

DIGILABTRES S.A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 Guayaquil - Ecuador

<u>ACTIVOS</u>	US\$.
<u>CORRIENTES</u>	
Efectivo en caja y bancos	4.535,97
Activos financieros	231.080,32
Cuentas y documentos por cobrar clientes,	130.927,43
Crédito tributario Renta	37.472,26
Crédito tributario ISD	62.680,63
Total activos corrientes	235.616,29
<u>NO CORRIENTE</u>	
Muebles y enseres	9.736,91
Equipos de computo	13.285,36
Depreciacion acumulada	(20.720,04)
Total activo no corriente	2.302,23
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE</u>	
Inversiones	71.389,27
Desarrollo software	103.949,95
Otras por Cobrar largo plazo	51.193,15
Amortizaciones acumulada	(17.325,00)
Total otros activo no corriente	209.207,37
TOTAL ACTIVOS	447.125,89
<u>PASIVOS</u>	
<u>CORRIENTE</u>	
Obligaciones con el SRI	14.367,06
Cuentas y documentos por pagar	39.859,46
Proveedores locales	39.859,46
Participacion trabajadores	277,02
IESS por pagar	2.211,74
Impueto Renta por Pagar	345,34
Provisiones sociales por pagar	3.185,83
Total pasivo corrientes	60.246,45
<u>NO CORRIENTE</u>	
Otras Por Pagar L/P	293.596,67
Total pasivo no corriente	293.596,67
TOTAL PASIVOS	353.843,12
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	
Capital social	80.000,00
(-) No Pagado	(28.000,00)
Reservas	2.803,67
Utilidad o Perdida del Ejercicio Actual	1.101,96
Resultados acumulados	37.377,14
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	93.282,77
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	447.125,89

DIGILABTRES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Guayaquil - Ecuador

<u>INGRESOS</u>	US\$.
Ingresos Tarifa 12%	577.400,76
Ingresos Tarifa 0%	23.837,59
<u>COSTOS</u>	
Costos Plataformas (20%)	273.895,21
Utilidad Bruta	327.343,14
<u>GASTOS</u>	
Sueldos	145.474,22
Beneficios Sociales	32.021,74
Aporte al IESS y Fondo Reserva	25.186,09
Gasto de Viaje	16.729,01
Gastos de Gestion	2.000,00
Movilizaciones	1.798,90
Mantenimiento	90,00
Servicio Basicos	864,63
Seguro	1.186,42
Suministros	677,80
Depreciaciones	4.692,70
Honorarios Profesionales	54.674,34
Comisiones agencia	1.572,80
Arriendo	2.580,00
Otros	9.701,90
ISD	2.585,90
Amortizaciones	15.592,50
Gastos Legales	3.234,44
Impuestos contribuciones	759,97
Gastos Bancarios	4.073,02
Total de gastos	325.496,38
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y % PARTICIPACION	1.846,76
Participación de trabajadores en las utilidades 15%	277,02
Base para el calculo de Utilidades despues de Impuestos	1.569,74
Impuesto a la Renta 22%	345,34
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	1.224,40
10% RESERVA LEGAL	122,44
UTILIDAD DESPUES DE RESERVAS	1.101,96

DIGILABTRES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2019

Resumen de operaciones y de políticas importantes de contabilidad

1. Organización de la Compañía

DIGILABTRES S.A. es una sociedad anónima, constituida mediante escritura pública de constitución del Cantón Quito el 23 de Noviembre del 2010, y mediante Resolución No. 4785 de la Superintendencia de Compañía, queda inscrito en el Registro Mercantil No. 3919. Posee No. 64380 como expediente ante la Superintendencia de Compañía.

Al 31 de diciembre del 2019 su actividad económica es: “La prestación de servicios, asesoramiento e implementación de sistemas de comunicaciones para voz y datos”.

Fue inscrita al Servicio de Rentas Internas el 03 de diciembre del 2010 con RUC No. 1792286654001. Actualmente sus oficinas se encuentran ubicadas en la Provincia del Pichincha, ciudad Quito, parroquia Quito en la Las Hiedras L-39J y Grabados Of 1 5B.

2. Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros presentados por DIGILABTRES S.A. al 31 de diciembre de 2019 son:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujo de Efectivo-Método Directo
- Informaciones explicativas a revelar (notas)

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

3. Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias.

4. Cumplimiento y Adopción de NIIF

Los Estados Financieros de DIGILABTRES S.A. presentan en todos sus aspectos significativos, la

situación financiera, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF

5. Principales Políticas Contables

Los presentes Estados financieros al 31 de diciembre de 2019 fueron preparados de acuerdo a las políticas contables diseñadas en función a las NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos Estados financieros consolidados.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

5.1. Efectivo y equivalente de efectivo

Los saldos de cuenta mantenidas en efectivo y en cuenta corriente en entidades financieras del país, están distribuidas al 31 de diciembre así:

	US\$.
Efectivo en caja y bancos	4.535,97

5.2. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre los saldos fueron los siguientes:

	US\$.
Activos financieros	231.080,32
Cuentas y documentos por cobrar clientes,	130.927,43
Crédito tributario Renta	37.472,26
Crédito tributario ISD	62.680,63

Las cuentas por cobrar clientes son de vencimiento corriente, no tienen garantías específicas y no devengan intereses.

