

## **Digital Plus Network Diginetwork C.A.**

Notas a los Estados Financieros  
31 de diciembre del 2017  
(Con cifras correspondientes del 2016)  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **1.- Información General de la Compañía**

**Digital Plus Network Diginetwork C.A.-** Fue constituida en Guayaquil, provincia del Guayas – Ecuador en octubre 28 de 2015, e inscrita en el Registro Mercantil en octubre 30 de 2015 con un plazo de duración de 50 años. La compañía es identificada en el mercado comercialmente como *Digital Plus*.

Su objeto social, es producir, diseñar, crear todo tipo de transmisión, grabación, reproducción, elaboración de programas en vivo de televisión sean estos noticieros, realitys, novelas, deportivos, eventos, enlatados, etc., sea en señal abierta, por cable, DTH, internet, circuito cerrado, TV paga, cine. Para cumplir con su objeto social la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social. Las instalaciones de la Compañía están ubicadas en Guayaquil en el edificio Gran Pasaje ubicado en Chile y 9 de Octubre. Al cierre del periodo 2017, la Compañía contaba con un colaborador.

### **2.- Bases de preparación**

#### **a) Declaración de cumplimiento –**

Los estados financieros de **Digital Plus Network Diginetwork C.A.**, al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2017 han sido autorizados por la gerencia general y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

#### **b) Base de Medición -**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

#### **c) Moneda Funcional y de Presentación –**

Las partidas incluidas en los estados financieros de **Digital Plus Network Diginetwork C.A.**, se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

#### **d) Uso de Juicios y Estimaciones –**

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y a las cifras de los ingresos y gastos registrados y correspondientes a los períodos informados. Entre los principales juicios y estimaciones aplicadas por la Compañía son:

## Digital Plus Network Diginetwork C.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

(Con cifras correspondientes del 2016)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

(i) Juicio.- En el proceso de aplicar las políticas contables, la administración ha realizado los siguientes juicios, aparte de los juicios involucrados en las estimaciones:

- La Administración aplica el juicio profesional para la clasificación de las transacciones y saldos con partes relacionadas como corrientes o no corriente.
- Instrumentos financieros de alta liquidez presentadas como equivalentes de efectivo.
- La Administración al aplicar las políticas contables contenidas en las NIIF para PYMES, utiliza el juicio profesional al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación del costo amortizado en la medición posterior de los activos y pasivos financieros y el registro total de las provisiones actuariales por beneficios definidos a largo plazo.

(ii) Estimaciones y suposiciones.- Las suposiciones y otras fuentes clave de la incertidumbre de estimaciones a la fecha del balance general, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste significativo en los valores libro de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero son:

- La estimación de los valores recuperables de la cartera de crédito
- Las vidas útiles y los valores residuales de la propiedad, planta y equipos, y la valoración que se le otorga a los importes recuperables de los activos.
- El costo de los planes de pensión de costo definido y otros beneficios post empleo es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra supuestos respecto de tasas de descuento, tasa esperada de retorno sobre los activos, futuros aumentos desueldo, tasas de mortalidad etc.. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

### **e) Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), Modificaciones.**

El 21 de mayo del 2015 el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió unas modificaciones limitadas a las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) para las PYMES (Pequeñas y Medianas Entidades).

El IASB realizó 56 cambios en la NIIF para las PYMES durante la revisión integral inicial. Estas modificaciones incluyen tres cambios significativos que son: (i) incorporación de una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipos, (ii) alineación de los requerimientos principales de reconocimientos y medición de activos de exploración. Otros tipos de cambios que se dieron corresponden a: Doce cambios/aclaraciones relativamente menores sobre la base de la NIIF para las PYMES que se permite solo en casos especiales; (c) Otros seis cambios en los requerimientos de reconocimiento y medición; (d) Seis cambios más en los requerimientos de presentación y medición; y (e) Aclaraciones menores o guías de aclaración que no se espera que cambien la práctica actual.

