

CEDATOS CIA.LTDA

RUC: 1790385604001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1. INFORMACIÓN GENERAL

CEDATOS CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 1 de Septiembre de 1978, e inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a prestar servicios de consultoría y Gestión como actividad principal y secundaria como otros servicios relacionados con la enseñanza y capacitación e investigación de mercados y encuestas de opinión pública.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Av. Amazonas N31-62 Y Av. Eloy Alfaro Quito - Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790385604001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

La presentación de balances 2014 con las sumatorias a nivel de cuentas de grupo se presenta a continuación:

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con aplicación de NIIF's Pymes.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), según disposición de la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables y se presentan resumidamente a continuación:

CEDATOS CIA.LTDA

RUC: 1790385604001

CEDATOS CIA LTDA
RUC : 1790385604001

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO			945140,47
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES			932632,27
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Nota 3	28891,84	
Inversiones Corrientes		3927,12	
Cuentas y Dtos por Cobrar Relacionados Locales	Nota 4	58483,77	
Cuentas y Dtos por Cobrar no Relacionados Locales	Nota 5	650047,38	
Otras Cuentas y Dtos por Cobrar Relacionados Locales		222723,15	
(-) Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro		-72238,38	
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo	Nota 6	34656,04	
Otros Activos Corrientes		6141,35	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Nota 7		12508,20
Muebles y Enseres		86674,20	
Maquinaria, Equipo e Instalaciones		38196,14	
Equipo de computación y Software		18047,33	
Otros, Propiedad, Planta y Equipo		72379,48	
(-) Dep. Acumulada Pro. Planta y Equipo		-202788,95	
PASIVOS			659411,03
PASIVOS CORRIENTES			396553,03
Cuentas y Dtos por Pagar Proveedores Corrientes Relacionados Locales	Nota 8	103700,27	
Cuentas y Dtos por Pagar Proveed. Corrien. no Relac.		90638,61	
Otras Cuentas y Dtos por pagar		82663,71	
Impuesto a la Renta por Pagar		9067,99	
Obligaciones con Trabajadores	Nota 9	110482,45	
PASIVOS NO CORRIENTES			262858,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	Nota 10	240000,00	
Anticipos de Clientes		22858,00	
PATRIMONIO	Nota 11		285729,44
Capital Suscrito y/o Asignado		40400,00	
Reserva Legal		71793,30	
Resultados Adopción por Primera Vez NIIF		93774,05	
Reserva de Capital		48602,14	
Utilidad del Ejercicio		31159,95	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			945140,47
			0,00

CEDATOS CIA LTDA

RUC : 1790385604001

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			983288,85
Ingresos de Actividades Ordinarias	Nota 12	983240,38	
Otros Ingresos		48,47	
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	Nota 13		952128,90
Utilidad del Ejercicio			31159,95
15% Participación de Trabajadores	Nota 14		4673,99
22% Impuesto a la Renta			6292,54
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			20193,42

CEDATOS CIA.LTDA

RUC: 1790385604001

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Se considera los principios y normas contables de valoración de los activos que se consideren aplicables de acuerdo a la normativa contable y a la legislación vigente.
- Se presenta un resumen de principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros de forma que muestre la imagen fiel del patrimonio, situación financiera al 31 de diciembre del 2014, de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo del 1 enero al 31 de diciembre del mismo año.

2.2. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

2.3. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's Pymes), adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G. 11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

CEDATOS CIA.LTDA

RUC: 1790385604001

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

2.4. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de uso legal en Ecuador.

2.5. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Representante Legal de Cedatos Cía. Ltda., su contenido es ratificado y aprobado posteriormente por la Junta General de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas, básicamente las estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, Planta y Equipo.

2.5. Periodo Contable

El Estado de Situación Financiera se presenta al 31 de diciembre del 2014, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, comprenden el lapso del 01 de enero al 31 de diciembre del mismo año.

2.6. Propiedad, Planta y Equipo (Sección 2) - Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011,

CEDATOS CIA.LTDA

RUC: 1790385604001

resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes (Sección 27), Deterioro del valor de los inventarios, precio de venta menos costos de terminación y venta, la empresa evaluó si habido un deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario, con su precio de venta menos los costos de terminación y venta, ajuste con efecto retrospectivo en el Patrimonio, por cambio de política contable.

2.7. Activos intangibles (Sección 18).- Gastos pre-operativos - reconocimiento de activos: reconocimiento es el proceso de incorporar en los Estados Financieros de una partida que cumpla con la definición de activo, pasivo, ingresos o gastos cuando: a) es probable que cualquier beneficio económico futuro, llegue o salga de la entidad; b) la partida tenga un costo que pueda ser medido con fiabilidad. La empresa considera que los gastos pre - operacionales son gastos incurridos contabilizados en el activo y que no generaran beneficios futuros, ajustando los gastos pre-operacionales con efecto retrospectivo en el Patrimonio.

2.8. Beneficios a empleados (Sección 28 - NIC 19), Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Un plan de prestaciones definidas es un plan de pensiones que no es un plan de aportaciones definidas.

Nota 3: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de

Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Nota 4: Cuentas y Documentos por Cobrar

Constituyen las cuentas por cobrar facturadas por el giro normal del negocio

Nota 5: Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados Locales

El valor refleja principalmente el rubro de cuentas por cobrar a la Empresa Cartotecnia, por valores que Cedatos le prestó para cumplir con sus operaciones de negocio

CEDATOS CIA.LTDA

RUC: 1790385604001

Nota 6: Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo

Este valor está compuesto por Crédito tributario a Favor del Sujeto Pasivo ISD por el valor de \$ 1.019,60 y la diferencia por Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo - Renta

Nota 7: Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos Individuales por su valor razonable en la primera aplicación.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Este rubro está compuesto por: Muebles y Enseres; Maquinaria, Equipo e Instalaciones, Equipo de computación y Software; Otros de propiedad, planta y equipo. La depreciación acumulada total de estos rubros alcanza el valor de \$ 202.788,95

Nota 8: Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo

CEDATOS CIA.LTDA

RUC: 1790385604001

normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Nota 9: Obligaciones con Trabajadores

Este rubro corresponde a la suma de: Obligaciones con el IESS por \$ 9.232,86; Otros pasivos por Beneficios a Empleados por \$ 14.794,59; y la diferencia corresponde al rubro por Jubilación Patronal

Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones

Nota 10: Obligaciones con instituciones Financieras

Corresponde a un préstamo que obtuvo la compañía y que debe cancelar en cuotas mensuales al Banco Internacional

Nota 11: Patrimonio

Refleja el valor del capital inicial de USD \$ 400,00 más el aumento que se realizó el 27 de agosto del año 2013 por USD \$ 40.000,00. Incluye otros valores de Reserva Legal, Resultados por Adopción de NIIF's Pymes por Primera Vez, Reserva de Capital y Utilidad del ejercicio por USD \$ 31.159,95

CEDATOS CIA.LTDA

RUC: 1790385604001

Nota 12: Ingresos de Actividades Ordinarias

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Nota 13: Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. El valor refleja el total de todos los gastos incurridos por las actividades ordinarias de la operación de la Compañía.

Nota 14: Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. El 10% se distribuye para los trabajadores y el 5% le corresponde a las cargas familiares del trabajador.

Atentamente,



Dr. Ángel Polivio Córdova C.
Representante Legal



Ing. Kleber Real
Contador