

Notas a los estados financieros DIGITALCITY **S.A.**



DIGITALCITY S. A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

ACTIVOS

2015

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes efectivo	\$ 1,000.00
Cuentas por cobrar neto	
Inventarios	
Activos por impuestos corrientes	
Pagos anticipados	
Otros activos corrientes	
Total activo corriente	\$ 1,000.00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	
Equipos de Oficina	
Equipos de Computación	
Vehículos	
Software Control	
Partes y Repuestos	
TOTAL	\$ -
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	
Propiedad planta y equipo	

Otros activos no
corrientes

Total Activos	\$ 1,000.00
---------------	-------------

Ver notas a los estados financieros

PASIVOS Y PATRIMONIOS**2015****PASIVOS CORRIENTES**

Prestamo

Cuentas por pagar

\$ 205,293

Pasivos por impuesto corriente

Obligaciones acumuladas

Total pasivos corrientes

\$ 205,293

PASIVOS NO CORRIENTES

Prestamo

\$ -

Prestamos accionistas

Obligaciones por beneficios definidos

Total pasivo no corrientes

\$ -

PATRIMONIO

Capital social

\$ 1,000.00

Reservas

\$ 500.00

Utilidades retenidas

\$ 289.53

Pérdida del ejercicio

\$ (206,082)

Total Patrimonio

\$ (204,293)

TOTAL PASIVO+PATRIMONIO

\$ 1,000.00

Ver notas en los estados financieros

DIGITALCITY S. A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>2015</u>
VENTAS	\$ 9,953
COSTO DE VENTAS	\$ 197,542
MARGEN BRUTO	\$ (187,588)
GASTOS DE OPERACIÓN	
Gastos administrativos	\$ 18,494
Gastos de ventas	
Total Gastos operación	\$ 18,494
Utilidad de operación	\$ (206,082)
Menos gasto por impuesto a la renta	\$ -
Utilidad del año	\$ (206,082)

Ver notas a los estados financieros

DIGITALCITY S. A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u> (en U. S. dólares)	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
ENERO 1, 2014	1,000		289	1,289
Apropiación		500		500
Utilidad del año	—	—	—	—
DICIEMBRE 31, 2014	1,000	500	289	1,789
Pérdida del año	—	—	(206,082)	(204,293)
DICIEMBRE 31, 2015	<u>1,000</u>	<u>500</u>	<u>(205,793)</u>	<u>(204,293)</u>

Ver notas a los estados financieros

DIGITALCITY S. A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

2015
(en U. S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	9,9953
Pagado a proveedores	(23,544)
Intereses pagados	
Participación a trabajadores	
Impuesto a la renta	

Flujo de efectivo proveniente de actividades de operación (13,591)

FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de mobiliarios y equipos
Venta de mobiliarios y equipos

Flujo de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Nueva obligación financiera
Pago de obligación financiera
Flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento

EFFECTIVO Y BANCOS:

Incremento neto en efectivo y bancos	(13,591)
Saldos al comienzo del año	<u>14,591</u>

SALDOS AL FIN DEL AÑO 1,000

Ver notas a los estados financieros.

DIGITALCITY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

Digitalcity S. A. se constituyó en Ecuador mediante escritura pública celebrada el 19 de febrero del 2010 y tiene por objeto la importación, distribución, compra, venta, consignación y asesoría en toda clase de equipos y accesorios relacionados con tecnología informática en general y telecomunicaciones.

Al 31 de diciembre del 2015 la empresa por sus bajas en las operaciones no cuenta con personal en absoluto, solo con el representante legal por cual se ha decidido liquidar la compañía para el año 2016

Como está indicado en los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre del 2015, la Compañía ha experimentado una difícil situación económica, la cual se resume a continuación:

- Reducción sustancial de sus ventas solo se vendió el primer trimestre del año 2015, desde el mes de abril ya no se realizaron ventas. La Compañía no cuenta con planes viables para una posible recuperación.
- Pérdida por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 ascendió a US\$206,082.99.
- La Compañía ha decidido liquidar sus operaciones para el año 2016

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

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.

2.2 *Bases de preparación*

Los estados financieros adjuntos, fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio

2.3 *Efectivo y bancos*

Incluye saldos en efectivo y depósitos en cuenta corriente en bancos locales, que no genera interés.

2.4 *Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y son registradas a su valor razonable.

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. El período de crédito promedio es de 30 a 90 días.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar 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.

2.5 *Inventarios*

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.6 *Mobiliarios y equipos*

2.6.1 *Medición en el momento del reconocimiento*

Las partidas de mobiliarios y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de mobiliarios y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Compañía.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: Modelo del Costo

Después del reconocimiento inicial, mobiliarios y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la Compañía registra pérdidas de deterioro del activo.

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

2.6.3 Métodos de depreciación y vidas útiles

El costo de mobiliarios y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de mobiliarios y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Mobiliarios y equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación y software	5
Vehículos	10

2.6.4 Retiro o venta de mobiliarios y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de mobiliarios y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

2.7 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Administración de la Compañía evalúa los valores en libros de sus mobiliarios y equipos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro, de existir alguna.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.9 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos

(neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo

Las obligaciones bancarias 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

2.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Son registrados a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 8.

