



MAYORISTAS

Comercio Mayorista

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**



OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO



ZC MAYORISTAS S.A. La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 08 Enero de 2011 con la razón social de ZC MAYORISTAS S.A., e inscrita en el Registro Mercantil el 11 Enero del 2011, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No.9 de 13 de Enero de 2011. Su objetivo principal es las venta al por menor de computadores, incluido partes y piezas, Servicios de Mantenimiento y reparación de Maquinaria Informática, Venta al por mayor y menor de equipos de telecomunicaciones, Venta al por mayor de Material Eléctrico, Venta al por mayor de Equipos y Aparatos de comunicación, incluido sus partes y piezas en Importar, exportar, comprar, vender al por mayor y menor equipos Telecomunicaciones. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles e de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES
BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Base de presentación

a) **Declaración de Cumplimiento**- La Empresa prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08-G.DSC-DIO, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC/ICLCPAIFRS.11-01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, lo que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme lo establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b) **Base de Medición**- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) **Moneda Funcional y de Presentación**- Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.

d) **Uso de estimaciones**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico, así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

NETWORKING: Wireless, Cableado • P.O.S. • Protección Eléctrica
Centro Comercial PLAZA GUL Local 42 • 43 • Guayaquil - Ecuador
PBR: 042 288883 • e-mail: info@zcmayoristas.com
www.zcmayoristas.com • Guayaquil - Ecuador



MAYORISTAS

Distribuidor Mayorista

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

De POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes** - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

b) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias provienen de: las venta al por menor de computadoras, incluido partes y piezas; Servicios de Mantenimiento y reparación de Maquinaria Informática; Venta al por mayor y menor de equipos de telecomunicaciones; Venta al por mayor de Material Eléctrico; Venta al por mayor de Equipos y Aparatos de comunicación, incluido sus partes y piezas es importar, exportar, comprar, vender al por mayor y menor equipos Telecomunicaciones.

c) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para disminuir el costo de los activos entre sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea. En la depreciación de propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI.

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	5%
Vehículos	20%
Otros Equipos	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

NETWORKING: Wireless, Cableado • P.O.S. • Protección Eléctrica

Centro Comercial PLAZA OUI, Local 42 - 43 • Guayaquil - Ecuador

PBX: 042 288883 • e-mail: info@zcmayoristas.com

www.zcmayoristas.com • Guayaquil - Ecuador



MAYORISTAS

Distribuidor Mayoreo

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**



d) Deterioro del valor de los activos

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

e) Deterioro del valor de los activos

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

f) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

g) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

NETWORKING: Wireless, Cableado • P.O.S. • Protección Eléctrica

Centro Comercial PLAZA QUIL Local 42 - 43 • Guayaquil - Ecuador

FAX: 042 288683 • e-mail: info@zcmayoristas.com

www.zcmayoristas.com • Guayaquil - Ecuador

**MAYORISTAS****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

Las acreencias comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

i) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS (continuación)**j) Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 10% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 30% del capital pagado.

k) Participación de Trabajadores

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

l) Impuesto renta

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del impuesto a la renta anual. En el 2015 la tasa del impuesto fue del 22%.

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalente de efectivo, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
ACTIVO		
ACTIVO CTE		
EFFECTIVO EQUIVALENTE DE EFFECTIVO (1)	455,178.82	103,486.05
Total:	<u>455,178.82</u>	<u>103,486.05</u>

NETWORKING: Wireless, Cablesado • P.O.S. • Protección Eléctrica

Carretera Comercial PLAZA QUI, Local: 42 - 43 • Guayaquil - Ecuador

PBX: 043 286583 • e-mail: info@zcmayoristas.com

www.zcmayoristas.com • Guayaquil - Ecuador



MAYORISTAS

Distribuidor Mayorista

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según registros y conciliaciones bancarias respectivas.

4- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Activos financieros, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	2015 (Dólares)	2014
INVERSIONES		
OTRO POR COMAR NO RELAC. LOCALES (1)	287.888.34	114.807.87
OTRAS CUENTAS POR COMAR RELACIONADAS LOCALES		
(-) Deterioro Acumulado del valor de cuentas por cobrar comerciales por incobrabilidad provisiones para creditos incobrables	11.987.66	
Otras relaciones locales	1.100.43	308.387.87
Otras cuentas por cobrar No relacionadas	38.762.80	6.647.97
otras no relacionadas del exterior	36.637.79	
(-) Provisiones para de incobrables (2)		
Total:	349.211.97	427.236.26

(1) Las cuentas por cobrar cuentas son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo.

(2) La compañía tiene cuentas incobrables por (-) Deterioro Acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (Provisiones para Créditos Incobrables) que ascienda a \$11,987.66.

REGISTRO INICIAL Y PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIONES Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO: Al cierre del ejercicio, los inventarios están registrados al costo, sobre los cuales la administración de la empresa, no ha considerado necesario realizar provisiones para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización, debido a que la rotación de los mismos es constante y no posee inventarios obsoletos.