5.3. Propiedad, planta y equipos

Las Propiedades, plantas y equipos están registradas a su costo histórico atribuible a la fecha de primera adopción de NIIF, menos su depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas.

	US\$.
Muebles y enseres	9.736,91
Equipos de computo	13.285,36
Depreciacion acumulada	<u>(20.720,04)</u>
Total activo no corriente	2.302,23

5.4. Activos Diferidos

Al 31 de diciembre los saldos fueron los siguientes:

	US\$.
Inversiones	71.389,27
Desarrollo software	103.949,95
Otras por Cobrar largo plazo	51.193,15
Amortizaciones acumulada	(17.325,00)
Total otros activo no corriente	209.207,37

5.5. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Estos pasivos financieros corresponden a instrumentos no derivados con flujos de pago contractuales que pueden ser fijos o sujetos a una tasa de interés variable.

A la fecha de cierre del balance, DIGILABTRES S.A. incluye en esta clasificación obligaciones con el IESS, SRI, provisiones sociales.

	US\$.
Obligaciones con el SRI	14.367,06
Cuentas y documentos por pagar	39.859,46
Participacion trabajadores	277,02
IESS por pagar	2.211,74
Impuesto Renta por Pagar	345,34
Provisiones sociales por pagar	3.185,83
Total pasivo corrientes	60.246,45

5.6. Otras por pagar L/P

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos fueron los siguientes:

	US\$.
Otras Por Pagar L/P	293.596,67

5.7. Capital Social

El Capital social está formado de la siguiente manera:

	US\$.
Capital social	80.000,00
(-) No Pagado	(28.000,00)
Reservas	2.803,67
Utilidad o Perdida del Ejercicio Actual	1.101,96
Resultados acumulados	37.377,14
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	93.282,77

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social está representado por 52.000 acciones comunes de un valor nominal de S/. 1.00 cada una arrojando un total de U\$. 52.000,00 íntegramente emitidas y pagadas. De conformidad con la legislación vigente, la emisión de las acciones que esta origine no constituye dividendos y no afecta al impuesto a la renta

De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías anónimas, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

Esta reserva legal sólo podrá ser usada para cubrir pérdidas futuras, debiendo ser repuestas y no puede ser distribuida como dividendos, salvo en el caso de liquidación, asimismo, puede ser capitalizada, pero debe ser restituida en el ejercicio inmediato posterior en que se obtenga utilidades.

5.8. Ventas

Corresponden a las ventas generadas durante el periodo

<u>INGRESOS</u>	US\$.
Ingresos Tarifa 12%	577.400,76
Ingresos Tarifa 0%	<u>23.837,59</u>
	<u>601.238,35</u>

5.9. Costos

Corresponden a los servicios que recibimos por plataformas

<u>COSTOS</u>	US\$.
Costos Plataformas	<u>273.895,21</u>
	<u>273.895,21</u>

5.10. Gastos

Corresponde a gastos realizados en el periodo

<u>GASTOS</u>	<u>US\$.</u>
Sueldos	145.474,22
Beneficios Sociales	32.021,74
Aporte al IESS y Fondo Reserva	25.186,09
Gasto de Viaje	16.729,01
Gastos de Gestion	2.000,00
Movilizaciones	1.798,90
Mantenimiento	90,00
Servicio Basicos	864,63
Seguro	1.186,42
Suministros	677,80
Depreciaciones	4.692,70
Honorarios Profesionales	54.674,34
Comisiones agencia	1.572,80
Arriendo	2.580,00
Otros	9.701,90
ISD	2.585,90
Amortizaciones	15.592,50
Gastos Legales	3.234,44
Impuestos contribuciones	759,97
Gastos Bancarios	4.073,02
	<hr/>
	325.496,38

5.11. Participación de los trabajadores

De acuerdo con la legislación vigente, la participación de los trabajadores en las utilidades de la Empresa es del 15% de la renta neta. En el año 2019, la empresa registró utilidades de U\$ 277,02 para ser repartido entre los trabajadores que laboraron en ese periodo.

5.12. Indicadores económicos

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2019, fue de 0.27%.

AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31	PORCENTAJE INFLACIÓN
2017	-0.20
2018	0.27
2019	-0.07

5.13. Valor justo de mercado

Las estimaciones de valor justo de mercado se realizan en un momento específico de tiempo, se basan en información relevante de mercado e información relacionada con los instrumentos financieros. Estas estimaciones no reflejan ningún premio o descuento que podría resultar de ofrecer para la venta en un momento dado, algún instrumento financiero.

La naturaleza de estas estimaciones involucra elementos de juicio y supuestos hechos por la Administración. Cambios en los supuestos podrían afectar las estimaciones.

5.14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 04 del 2020), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.
