computo		$291,00
COSTO DE ADQUISICIÓN		**$3.946,34**
3) Depreciación		-136,38
Muebles y Enseres	$102,05	
Equipo de Cómputo	34,33	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		**$3.809,96**

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	SUB-TOTAL	TOTAL
1) *Proveedores*		$209,28
2) Otras Cuentas por Pagar		561,37
A Socios		
TOTAL CUENTAS Y DOCTOS. POR PAGAR		**$770,65**

8. OTRAS OBLIGACIONES

Corresponde a las obligaciones con la administración tributaria, el IESS y con los empleados:

	SUB-TOTAL	TOTAL
1) *Con la Administración Tributaria*		$5.571,03
Impuesto al Valor Agregado - IVA	$5.226,69	
Retención en la fuente sobre Renta	344,34	
2) Con el IESS		1.552,15
Aportes	$1.295,57	
Préstamos quirografarios	256,58	
3) Sueldos y beneficios de ley a empleados		5.215,67
Sueldos	$2.996,53	
Décimo tercero	670,48	
Décimo Cuarto	708,32	
Vacaciones	840,34	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES		**$12.338,85**

9. PROVISIONES

Corresponde a las provisiones autorizadas por la Junta de socios para ejecutar en el año 2018:

Contingencias laborales	TOTAL
- Bonificación por desempeño	$15.470,00
- Capacitaciones	10.000,00
TOTAL PROVISIONES	**$25.470,00**

10. CAPITAL SUSCRITO

Corresponde al aporte pagado por los socios para la constitución de la compañía	$ 400.00

11. VENTAS

	TOTAL
Soporte técnico	$1.336,67
Programación	64.000,00
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	**$65.336,67**

12. COSTO DE VENTAS

Corresponde los costos incurridos para la prestación de los servicios vendidos:

	SUB-TOTAL	TOTAL
1) Mano de Obra Directa		$20.850,82
- Sueldos	$16.241,14	
- Aportes a seguridad social	1.973,31	
- Beneficios sociales	2.636,37	
Décimo tercero		
Décimo cuarto		
Vacaciones		
2) Costos Indirectos		6.626,08
- Servicios profesionales - Programación	6.626,08	
TOTAL COSTO DE VENTAS		**$27.476,90**

13. GASTOS DE VENTAS

Son los gastos realizados para la realización de nuevos proyectos:

	SUB-TOTAL	TOTAL
1) Sueldos		$235,60
2) Aportes a seguridad social		28,63
3) Beneficios sociales		46,12
- Décimo tercero	$19,63	

- Décimo cuarto	16,67	
- Vacaciones	9,82	
4) Gastos de viaje		42,93
- Movilización en viajes	$24,00	
- Alimentación	10,00	
- Hoteles	8,93	
TOTAL GASTOS DE VENTA		**$353,28**

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son los gastos de administración para el funcionamiento de la compañía:

	SUB-TOTAL	TOTAL
1) Sueldos, aportes y beneficios sociales		$20.893,46
a) Sueldos	$4.250,67	
b) Aportes a seguridad social	516,46	
c) Beneficios sociales	16.126,33	
- Bonificación por desempeño		
- Décimo tercero		
- Décimo cuarto		
- Vacaciones		
2) Capacitaciones		10.000,00
Para ejecutivos en 2018	10.000,00	
3) Honorarios		2.550,00
Por servicios profesionales	1.650,00	
Por servicios ocasionales	900,00	
4) Arrendamientos		2.275,00
De oficina	$1.875,00	
Alícuota	400,00	
5) Otros gastos		810,96
Atención a empleados	$223,17	
Suministros de aseo y limpieza	197,43	
Suministros y materiales	177,81	
Suministros de cafetería	101,53	
Suministros de papelería	71,02	
Suscripciones	40,00	
6) Servicios Públicos		629,83
Telefonía celular	$417,36	
Energía eléctrica	91,93	
Telefonía fija	80,54	
Agua	40,00	

7) Impuestos		406,20
Superintendencia de Compañías	$396,20	
Municipales	10,00	
8) Notarios y registro de propiedad		315,35
Notarios	$315,35	
9) Depreciaciones		136,38
De muebles y enseres	$102,05	
De equipo de computación	34,33	
10) Gastos de gestión		69,40
Atención a clientes	$35,71	
Gasto restaurantes	33,69	
11) Transporte		3,46
Transporte de carga	$3,46	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		**$38.090,04**

15. GASTOS NO OPERACIONALES

	TOTAL
1) Gastos no deducibles	$172,99
2) Gastos financieros	11,43
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**$184,42**

Edwin Fernando Medina Andrade
Gerente General

Patricio Fernando Villafuerte Q.
Contador General
Lic. Prof. Nº 15457