SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES COMPUTACIÓN RIOFRIO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES COMPUTACIÓN RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito, Ecuador el 29 de Agosto del 2001. Su actividad principal, es la importación y explotación de toda clase de máquinas, equipos, suministros especialmente de computación e informática, electrodomésticos línea blanca vehículos comercialización de los mismos sea mediante la venta, compra mantenimiento, instalación asesoramiento técnico, desarrollo de software. Enseñanza mediante cursos rápidos de computación e informática, así como celebrar toda clase de actos y contratos necesarios regulados por nuestra legislación.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF´S) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés). La Administración declara que las NIIF'S, efectúen ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.
El criterio de preparación de los Estados Financieros es el de costo histórico.

b) Bases de preparación de los estados financieros

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera el conjunto de estados financieros fueron preparados sobre la base de una entidad en marcha, que presenta estados financieros separados. Soluciones Globales Digitales R.V., es una Compañía constituida bajo el control de la Superintendencia de Compañías y Seguros y está obligada a reportar sus estados financieros separados de forma anual a esta entidad de control, y su vez al Servicio de Rentas Internas.

c) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja, bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 90 días, que son rápidamente convertibles en efectivo y que no tienen riesgos significativos de cambio de su valor razonable de mercado.

e) Activos Financieros

La compañía reconoce un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir; cuando se realiza la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo, de acuerdo al propósito para el cual fueron adquiridos o se asumió. La administración define la clasificación al momento del reconocimiento inicial.

f) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición los mismos que no exceden el valor de mercado.
El costo de ventas se determinó sobre la base de diferencia de inventarios.

g) Jubilación patronal

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no realizo la provisión necesaria para jubilación patronal y desahucio de acuerdo con el cálculo actuarial determinado por un profesional independiente.

h) Propiedades, planta y equipo

Las erogaciones por reparación se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes

Grupo	Tasas
Muebles de oficina	10.00%
Vehículos	20.00%
Equipo de computo	33.33%
Instalaciones	10.00%

La propiedad planta y equipo se da de baja cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o retiro. Las pérdidas y ganancias por la venta de la propiedad, planta y equipo se calcula comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en los resultados del período.

i) Impuestos diferidos

La cuenta de impuestos diferidos tanto de activo como de pasivo, serán reconocidos de acuerdo a la técnica contable y su medición es de acuerdo al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias según lo establecido en el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las actualizaciones de los impuestos diferidos registrados como activos y pasivos se las realizará al momento de realizar el cierre contable y su efecto será reconocido en los resultados del periodo o en otros resultados dependiendo de la transacción de origen.

j) Obligaciones Financieras

Todos los préstamos están registrados al costo, e incluyen los cargos asociados con la adquisición de los préstamos.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencias pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las experiencias de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

a) Vida útil Propiedad, Planta y Equipo

Como se describe en la Nota 3 literal h), la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. La vida útil de los activos fue determinada por el área especializada de la Compañía en base a factores técnicos.

b) Deterioro de Activos

Los factores externos o internos para determinar si existen indicios de deterioro de activos son los determinados en el párrafo 12 de la NIC 36.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía ha estimado que no existen indicios de deterioro como consecuencias de factores externos, por lo cual la administración no ha considerado necesario efectuar los ajustes en los activos.

c) Obsolescencia de Inventarios

La provisión para pérdidas provenientes de inventarios obsoletos o de lento movimiento se efectúa en base a un análisis individual de los elementos de juicio de cada uno de los ítems del inventario.

d) Impuestos Diferidos

De acuerdo con lo establecido en el Reglamento a Ley de Incentivos Producción Prevención Fraude Fiscal, la autoridad fiscal del Ecuador, establece que para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos

por impuestos diferidos, únicamente en los siguientes casos:

- Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto de realización del inventario.
- Las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo.
- La depreciación correspondiente al valor activado por desmantelamiento será considerada como no deducible en el periodo en el que se registre contablemente.
- El valor del deterioro de propiedades, planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo del contribuyente.
- Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales.
- Los valores por concepto de gastos estimados para la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta.
- Los ingresos y costos derivados de la aplicación de la normativa contable correspondiente al reconocimiento y medición de activos biológicos, medidos con cambios en resultados, durante su período de transformación biológica.
- Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores, en los términos y condiciones establecidos en la ley y en este Reglamento.
- Los créditos tributarios no utilizados, generados en períodos anteriores, en los términos y condiciones establecidos en la ley y el Reglamento.