2.11 Otros pasivos financieros

Se mide a su valor razonable y se clasifica 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

2.12 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

2.12.1 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 son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de control tributario al final de cada período.

2.12.2 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 las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuestos diferidos 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 podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realiza la compensación de activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente al mismo organismo de control tributario.

2.12.3 Impuestos corrientes y diferidos

Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

2.13 Beneficios a empleados

2.13.1 Participación de trabajadores

La Administradora reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.13.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año.

2.14 Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ventas de bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.15 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.16 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.17 Normas nuevas y revisadas

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado una serie de normas nuevas y revisadas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), efectivas a partir del 1 de enero del 2013.

Modificaciones a la NIIF 7 Instrumentos financieros: Información a revelar - Compensación de activos financieros y pasivos financieros

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado por primera vez las modificaciones a la NIIF 7 Instrumentos financieros: Información a revelar - Compensación de activos financieros y pasivos financieros. Las modificaciones de la NIIF 7 requieren que las compañías revelen información sobre los derechos de los acuerdos de compensación y afines (tales como requisitos de constitución de garantías) para instrumentos financieros, en virtud de un acuerdo de compensación exigible o acuerdos similares dado que la Compañía no tiene ningún acuerdo de compensación, la aplicación de las enmiendas no ha tenido impacto en las revelaciones o sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

Modificaciones a la NIC 1 – Presentación de partidas en otro resultado integral

Durante el año en curso, la Compañía no ha aplicado por primera vez las modificaciones a la NIC 1- Presentación de Partidas en Otro Resultado Integral. Las modificaciones a la NIC 1 requieren que las partidas de otro resultado integral sean agrupadas en dos categorías: (a) las partidas que no serán reclasificados posteriormente al resultado del ejercicio, y (b) las partidas que pueden ser reclasificadas posteriormente al resultado del período cuando se cumplen determinadas condiciones. El impuesto sobre la renta de las partidas de otro resultado integral se asignarán sobre la misma base, y estas modificaciones no cambian la opción de presentar partidas de otro resultado integral antes de impuestos o después de impuestos. La Compañía no ha efectuado las modificaciones puesto que las modificaciones a aplicarse no son significativas y no da lugar a ningún impacto en el resultado del período.

NIC 19 - Beneficios a los empleados (revisada en el 2012)

Durante el año 2013, la Compañía ha aplicado la NIC 19 - Beneficios a los Empleados (revisada en el 2012) y las enmiendas consiguientes, por primera vez.

La NIC 19 (revisada en el 2012) cambia la contabilización de los planes de beneficios definidos y los beneficios por terminación. El cambio más importante se refiere a la contabilización de los cambios en las obligaciones por beneficios definidos y los activos del plan. Las modificaciones requieren el reconocimiento de los cambios en las obligaciones por beneficios definidos y en el valor razonable de los activos del plan cuando se producen, y por lo tanto eliminan el método de la “banda de fluctuación” permitida por la versión previa de la NIC 19, y acelera el reconocimiento de los costos de servicios pasados. Adicionalmente, todas las ganancias y pérdidas actuariales (nuevas mediciones) se reconocen inmediatamente en otro resultado integral. Por otra parte, el costo de interés y rendimiento esperado de los activos del plan utilizados en la versión previa de la NIC 19 se sustituyen por el enfoque del “interés neto”, el cual según la NIC 19 (revisada en el 2012), se calcula aplicando la tasa de descuento neta sobre el pasivo o activo por beneficios definidos. Adicionalmente, la NIC 19 (revisada en el 2012) introduce algunos cambios en la presentación del costo por beneficio definidos incluyendo extensas revelaciones adicionales.

A partir del 1 de enero del 2013, la Compañía ha aplicado las disposiciones transitorias pertinentes de la NIC 19 - Beneficios a los Empleados, las modificaciones a aplicarse en la Compañía no son significativas y no da lugar a ningún impacto en el resultado del período.

2.18 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas - La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2015
NIIF 13	Medición del valor razonable	Enero 1, 2015

La Administración anticipa que estas nuevas normas y enmiendas serán revisadas para evaluar su aplicabilidad e impacto en los estados financieros de la Compañía en los períodos futuros, razón por la cual, no es posible proporcionar una estimación razonable de los efectos, si hubieren, hasta que un examen detallado haya sido completado.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Con fecha 31 de diciembre del 2015 se dio de baja las cuentas por cobrar que tenían más de 5 años quedando, el saldo de la cuenta por cobrar clientes es USD \$ 0.00

4. INVENTARIOS

A finales del año 2015 con acta notarizada se dio de baja el saldo de los inventario para la venta ya que se encuentran obsoletos y caducados, el saldo de la cuenta inventario es USD\$0.00

5. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

Sueldos y Salarios	\$ 2,624.50
Gasto Aporte Patronal 11.15%	\$ 292.63
Gasto Aporte Patronal IECE 0.5%	\$ 13.12
Gasto Aporte Patronal SECAP 0.5%	\$ 13.12
Décimo Tercero Sueldo	\$ 278.88
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 1,062.00
Vacaciones	\$ 1,565.72
Fondo de Reserva	\$ 218.70
Desahucio	\$ 1,139.00
Honorarios profesionales	\$ 3,725.38
Otros gastos	\$ 7,561.41
Total	\$ 18,494.46