**Digital Plus Network Diginetwork C.A.**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

(Con cifras correspondientes del 2016)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

Se requiere que las entidades que informen utilizando la NIIF para las PYMES apliquen las modificaciones a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero del 2017. Se permite su aplicación anticipada.

**3.- Resumen de principales políticas de contabilidad**

- a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo** - El efectivo y sus equivalentes incluyen los saldos en caja y bancos, así como los depósitos a la vista. Para propósitos del flujo de efectivo, los sobregiros bancarios forman parte integrante de la gestión del efectivo de la entidad, por consiguiente se incluyen como componente del efectivo y equivalente de efectivo. En el estado de situación financiera, los sobregiros de existir se clasifican como otros pasivos financieros en el pasivo corriente.
- b. Cuentas por Cobrar** - Las cuentas por cobrar son registradas al costo amortizado. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La recuperabilidad de las cuentas por cobrar es analizada periódicamente y se estiman aquellas partidas consideradas de dudosa recuperabilidad basado en la morosidad existente.

- c. Propiedades y Equipos** - Estos activos son registrados inicialmente al costo de adquisición. Con posterioridad a su registro inicial, estos bienes son registrados a su costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor, si las hubiera. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnan las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren. Cualquier ganancia o pérdida resultante de la venta o retiro de estos activos, cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por sus uso o disposición, se acredita o debita contra los resultados del período.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. La vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados anualmente por la Administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al final de cada año financiero.

De conformidad con la política de la Compañía, no se espera recuperar valor alguno al final de la vida útil estimada de los bienes de vehículos y equipos, y, en concordancia con esto, no se definen valores residuales. Las vidas útiles estimadas de vehículos y equipos, son como sigue:

<u>Cuenta</u>	<u>Años</u>
Vehículos	5
Equipos de cómputo	3

- d. Provisiones y contingencias**- Una provisión se reconoce si como resultado de un suceso pasado, la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita que pueda ser estimada de forma fiable y es probable la salida de beneficios económicos para cancelar la obligación. Las provisiones se calculan descontando los desembolsos futuros esperados a un tipo de interés antes de impuestos que refleje las evaluaciones actuales que el mercado esté haciendo del dinero y de los riesgos específicos de la obligación.

## Digital Plus Network Diginetwork C.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

(Con cifras correspondientes del 2016)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

- e. Impuesto sobre la Renta* - El gasto por el impuesto sobre la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

### Impuesto Corriente

Representa el Impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) utilizando la tasa impositiva aplicable a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley. El impuesto a la renta causado definitivo representa el mayor entre el impuesto causado y el anticipo mínimo.

### Impuesto Diferido

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto.

El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de la diferencia temporaria de acuerdo a la ley de Impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.

Los únicos casos en los que se reconoce por normativa tributaria vigente contenida en Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal con vigencia desde el año 2015, activos y pasivos por impuestos diferidos son los siguientes:

- Pérdidas por deterioro parcial producto de ajustes al valor neto de realización del inventario.
- Pérdidas esperadas por contratos de construcción en los que se espera que los costos totales de los contratos excedan sus ingresos totales.
- Depreciaciones de los valores activados por desmantelamientos.
- Deterioro de propiedades de uso productivo.
- Provisiones distintas a las de cuentas incobrables y desmantelamiento.
- Provisiones por desahucio y pensiones jubilares patronales.
- Gastos estimados en la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta.
- Los ingresos y costos derivados de la normativa contable por el reconocimiento y medición de activos biológicos.
- Pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria en ejercicios anteriores.
- Créditos tributarios no utilizados provenientes de periodos anteriores.

- f. Transacciones con partes relacionadas* – Las cuentas por pagar con partes relacionadas son generadas por transacciones comerciales, se reconocen inicialmente por el valor razonable y se miden posteriormente al valor nominal. Los valores obtenidos de esta forma no difieren significativamente de los que se hubieran obtenido evaluándolos al costo amortizado debido a que no generan intereses y a su periodo corto de liquidación.