De acuerdo a cada caso antes citado y en las condiciones previstas en esta Ley, la compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos basándose en estimaciones de resultados futuros. Consecuentemente, dicha recuperabilidad depende en primera instancia de la aplicación de la técnica contable, pero finalmente y de forma obligatoria en la legislación fiscal.

e) Beneficios Post-Empleo por Jubilación Patronal y Desahucio

Correspondiente a un Plan de Beneficios Definidos según la NIC 19. El costo de las reservas por jubilación patronal y desahucio, así como el valor actual de la obligación se determina mediante evaluaciones actuariales. La evaluación actuarial implica hacer suposiciones

acerca de las tasas de descuento, los futuros aumentos salariales y las salariales y las tasas de mortalidad. Todos los supuestos son revisados en cada fecha de cierre de los estados financieros.

La metodología utilizada para determinar el cálculo actuarial se basó en el método de Unidad de Crédito Proyectada. Para efectos de determinar el valor actual de la obligación al cierre de los estados financieros, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo. De lo anterior, la compañía ha considerado no realizar una provisión por beneficios post empleo.

4. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Las actividades de la Compañía la exponen a variedad de riesgos que podrían derivar en impactos financieros, tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgos de cambio, riesgo de precio, y riesgo de valor razonable de tasa de interés), riesgo de crédito y liquidez.

En este ámbito, la gestión de la administración de riesgos está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargaban de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos, activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía, no se vean afectados.

a) Riesgo de mercado asociados a las tasas de interés

La Compañía, en 2016 contrató obligaciones bancarias a un año plazo, a una tasa de mercado fija, según la política de contratación de obligaciones financieras que maneja la Administración, con lo cual busca mitigar el riesgo de fluctuaciones en tasas de interés.

b) Riesgo de liquidez

El flujo de Caja es la principal fuente de liquidez de la Compañía, proveniente de la recuperación de cartera comercial, siendo esta la que permite financiar las actividades operativas de la Compañía.

Concentración de efectivo con relación a Total de Activos	2017	2016

Caja General	48,164	482,028
Inversiones Temporales	832,810	0
Total Efectivo y Equivalentes de efectivo	**880,973**	**482,028**
Concentración de efectivo con respecto al Total de Activos	10%	5%
Total Activos	8,474,079	10,555,730

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los conceptos considerados como efectivo son: caja, caja chica, bancos e Inversiones para los cuales no hay ninguna restricción de uso, según el siguiente detalle:

Conceptos	2017	2016
Caja General	201	201
Bancos	47,963	481,827
Inversiones	832,810	0
Tarjetas	0	786
Total	**880,973**	**482,814**

Las Instituciones Financieras en las cuales mantienen cuentas bancarias son: Bancos Internacional, Pichincha.

6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es el siguiente:

Conceptos	2017	2016
Clientes locales	728,224	2,083,438
Clientes del exterior	37,582	33,899
Cuentas por cobrar	-	12,583
Provisión acumulada de cuentas incobrables	(30,504)	23,935
Empleados por cobrar	1,218	4,882
Totales	**736,520.11**	**2,158,739**

La Compañía no cobra intereses por la cartera en mora.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se detallan a continuación:

Conceptos	2017	2016
Otros Clientes por Cobrar	276,116	0
Retención Jucio MRL	354	354
Total	**276,470**	**354**

8. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los saldos de los inventarios se detallan a continuación:

