

## DIGILABTRES S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

##### A. DIGILABTRES S.A.

DIGILABTRES S.A. fue constituida el 23 de noviembre del 2010, bajo Registro Mercantil en la Provincia de Pichincha numero 3919.

La compañía se dedica a la prestación de servicios, asesoramiento e implementación de sistemas de comunicación para voz y datos y, prestación de servicios en las áreas administrativas, recursos humanos, informática, mercadeo, correo electrónico, ingeniería.

##### B. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

**Instrumentos financieros:** Los valores de los instrumentos financieros reconocidos por la compañía son: caja y bancos, cuentas por cobrar a corto y largo plazo y cuentas por pagar a corto y largo plazo; no difieren significativamente de sus valores razonables de mercado.

**Provisión para cuentas incobrables:** Las provisiones para cuentas incobrables: Se establecen en base al 1% de los saldos de créditos no relacionados otorgados en el periodo, tal como lo establece la ley de Régimen Tributario Interno. Las provisiones se cargan a gastos y los castigos se contabilizan contra la provisión. Durante el 2012 no se realizó provisión.

**Compañías relacionadas:** Las transacciones con partes relacionadas se registran de acuerdo a los términos establecido entre las partes, los mismos que se usan con terceros.

**Propiedades y equipos:** Se registran al costo de adquisición, y se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los mismos. Las erogaciones por mantenimiento y mejoras de importancia se capitalizan. La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

Edificios	20 años	5%
Muebles y equipos de oficina	10 años	10%
Vehiculos	5 años	20%
Equipos de computación	3 años	33%

**Ingresos:** Se reconocen en el estado de resultados cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. El ingreso por servicios aeroportuarios, es reconocido de acuerdo con el método del devengado, según lo establece el párrafo 27 de NIC 1, esto es, cuando los servicios son prestados.

**Gastos:** Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

**Utilidad neta por acción:** La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

**Moneda local:** A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la república de Ecuador.

**C. EFFECTIVO EN CAJA BANCOS:**

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2011
Caja Chica	<u>200</u>	
	200	

**D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:**

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2011
Clientes	81266	80029
Otras cuentas por cobrar	(1) <u>54135</u>	<u>23962</u>
	135401	103991

(1) Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

Anticipos de sueldos	2200
Anticipos entregados	20155
Cuentas por cobrar empleado	2358
Crédito tributario	17113
Otras cuentas por cobrar	4437
Retenciones en la Fuente de Im-	
puesto a la Renta	<u>7872</u>

**F. ACTIVOS FIJOS:**

Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

	Equipos	Muebles Equipos	Vehículos	Equipos de computación	Total
Costo					
Saldo al 01/01/2012	1369	7219		1351	9939
Compras				7830	7830
	11559				
Saldo al 31/12/2012	12928	7219		9181	17769
Depreciación Acumulada					
Saldo al 01/01/2012	57	361		74	492
Ajuste	2	274		(24)	252
Depreciación	650	137		1408	2195
Saldo al 31/12/2012	709	772		1458	2939

**F. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

El saldo se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2012	2011
Proveedores	20913	29426
Otras cuentas por pagar	(1) 115963	43966
	136876	73392

(1) Esta cuenta se compone de la siguiente manera:

Impuesto al Valor Agregado por Pagar	5224
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	451

Retenciones del impuesto a la Renta	1405
Beneficios Sociales	2973
Gastos acumulados por pagar	3608
Anticipos clientes	84497
Otras cuentas por pagar	<u>17805</u>
	115963

**G. PATRIMONIO:**

Capital social: Representan USD/. 10000 los cuales fueron depositados USD/.2500 originalmente y posterior los USD/. 7500, con los cuales se integró el capital de la Compañía Digilabtres S.A.

**H. GASTOS :**

	Al 31 de diciembre	
	2012	2011
Sueldos,aportes iess, beneficios s.	150764	94442
Arriendos	23905	14280
Honorarios	3286	106975
Depreciación	2195	492
Otras	<u>259167</u>	<u>151919</u>
	439317	368108

**I. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑÍA E IMPUES A LA RENTA:**

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012 y 2013, respectivamente.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

**J. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF:**

A partir del 1 de enero del 2011 la Compañía adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**K. EVENTOS SUBSECUENTES:**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

