

**DOCAWEB CIA LTDA**  
**Notas explicativas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

**1. ENTIDAD DE REPORTE**

La empresa DOCAWEB CIA LTDA con inicio de actividades el 29 de octubre del 2019, con un capital social pagado de US\$ 400,00

El *objeto principal* de la compañía comprende actividades como:

Servicios de gestión y manejo in situ de sistemas informáticos y/o instalaciones de procesamiento de datos de los clientes, y servicios de apoyo conexos.

**2. BASES DE PREPARACIÓN**

**2.1. Bases de Presentación. -**

***a) Del Cumplimiento***

Los Estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICLCPAIFRS.G.11.010, Registro Oficial N° 566 de 28 de octubre de 2011 y posteriores resoluciones vinculadas con la presente Resolución, emitida por la Superintendencia de Compañías.

La empresa DOCAWEB CIA LTDA, prepara los estados financieros de conformidad con la normativa contable vigente NIIF para PYMES.

Se ha considerado lo que dispone la Sección N° 3 de NIIF para PYMES "Presentación de Estados Financieros"

***b) De la Medición***

Los estados financieros de la empresa han sido preparados en base al principio del costo histórico. Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con la normativa contable vigente para el ejercicio 2019, esto es aplicación de las NIIF para PYMES.

**2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo, determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo USD 8,508.35 que mantiene al 31 de diciembre de 2019 en caja y bancos.

**2.3 Propiedad, Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre de 2019, la propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición. Las vidas útiles varían de acuerdo a la naturaleza de los activos, así tenemos:

Detalle	Años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Equipo de oficina	10 años

**2.4 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES**

**DOCAWEB CIA LTDA...** aplico las NIIF, dando cumplimiento con las disposiciones resolutivas de la Superintendencia de Compañías, Marco Conceptual y con las disposiciones de las NIIF para PYMES, que sean aplicables de acuerdo al giro del negocio, entre las que podemos citar: Presentación de estados financieros, propiedad planta y equipo, flujo de efectivo.

**2.5 INICIO DE LA ACTIVIDAD ECONÓMICA**

La empresa inicia actividades el 29 de octubre del 2019. En aplicación de la normativa contable se han reconocido los gastos del periodo en el estado de resultados, dando como consecuencia una pérdida financiera - contable de usd 2,425.83, y una pérdida tributaria en el ejercicio de reporte de usd 381.29, debido a esto no se generó impuesto a la renta corriente.

**2.6. Impuesto a la renta del ejercicio financiero y fiscal**

Respecto del impuesto a la renta por el presente ejercicio fiscal, el valor a pagar es de usd 0.00, pues se determinó una base imponible tributaria de US\$ - 381.29, debido a esto no se generó impuesto a la renta corriente.

**ANÁLISIS DE CUENTAS**

**3. Caja – Bancos y equivalentes de efectivo**

Es el valor que registra la cuenta caja al 31 de diciembre.

Detalle	2019	2018
Caja y bancos	8,508.35	0.00
Saldo al 31 de diciembre	8,508.35	0.00

**4. Cuentas por cobrar,**

Se estructura así:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas por cobrar	2,139.58	0.00
Crédito tributario IVA	5,318.09	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>7,457.67</b>	<b>0.00</b>

Valores que se recuperarán con la cobranza respectiva y se realicen ventas gravadas con tarifa 12% del IVA.

**5. Provisión Cuenta Incobrables.**

Se detalla así:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**6. Otras Cuentas Por Cobrar**

Se detallan así:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Otras Cuentas Por Cobrar	0.00	0.00
Anticipo Proveedores	0.00	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**7. Propiedad, Planta y Equipo**

Se conforma por:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Vehículos	47,999.15	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>47,999.15</b>	<b>0.00</b>

La depreciación es contabilizada como gasto en el estado de situación financiera, la misma se ajusta a la política contable detallado en el numeral 2.3.

El valor por el año 2019 por depreciación es de US\$ 1,439.96, de los cuales usd 273.31 son no deducibles debido al costo del vehículo.

**8. Crédito Tributario Renta**

Detalle	2019	2018
Crédito Tributario AIR	298.90	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>298.90</b>	<b>0.00</b>

Las retenciones que nos efectuaron en el año 2019 ascendieron a usd 298,90, al no tener gasto impuesto a la renta corriente, este valor se queda como crédito tributario para el próximo año.

**9. Cuentas por pagar**

Deudas corrientes:

Detalle	2019	2018
Proveedores	59,401.10	0.00
Impuestos Por Pagar	25.05	0.00
Intereses Por Pagar	787.75	0.00
Otras Cuentas Por Pagar	4,636.04	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>64,849.94</b>	<b>0.00</b>

Los impuestos por pagar corresponden a los generados en el mes de diciembre 2019 y que serán cancelados en enero del 2020.

Los intereses por pagar corresponden a los intereses por la adquisición del vehículo.

Las otras cuentas por pagar son obligaciones que se tiene con los Socios.

**10. Cuentas por pagar Largo Plazo**

Deudas no corrientes:

Detalle	2019	2018
Proveedores L/P	0.00	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**11. Capital Social**

Inversión de los socios:

Detalle	2019	2018
Capital de socios	400.00	0.00
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>400.00</b>	<b>0.00</b>

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social pagado es US\$ 400.00

12. **Utilidad/(Pérdida) del ejercicio**

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2019:

Detalle	2019	2018
Utilidad/Pérdida del ejercicio Antes IR y/o Part	-2,425.83	0.00
Saldo al 31 de diciembre	-2,425.83	0.00

13. **Ingresos**

Resultado obtenido al 31 de diciembre de 2019:

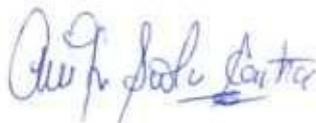
Detalle	2019	2018
Ventas	14,945.07	0.00
Saldo al 31 de diciembre	14,945.07	0.00

14. **Costos y Gastos**

Gastos realizados durante el ejercicio 2019:

Detalle	2019	2018
Costos y Gastos	17,370.90	0.00
Saldo al 31 de diciembre	17,370.90	0.00

Atentamente,



ING. PAOLA MARTINEZ  
CONTADORA GENERAL  
DOCAWEB CIA LTDA