Conceptos	2017	2016
Bodega	6,346,091	7,154,693
Provisión Inventarios Obsoletos	-328,856	-316,689
Garantías De Importación	0	0
Importaciones Pendientes	5,234	43,426
Total	**6,022,469**	**6,881,430**

9. PROPIEDAD PLANTA & EQUIPO

El movimiento de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, Comprende:

PROPIEDAD PLANTA & EQUIPO
El saldo al 31 de diciembre comprende:

Descripción	Instalaciones	Vehículos	Equipos Electrónico y proce. Datos	Software	Muebles y Enseres	TOTAL
Al 31 de diciembre del 2016						
Costo Histórico	37,603.29	135,738.61	9,506.24	1,800.00	14,444.28	199,092.42
Depreciación Acumulada	(36,114.75)	(134,743.41)	(11,306.28)	-	(11,942.85)	(194,107.29)
Valor en libros al 31 de diciembre 2016	**1,488.54**	**4,458.91**	**(1,800.04)**	**1,800.00**	**2,501.43**	**4,985.13**
Movimiento 2017						
Adiciones	-	-	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-	-	-
Depreciacion, neto	(1,418.55)	(995.20)	-	-	(941.64)	(3,355.39)
Valor en libros	(1,418.55)	(995.20)	-	-	(941.64)	(3,355.39)
Al 31 de diciembre del 2017						
Costo Histórico	37,603.29	135,738.61	9,506.24	1,800.00	14,444.28	199,092.42
Depreciación Acumulada	(37,533.30)	(135,738.61)	(11,306.28)	-	(12,884.49)	(197,462.68)
Valor en libros al 31 de diciembre 2017	**69.99**	**4,458.91**	**(1,800.04)**	**1,800.00**	**1,559.79**	**1,629.74**

10. IMPUESTOS ANTICIPADOS

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

Conceptos	2017	2016
Crédito tributario ISD (i)	336,196.45	336,196
Impuesto a la Renta retenido	136,849.86	40,251
Crédito tributario Renta Años Anteriores	38,870.76	137,698
Crédito tributario Acumulado	0.00	124,834
Total	**511,917.07**	**638,980**

a. Este monto corresponde a Impuesto a la Salida de Divisas del ejercicio 2012, y se encuentra en proceso de devolución en el Servicio de Rentas Internas.

11. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Los saldos de cuentas por pagar comerciales, al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se muestra a continuación:

Conceptos	2017	2016
Proveedores locales	(7,538)	34,344
Proveedores extranjeros	562,807	2,522,544
Tarjetas por pagar	4,606	(18,292)
Otros por pagar (i)	5,528,757	5,473,391
Total	**6,088,631**	**8,011,987**

a. Corresponde a cuentas por pagar la Ing. Lenin Riofrio, socio principal de la empresa.

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

A continuación un detalle de los saldos de beneficios a empleados, al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

CONCEPTO	2017	2016
IEES por pagar	2,399	3,728
Sueldos por Pagar	177	-
Décimo tercero	2,898	2,975
Décimo cuarto	3,159	372
Vacaciones	30,611	26,584
Utilidades por pagar	1,729	11,325
TOTALES	**40,973.65**	**44,984.15**

13. OBLIGACIONES BANCARIAS

Conceptos	2017	2016
A corto plazo (i)	1,248,889	1,052,083
Total	**1,248,888.88**	**1,052,083**

(i) Corresponde al préstamo que se realizó a Banco de Pichincha en Panamá por USD1,000,000 a una tasa anual del 5%, el cual por convenio de pago se realizara un solo pago cuando se cumpla el año de vencimiento. La diferencia es un préstamo con Banco Bolivariano por USD320,000 a una tasa 8.5% anual.