NETWORKING: Wireless, Cableado • P.O.S. • Protección Eléctrica

Centro Comercial PLAZA OUK Local 42 - 43 • Guayaquil - Ecuador

PBX: 042 288683 • e-mail: info@zcmayoristas.com

www.zcmayoristas.com • Guayaquil - Ecuador

**MAYORISTAS****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014

	2013	2014
	(Dólares)	
CRÉDITO TRIBUTARIO ADEUDO	-	21,922.13
CRÉDITO TRIBUTARIO OTRO	427.01	-
Total	427.01	21,922.13

Es la parte proporcional del IVA pagado en la adquisición local o importación de bienes que pasan a formar parte del activo fijo, otra parte del IVA pagado en la adquisición de bienes, de materias primas, insumos y por la utilización de otros servicios prestados de los tiempos de bienes o servicios susceptibles que son usados mensualmente como crédito tributario se establecerá relacionando las ventas gravadas con tarifa 1.2%, más las exportaciones, más las ventas de paquetes, facturadas dentro o fuera del país, brindados a personas naturales no residentes en el Ecuador, más las ventas directas de bienes y servicios gravados con tarifa cero por ciento de IVA a exportadores con el total de las ventas, las mismas que han sido reportadas mediante sus respectivos facturas y asientos contables.

6- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014

NETWORKING: Wireless, Cableado • P.O.S. • Protección Eléctrica

Centro Comercial PLAZA QUIL Local 42 - 43 • Guayaquil - Ecuador

PEX: 042 355553 • e-mail: info@zcmayoristas.com

www.zcmayoristas.com • Guayaquil - Ecuador

**MAYORISTAS****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

	2015	2014
	(Dólares)	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADAS / LOCALES		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADAS / LOCALES	280,250.74	288,624.25
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR	213,493.48	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES LOCALES	66,822.25	13,321.54
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES	-	248,071.54
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES DEL EXTERIOR	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	34,580.36	184,525.05
CORRIENTES/ ACCIONISTAS SOCIOS, PARTICIPES BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL LOCALES	394,586.29	-
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EXTERIOR	107,344.55	74,455.58
OBLIGACIONES CON EL IESS	8,800.79	6,308.64
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	11,732.88	21,048.34
ANTICIPOS DE CLIENTES	2,247.41	5,308.66
OTROS PASIVOS CORRIENTES OTROS	6,047.54	-
Total	1,081,675.21	733,031.97

Son obligaciones que la empresa mantiene con sus clientes, los mismo que están debidamente cubiertos con garantías, que ellos hacen con la empresa y que están contabilizados mediante registros contables.

7- CAPITAL

El siguiente es un resumen del Capital Social al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

NETWORKING: Wireless, Cableado • P.O.S. • Protección Eléctrica

Centro Comercial PLAZA GUL Local 42 - 43 • Guayaquil - Ecuador

PBX: 042 266883 • e-mail: info@zcmayoristas.com

www.zcmayoristas.com • Guayaquil - Ecuador

**MAYORISTAS****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Guasca Barbosa Nohora Stella	26,250.00	26,250.00
Zambrano Requena Pablo León	56,250.00	48,750.00
Zambrano Guasca Juan Pablo	7,500.00	-
Zambrano Guasca María Alejandra la misma que se encuentran legalmente representada por Guasca Barbosa Nohora Stella	7,500.00	-
Zambrano Guasca María Paula la misma que se encuentran legalmente representada por Guasca Barbosa Nohora Stella	7,500.00	-
Total:	<u>75,000.00</u>	<u>75,000.00</u>

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2014, el Capital Social está constituido por 75,000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

Corresponde a ajustes relacionados por la adopción por primera vez de las NIIF, los cuales incluyen ajustes de cuentas por cobrar, bienes intangibles, entre otros, efectuado por la compañía. Según Resolución No. SC-ICI-CPA/FRS-G-11-007, en el artículo segundo primer inciso, menciona que aquellos cuentas que generen un saldo acreedor, solo podrán ser capitalizadas en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio comercial concluido, si las hubieren, utilizadas en absorber pérdidas, o devueltas en el caso de liquidación de la compañía. Y en el segundo inciso de registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados.

NETWORKING: Wireless, Cableado • P.O.S. • Protección Eléctrica

Centro Comercial PLAZA QUI, Local 42 - 43 • Guayaquil - Ecuador

FON: 042 206683 • e-mail: info@zcmayoristas.com

www.zcmayoristas.com • Guayaquil - Ecuador

**MAYORISTAS****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014****9.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014. Los costos y gastos del periodo están registrados de acuerdo a su factura y reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

10.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión del presente informe, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.



GUASCA BURBOSA NOHORA STELLA
ZC MAYORISTAS S.A.
 Gerente General
 C.I.B. 0924006485




NETWORKING: Wireless, Cableado • P.O.S. • Protección Eléctrica

Centro Comercial PLAZA GUYL Local 42 - 43 • Guayaquil • Ecuador

PBX: 043 268893 • e-mail: info@zcmayoristas.com

www.zcmayoristas.com • Guayaquil • Ecuador