

1. GENERALIDADES

PENTAEDRO DIGITAL ZONE CÍA. LTDA., en una compañía limitada, que inicio operaciones en la Ciudad de Quito, mediante escritura pública otorgado por el señor doctor Fernando Polo Elmir, notario vigésimo séptimo del cantón Quito, el 15 de diciembre de 2000, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas. El domicilio legal es la ciudad de Quito. El plazo de duración de la compañía es de 50 años.

La Actividad Económica Principal de Pentaedro Digital Zone Cía. Ltda., es la de diseño gráfico y multimedia y la creación de sitios web.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de Presentación de los Estados Financieros;

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales requieren que el propietario del negocio, efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. En Opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

b) Inventarios;

Los Inventarios están registrados al costo de adquisición en base al método promedio, el costo del inventario se obtiene en base a la acumulación de los costos de adquisiciones locales, sin que su valor exceda el valor del mercado.

c) Activos Fijos;

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

| | |
|---------------------------------|-----|
| ✓ Muebles y Enseres | 10% |
| ✓ Equipo de Oficina | 10% |
| ✓ Maquinaria y Equipo | 10% |
| ✓ Equipos de cómputo y software | 33% |

d) Participación de trabajadores;

El sujeto pasivo debe distribuir entre sus trabajadores, el 15% de las utilidades antes de impuestos, lo cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente al cierre del período fiscal.

e) Impuesto a la Renta;

La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa determinada para personas naturales sobre la utilidad, conforme la normativa vigente, lo cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto, debido principalmente a rentas exentas y gastos no deducibles. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente, al cierre del período fiscal.

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA;

Estructura de Caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre del 2017, como sigue:

| | |
|--|------------------|
| Caja Chica | 207,73 |
| Caja General | 13.958,73 |
| Bancos | 4.340,80 |
| Inversion Corriente | 2.772,44 |
| TOTAL CAJA / BANCOS E INVERSIONES | 21.279,70 |

4. CUENTAS POR COBRAR – NETO;

Estructura de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017, como sigue;

| CLIENTES NO RELACIONADOS | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Cientes Locales | 110,282,43 |
| Cientes Exterior | 3,037,44 |
| TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS | 113.339,86 |
| (-) Provisión Incobrables | 0,00 |
| SUMAN | 113.339,86 |

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR;

La estructura de Otras Cuentas por Cobrar, cortado al 31 de diciembre de 2017, se desglosa de la siguiente manera;

| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | |
|---------------------------------------|-----------------|
| Anticipo empleados | 100,00 |
| Prestamo empleados | 0,00 |
| Anticipo a Proveedores | 1.158,29 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 0,00 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1.258,29 |

6. PAGOS ANTICIPADOS;

La estructura de la cuenta Pagos Anticipados, cortado al 31 de diciembre de 2017, se desglosa de la siguiente manera;

| PAGOS ANTICIPOS / CREDITO FISCAL | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Ive - Credito Tributario | 48,58 |
| Ret. IVA recibidas | 2.675,98 |
| Ret. Fuente recibidas | 0,00 |
| Imp. Renta - Cred. Trib. Anterior | 0,00 |
| Imp. Renta - Anticipo | 0,00 |
| Otros Activos corrientes | 439,81 |
| TOTAL PAGOS ANTICIPADOS | 3.164,37 |

7. PROPIEDADES - NETO;

La Propiedad, Planta y Equipo de la compañía, es expresada, como sigue;

| Nombre | Costo Compra | Depreciación Acumulada 31-Dic-2017 | Valor en Libros 31-Dic-2017 |
|--|------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| Terrenos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muebles, Enseres | 830,76 | -306,59 | 470,17 |
| Equipos de Oficina y Maquinaria | 3.093,80 | -1.983,06 | 3.712,74 |
| Vehiculos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equipo de Computo y Software | 18.628,87 | -18.331,90 | 296,97 |
| Instalaciones y mejoras Prop. Arrendadas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 25.101,43 | -20.081,55 | 4.479,88 |

8. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES;

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arriendos pendientes de pago a los funcionarios y propietario del negocio, obligaciones bancarias, saldos netos por pagar a los proveedores, depósitos recibidos de clientes, los saldos netos por pagar derivados de la responsabilidad patronal, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente;

| Concepto | Neto a Pagar |
|---------------------------|------------------|
| Relacionados Locales | 47,34 |
| Proveedores - Locales | 11.701,30 |
| Institucion Financiera | 2.209,39 |
| Obligaciones Laborales | 2.691,58 |
| Obligaciones Fiscales | 2.350,65 |
| Diciembre 31, 2017 | 19.000,52 |

9. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO;

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arriendos pendientes de pago a los funcionarios y propietario del negocio, obligaciones bancarias, saldos netos por pagar a los proveedores, depósitos recibidos de clientes, los saldos netos por pagar derivados de la responsabilidad patronal, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente:

| Concepto | Neto a Pagar |
|---------------------------|-----------------|
| Anticipos Clientes | 1.833,09 |
| Proveedores - Locales | 0,00 |
| Institucion Financiera | 0,00 |
| Diciembre 31, 2017 | 1.833,09 |

10. CAPITAL SOCIAL;

El capital social suscrito de Pentaedro Digital Zone Cia. Ltda., al 31 de diciembre de 2017, fue de US\$ 10,000.00 dólares americanos, divididos en mil participaciones de un dólar cada una.

11. RESERVA LEGAL;

De conformidad con la Ley de Compañías y el estatuto de creación de la compañía, de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que esta alcance por lo menos el 25% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas. Pentaedro Digital Zone Cia. Ltda., al momento tiene constituida una Reserva Legal por USD \$ 4,000.00

12. CONTINGENCIAS;

- La autoridad tributaria del Ecuador, no ha ejercido su facultad de revisión sobre las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e IVA, estando aún sujetos de revisión, las declaraciones por los años terminados al 31 de diciembre del 2015, 2016 y 2017. Las reconsideraciones de impuestos en el caso de producirse, como resultado de las revisiones fiscales, deberán ser aplicadas contra el patrimonio Pentaedro Digital Zone Cia. Ltda.

13. EVENTOS SUBSECUENTES;

- Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del informe, 15 de abril de 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



AREVALO & ASOCIADOS
RUC, 1792293391001
CONTADOR