## Digital Plus Network Diginetwork C.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

(Con cifras correspondientes del 2016)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**g. *Compensaciones de Saldos*** - Solo se compensan entre si y, consecuentemente, se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencias de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

**h. *Patrimonio***

### Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital asignado de la Compañía está constituido por 10.000 acciones a un valor nominal de US\$. 1 cada una.

### Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrato, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomara un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

**i. *Reconocimiento de Ingresos*** - Los ingresos provenientes de la venta bienes y servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de Impuesto al Valor Agregado, devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Los ingresos por venta de bienes y servicios son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, el servicio es entregado al comprador y consecuentemente transfiere, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos servicios y no mantiene el derecho de disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

**j. *Reconocimiento de Costos y Gastos*** - Los gastos generales y administrativos se reconocen conforme se reciben los bienes y servicios respectivos. Otros gastos de administración tales como los gastos por amortizaciones, se registran mensualmente con base en el período de amortización del activo respectivo y el gasto por depreciación se reconoce mensualmente con base en las vidas útiles estimadas de los activos fijos.

**k. *Beneficios a Empleados*** -

### Plan de beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.

La contabilización de los planes de beneficio definidos requiere suposiciones actuariales para medir la obligación contraída y el gasto del periodo, existiendo la posibilidad de obtener ganancias o pérdidas actuariales a reconocer en otro resultado integral debido a cambios en las suposiciones actuariales. Las obligaciones se miden según una base descontada, puesto que existe la posibilidad de que sean liquidados muchos años después de que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Adicionalmente, de acuerdo a las actuales leyes laborales ecuatorianas, establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por el empleador o por el trabajador, el empleador deberá reconocer al empleado una

## Digital Plus Network Diginetwork C.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

(Con cifras correspondientes del 2016)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio prestados a la misma empresa o empleador. Dichos beneficios califican como un plan de beneficios definidos sin financiamiento de fondos separados.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente debidamente registrado ante la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A partir del periodo 2013 las ganancias y pérdidas actuariales que surgen del estudio de jubilación patronal producto de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados integrales en el periodo que surgen.

Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

### Beneficios a Corto Plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son beneficios a los empleados que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Esos beneficios son medidos sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. El pasivo se reconoce si la Sucursal posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación del 15% de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, las mismas que son contabilizadas como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.

El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al impuesto a las ganancias.

### Beneficios por Terminación.-

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

- 1. Instrumentos Financieros Básicos** – Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra. Los activos y pasivos financieros son registrados al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción. Posterior al reconocimiento inicial, los activos y pasivos financieros que se clasifican como activos corrientes y pasivos corrientes se valorizan al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, una transacción de financiación.

Los activos y pasivos financieros de la Compañía corresponde a instrumentos financieros básicos tales como:

**Digital Plus Network Diginetwork C.A.**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017

(Con cifras correspondientes del 2016)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

- Efectivo y equivalente de efectivo
- Préstamos y cuentas por cobrar
- Pasivos financieros

**m. Activos Financieros –**

Baja de Activos Financieros –

Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

**n. Pasivos Financieros –**

Baja de Pasivos Financieros –

Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

**o. Deterioro de Activos no Financieros** – La Compañía efectúa una revisión al cierre de cada ejercicio contable sobre los valores en libros de sus activos no financieros, con el objeto de identificar disminuciones de valor cuando hechos o circunstancias indican que los valores registrados podrían no ser recuperables. Si dicha indicación existiese y el valor en libros excede el importe recuperable, la Compañía valúa los activos o las unidades generadoras de efectivo a su importe recuperable. Los ajustes que se generen por este concepto se registran en los resultados del año en que se determinan.

**p. Deterioro de Activos Financieros** – La Compañía evalúa a la fecha del balance general si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de ellos pudieran estar deteriorados.