14. INGRESOS

Los ingresos de Soluciones Digitales Globales dependen de las ventas de equipos de computación y equipos electrónicos como en el siguiente detalle:

Conceptos	2017	2016
Ventas Bienes 12%	5,310,279	4,772,621
Ventas Tarifa 0%	7,704	436,004
Ventas Servicios 12%	80,522	134,611
Provisión Ingresos Ventas	(71,274)	71,274
Descuento En Ventas	(624)	(11,055)
Devolución En Ventas	(1,099,146)	(889,090)
Otros Ingresos	35,644	702,072
Total	**4,263,105**	**5,216,437**

15. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas es el precio de compra ya que la empresa no realiza ninguna modificación y es como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
Costo de ventas	3,612,326	4,016,786
Totales	**3,612,326**	**4,016,786**

16. GASTOS POR NATURALEZA

Los gastos están agrupados de acuerdo a su naturaleza y son los siguientes: Un resumen de los gastos administrativos al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

CONCEPTO	2017	2016
Gasto de Nómina	150,608	183,979
Beneficios Adicionales Empleados	35,182	30,763
Gastos de Honorarios Profesionales Y Servicios Especiales	3,028	14,890
Gastos Mantenimiento	20,775	53,047
Depreciación y Amortizaciones	3,355	7,804
Gastos Administrativos	94,660	106,210
Gastos Arriendos e impuestos	42,978	42,116
Gastos Misceláneos	194,400	585,175
Gastos Financieros	25,587	53,659
Gastos No Deducibles	46,148	29,876
Gastos Seguros	22,532	73,919
TOTALES	639,253	1,181,439

17. IMPUESTOS

a) Impuestos Corrientes

CONCEPTO	2017	2016
IVA por pagar	(142,237)	51,434
Retenciones del Impuesto Renta	(510)	1,575
Otras Rentas Aplicables	(117)	178
Retenciones del IVA	(1,000)	3,187
TOTALES	**(143,864)**	**56,376**

Conciliación tributaria

Conceptos	2017	2016
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	11,526	18,213
Menos- Participación a los trabajadores	1,729	2,732
Menos- Amortización pérdidas tributarias	-	-
Menos – Deducción trabajadores discapacitados	-	-
Más – gastos no deducibles	46,148	-
Base tributaria	**55,946**	**15,481**
Tasa impositiva	0.25	0.22
Impuesto a la renta causado (i)	13,986	3,406
Impuesto mínimo (ii)	24,151	112,750
Menos – Crédito tributario	113,986	554,397
Impuesto a la renta por pagar (crédito tributario)	(89,835)	(441,647)

i) El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

ii) El anticipo de Impuesto a la renta por USD24,151. es mayor al impuesto a la renta causado en el ejercicio 2017 de USD13,986, por lo que el anticipo se convierte en impuesto mínimo.

c) Impuestos Diferidos

Al 31 de diciembre la compañía no generó diferencias temporarias en las condiciones previstas en las disposiciones tributarias, que permita la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o el cumplimiento de los pasivos por impuestos diferidos basándose en estimaciones de resultados futuros, tal como se mencionó en la Nota 4, literal d) de este informe.

18. PATRIMONIO

- **Capital**

El capital autorizado de la Compañía es de US$2,000 dividido en dos mil acciones nominativas ordinarias de un dólar (1US$) cada una.

- **Reserva legal**

De acuerdo con disposiciones legales para una sociedad de responsabilidad limitada se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

La compañía al 31 de diciembre de 2017 ha alcanzado el 20% del capital social en su reserva legal.

19. RESERVAS ACUMULADAS:

El movimiento de esta cuenta está conformada por:

Cuenta Patrimonial	Diciembre 31	
	2017	2016
Pérdidas Acumuladas		-
Utilidades Acumuladas	1,274,374	1,262,299
Ajustes con Resultados (i)	(100,751)	-
Resultados por conversión NIIF por primera vez	(244,263)	(244,263)
(Perdida) o Utilidad del Ejercicio	(14,353)	12,075
Total	915,006	1,030,111

a. Este ajuste corresponde al monto de impuesto a la renta anual de ejercicios anteriores.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros 27 de Abril de 2018, no ha existido ningún evento subsecuente que pueda modificar nuestra opinión.

21. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios.

Ing. Lenin Riofrio
Gerente General

Javier Bedoya
Contador General