

ZONE DIGITAL ECUADOR S. A. ZODIECSA

Av. Francisco de Orellana y Benjamin Carrión Cdla.Alborada VIII Etapa Manzana 802 Solar 1
Centro Comercial Galerías Local 10 Telf. 04-6026635
RUC 0992714522001
EXP 138312

ZONE DIGITAL ECUADOR S. A. ZODIECSA

Correspondientes a los períodos terminados al
Al 31 de Diciembre del 2018

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

ZONE DIGITAL ECUADOR S. A. ZODIECSA es una sociedad anónima que tiene como principal actividad la Venta al por Menor de Equipos Electrónicos GPS

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de ZONE DIGITAL ECUADOR S. A. ZODIECSA; al 31 de Diciembre del 2018, constituyen los estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados en reunión de accionistas el día 11 del mes de Abril del 2019.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del quinto año de aplicación de las NIIF Para PYMES, es decir, año 2018.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de quince días o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.3. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

ZONE DIGITAL ECUADOR S. A. ZODIECSA

*Av. Francisco de Orellana y Benjamin Carrión Cda.Alborada VIII Etapa Manzana 802 Solar 1
Centro Comercial Galerías Local 10 Telf. 04-6026635
RUC 0992714522001
EXP 138312*

Actualmente los Activos Fijos de la compañía se deprecian de acuerdo al porcentaje aplicados de acuerdo a la ley .

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.4. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.5 Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

2.6. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

2.7. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.8. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.9. Reconocimiento de ingresos

ZONE DIGITAL ECUADOR S. A. ZODIECSA

Av. Francisco de Orellana y Benjamin Carrión Cda.Alborada VIII Etapa Manzana 802 Solar 1
Centro Comercial Galerías Local 10 Telf. 04-6026635
RUC 0992714522001
EXP 138312

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

a) Ventas al Por Menor de Equipos Electronicos GPS, Maquinarias

b) Servicios de Instalación de Equipos Electronicos

La entidad se dedica a la venta de al Por Menor de Equipos Electrónicos GPS y Servicios de Instalación de Equipos Electrónicos. Las ventas al por menor normalmente son en efectivo.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Ventas Locales Gravadas Tarifa 2295	567.140,61	353.756,38
Ventas Locales Gravadas Tarifa 0%	0,00	0,00
Ingresos Financieros	0.97	0,00
(-) Descuentos en Ventas	0,00	0,00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	567.140,61	353.756,38

4. Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017 , es el siguiente:

ZONE DIGITAL ECUADOR S. A. ZODIECSA

Av. Francisco de Orellana y Benjamin Carrión Cda.Alborada VIII Etapa Manzana 802 Solar 1
Centro Comercial Galerías Local 10 Telf. 04-6026635
RUC 0992714522001
EXP 138312

	2018	2017
COSTO DE VENTA		
INVENTARIO INICIAL	245.378,15	175.125,15
COMPRAS Y IMPORTACIONES	354.365,06	300.499,10
INVENTARIO FINAL	-227.928,75	-245.378,15
TRANSPORTE Y OTROS COSTOS	36.725,28	16.579,02
Total de Costo de Ventas	408.539,74	246.825,12

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2018 y 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Utilidad Contable – Base de cálculo	15.271,16	4.405,56
15% Participación Utilidades	2.290,67	660,83

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 25% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2018 y 2017 el 22% Impuesto a la Renta es el siguiente:

2018	2017
------	------

ZONE DIGITAL ECUADOR S. A. ZODIECSA

Av. Francisco de Orellana y Benjamin Carrión Cda.Alborada VIII Etapa Manzana 802 Solar 1
Centro Comercial Galerías Local 10 Telf. 04-6026635
RUC 0992714522001
EXP 138312

Utilidad Contable	15.271,16	4.405,56
(-) Participación Trabajadores 15%	2.290,67	660,83
(+) Gasto no Deducible	0,00	0,00
(-) Amortización Pérdidas Años Anteriores	0,00	0,00
Base Impuesto a la Renta (2016-22% / 2015- 22%)	12.980.49	3.744,73
Impuesto a la Renta CAUSADO (2016-22% / 2015 - 22%)	2.855,71	823,84
	10.124.78	2.920,89

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Caja General	00,00	0,00
Caja Chica	0,00	0,00
Caja T. Crédito	0,00	0,00
Bancos	120.821,81	112.624,08
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	120.821,81	112.624,08

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017 , es el siguiente:

	2018	2017
Crédito Tributario a Favor de la		

ZONE DIGITAL ECUADOR S. A. ZODIECSA

Av. Francisco de Orellana y Benjamin Carrión Cda.Alborada VIII Etapa Manzana 802 Solar 1
Centro Comercial Galerías Local 10 Telf. 04-6026635
RUC 0992714522001
EXP 138312

Empresa (IVA) Credito	2.148,63	21.287,96
CreditoTributario (Renta)	1.931,32	1.135,10
Total de Activos por Impuestos Corrientes	4.079,95	22.423,06

9. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	<u>Saldo al</u> <u>31/12/18</u>	<u>Adiciones</u> <u>y/o</u> <u>deducciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/17</u>
Equipos de Oficina	7.725,11		7.725,11
Vehiculos	52.622,81		52.622,8
Edificios	39.000,00		39.000,00
Equipos de Computación	4.796,68	1.578,08	3.218,60
Muebles de Oficina	6.234,09		6.234,09
Suman	110.378,69		108.800,61
(-) Depreciación Acumulada	-28.634,34	-14.412,05	-14.222,29
Total Propiedades, Planta y Equipos	81.744,35	-12.833,97	94.578,32

10. Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes

Un detalle de las Obligaciones con Instituciones Financieras, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

ZONE DIGITAL ECUADOR S. A. ZODIECSA

Av. Francisco de Orellana y Benjamin Carrión Cda.Alborada VIII Etapa Manzana 802 Solar 1
Centro Comercial Galerías Local 10 Telf. 04-6026635
RUC 0992714522001
EXP 138312

	2018	2017
Locales	61.730,72	43.099,72
Total de Obligaciones con Inst. Financieras	61.730,72	43.099,72

11. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Impuesto a la Renta por Pagar	2.855,71	823,84
Por Beneficios de Ley a Empleados	3.587,06	3.630,28
Participación Trabajadores	2.290,67	660,83
Administración Tributaria	281,16	263,17
Obligaciones al IESS	881,30	662,06
Total de Otras Obligaciones Corrientes	9.895,90	6.040,18

ZONE DIGITAL ECUADOR S. A. ZODIECSA

*Av. Francisco de Orellana y Benjamin Carrión Cda.Alborada VIII Etapa Manzana 802 Solar 1
Centro Comercial Galerías Local 10 Telf. 04-6026635
RUC 0992714522001
EXP 138312*

12. Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes

Un detalle de las Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes a Largo Plazo , al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Locales	55.190,00	44.725,57
Total de Obligaciones con Inst. Financieras	55.190,00	44.725,57

13. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

14. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2018 y el 11 de Abril del 2019, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.