**4.- Efectivo y equivalentes de efectivo**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos en bancos corresponden a importes mantenidos en cuentas corrientes registradas en instituciones bancarias locales, el efectivo y equivalente de efectivo es de libre disposición sin ninguna restricción. Un detalle es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	2	1.239
Bancos	<u>38.706</u>	<u>131.888</u>
<b>Total</b>	<b><u>38.708</u></b>	<b><u>133.127</u></b>

**Digital Plus Network Diginetwork C.A.**

Notas a los Estados Financieros  
31 de diciembre del 2017  
(Con cifras correspondientes del 2016)  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**5.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes		
Locales	33.549	36.760
Del exterior	644	-
Relacionadas		
Roberto Pólit Robinson	61.162	321.117
José Pérez Pólit	9.395	64.165
Megaproduc S.A.	880	-
Telecompro S.A.	880	-
Anticipos a proveedores	1.165	8.500
Otros	300	11.320
<b>Total</b>	<b><u>107.975</u></b>	<b><u>441.862</u></b>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por cobrar a clientes están representadas por facturas generadas por las ventas a crédito a clientes por servicios de cesión de licencia del canal Sportplus-DTV, transmisión de la señal por clasificación del campeonato de fútbol mundial Rusia 2018, alquiler de unidades móviles para cobertura de eventos por Copa Libertadores, entre otros, con vencimientos de hasta 30 días, las cuales no generan ningún tipo de interés.

Un movimiento de la cuenta por cobrar a relacionadas, es como sigue:

	<b>Roberto Pólit Robinson</b>	<b>José Pérez Pólit</b>	<b>Megaproduc S.A.</b>	<b>Telecompro S.A.</b>	<b>Total</b>
Saldo inicial	321.117	64.165	-	-	385.282
(+) nuevos préstamos	5.885	71.793	880	880	79.438
(-) cobros recibidos	(235.000)	-	-	-	(235.000)
(+/-) cruce de cuentas	(30.839)	(4.800)	-	-	(35.639)
(+/-) ajustes	-	(121.763)	-	-	(121.763)
<b>Saldo final</b>	<b>61.162</b>	<b>9.395</b>	<b>880</b>	<b>880</b>	<b>72.317</b>

Al 31 de diciembre de 2017, cuentas por cobrar a Roberto Pólit Robinson, accionista, comprende nuevos préstamos, los cuales no cuentan con fechas específicas de vencimiento ni generan tasas de interés, cruce de cuentas comprende US\$. 22.417 por cuentas por pagar a proveedores que no van a ser canceladas y US\$. 8.422 compensados de la cuenta por pagar al accionista generada durante el periodo 2017.

Cuentas por cobrar a José Pérez Pólit comprende nuevos préstamos, los cuales no cuentan con fecha específica de vencimiento ni generan tasas de interés, cruce de cuentas corresponden a compensaciones con

**Digital Plus Network Diginetwork C.A.**

Notas a los Estados Financieros  
31 de diciembre del 2017  
(Con cifras correspondientes del 2016)  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

la cuenta por pagar por beneficios sociales a corto plazo (ver nota 10), ajustes contra resultados debido la Administración de la Compañía ha considerado que estos valores no son recuperables (ver nota 14)

Préstamos otorgados a las relacionadas Megaproduc S.A. y Telecompro S.A. comprenden pagos efectuados por la cuenta de la Compañía por facturas de honorarios de asesoría contable.

**6.- Activos y pasivos por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Activos por Impuestos Corrientes:</i>		
Crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado y retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado	91.947	59.487
<i>Pasivos por Impuestos Corrientes:</i>		
Cuentas por pagar Impuesto al Valor Agregado, retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado y retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	14.219	8.674
Impuesto a la Renta por pagar	<u>43.136</u>	<u>18.747</u>
<b>Total</b>	<b><u>57.355</u></b>	<b><u>27.421</u></b>

El gasto de Impuesto a la Renta causado por los años terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016, se determina como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	60.172	51.772
(+) Gastos no deducibles	<u>206.413</u>	<u>79.629</u>
<b>Base de cálculo</b>	<b>266.585</b>	<b>131.401</b>
22% de Impuesto a la Renta	58.649	28.908
Anticipo del Impuesto a la Renta	-	-
<b>Impuesto a la Renta causado definitivo</b>	<b>58.649</b>	<b>28.908</b>

A continuación se muestra un movimiento del Impuesto del Impuesto a la Renta por pagar de los periodos 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo por cobrar al inicio del año	-	-
(+) retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	15.513	10.161
(-) Impuesto a la Renta causado definitivo	<u>(58.649)</u>	<u>(28.908)</u>
Impuesto a la Renta por pagar	<b>(43.136)</b>	<b>(18.747)</b>

Las normas tributarias exigen el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta” cuyo valor es el cálculo en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos

**Digital Plus Network Diginetwork C.A.**

Notas a los Estados Financieros  
31 de diciembre del 2017  
(Con cifras correspondientes del 2016)  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y el 0,4% de los activos. Además, se establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definido, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución pudiendo ser aplicables de acuerdo a las normas que rigen la devolución de este anticipo.

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, según el artículo 41 de la Ley del Régimen Tributario Interno, Numeral 2 literal B, exonera del pago del Anticipo del Impuesto a la Renta durante los primeros cinco años de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. Por tal motivo no se refleja el cálculo de dicho anticipo debido a que la Compañía inició sus actividades en noviembre de 2015.

Hasta el año 2010 los dividendos declarados o pagados a favor de accionistas nacionales o del exterior no se encontraban sujetos a retención alguna adicional. A partir del año 2011 los dividendos que son distribuidos a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a una retención en la fuente adicional del impuesto a la renta.

Situación fiscal

A la fecha de emisión de este reporte, las declaraciones de Impuesto a la renta correspondiente a los años 2015 al 2017, no han sido revisadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

**7.- Propiedades y equipos, neto de depreciación acumulada**

El siguiente es un resumen de Propiedades y equipos, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<b>Saldo 31-dic-15 (no auditado)</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo 31-dic-16 (no auditado)</b>
Equipos de cómputo	-	7.965	7.965
<b>Total Costo</b>	-	7.965	7.965
(-) Depreciación acumulada	-	(1.326)	(1.326)
<b>Total</b>	-	<b>6.639</b>	<b>6.639</b>

**Digital Plus Network Diginetwork C.A.**

Notas a los Estados Financieros  
31 de diciembre del 2017  
(Con cifras correspondientes del 2016)  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	<b>Saldo 31-dic-16 (no auditado)</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Saldo 31-dic-17</b>
Vehículos	-	90.011	-	90.011
Equipos de cómputo	7.965	2.212	-	10.177
<b>Total Costo</b>	<b>7.965</b>	<b>92.223</b>	<b>-</b>	<b>100.188</b>
(-) Depreciación acumulada	(1.326)	(13.623)	(26)	(14.975)
<b>Total</b>	<b>6.639</b>	<b>78.600</b>	<b>(26)</b>	<b>85.213</b>

Al 31 de diciembre de 2017, las adiciones de vehículos y equipos comprenden principalmente la adquisición de dos vehículos Toyota New Innova y Fortuner.

**8.- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Proveedores		
Locales	229.034	329.476
Del exterior	300	-
Anticipos de clientes locales	-	729
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	324	324
<b>Total</b>	<b><u>229.658</u></b>	<b><u>330.529</u></b>

**9.- Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados incluyen provisiones por bono escolar, bono navideño y vacaciones.

El movimiento de provisión de cargas sociales es el siguiente:

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Saldo inicial	1.213	-
(+) Provisión de año actual	9.375	1.213
(-) Pagos efectuados de beneficios sociales	(700)	-
(-) Compensación <sup>1</sup>	(4.800)	-
Saldo final	<b><u>5.088</u></b>	<b><u>1.213</u></b>

<sup>1</sup>Ver nota 6

**Digital Plus Network Diginetwork C.A.**

Notas a los Estados Financieros  
31 de diciembre del 2017  
(Con cifras correspondientes del 2016)  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**10.- Patrimonio de los accionistas**

Al 31 de diciembre del 2017, respecto al periodo anterior no se registran movimientos en el capital social de la Compañía, el mismo que asciende a US\$. 10.000 dividido en 10.000 acciones ordinarias y nominativas con un valor de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Un detalle de la composición del mismo es como sigue:

<b>Accionistas</b>	<b>Total acciones al 31 dic 2017</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Total acciones al 31 dic 2016</b>	<b>Porcentaje</b>
Roberto Pólit Robinson	7.000	70%	7.000	70%
Roberto Pólit Nevarez	3.000	30%	3.000	30%
<b>Total</b>	<b>10.000</b>	<b>100%</b>	<b>10.000</b>	<b>100%</b>

**11.- Conciliación de la ganancia neta al efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación**

**Conciliación de la ganancia neta de las actividades de operación  
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016**

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<b>2017</b>	<b>2016 (no auditado)</b>
<b><u>Ganancia neta del ejercicio</u></b>	1.523	22.864
<i>Ajuste para conciliar la ganancia neta del año con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación</i>		
Depreciaciones y amortizaciones	13.623	1.326
Provisión beneficios sociales	9.375	1.938
Impuesto a la Renta	58.649	28.908
Otros ajustes	121.763	-
<b><u>Cambios en activos y pasivos operativos:</u></b>		
(Aumento) Disminución en activos corrientes	(13.203)	(501.110)
Disminución (Aumento) en pasivos corrientes	(99.488)	327.305
	90.719	(141.633)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) para las actividades de operación</b>	<b>92.242</b>	<b>(118.769)</b>

## **Digital Plus Network Diginetwork C.A.**

Notas a los Estados Financieros  
31 de diciembre del 2017  
(Con cifras correspondientes del 2016)  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **12.- Ingresos por actividades ordinarias**

Un resumen de las ventas y su representación porcentual por principales clientes durante los periodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

<b>Cliente</b>	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
	<b>Importe</b>	<b>Porcentaje</b>	<b>Importe</b>	<b>Porcentaje</b>
Banco Guayaquil S.A.	600.000	41%	-	0%
Productora de Eventos S.A.	365.644	25%	334.230	37%
Directv Ecuador Cía. Ltda.	110.000	8%	30.000	3%
Toyota del Ecuador S.A.	98.246	7%	5.000	1%
XXXL Sport Marketing Cía. Ltda.	78.266	5%	122.800	13%
Sportv S.A.	52.370	4%	217.825	24%
Empresa de Televisión Satelcom S.A.	-	0%	46.500	5%
Tevecable S.A.	-	0%	45.400	5%
Otros	151.390	10%	112.000	12%
<b>Total</b>	<b>1.455.916</b>	<b>100%</b>	<b>913.756</b>	<b>100%</b>

### **13.- Operaciones**

Durante el periodo 2017, la Compañía operó transmitiendo la señal de los partidos correspondientes a la clasificación al mundial de Rusia 2018, Copa Libertadores y Sudamericana, entre otros tal como se describe en la nota 6. Actualmente solo se mantienen vigentes los contratos para la transmisión de partidos de Copa Libertadores y Sudamericana.

### **14.- Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 19 de 2018), la Administración de la Compañía ha considerado incorporar en sus estados financieros los efectos respecto de la no recuperación de los valores que fueron entregados en calidad de préstamos al señor José Pérez Pólit quien falleció en febrero 28 de 2018. (ver nota 6)