

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1.- ORGANIZACIÓN Y PRINCIPIOS CONTABLES

ORGANIZACIÓN

IZP BEIJING TECHNOLOGIES CO. LTD. fue constituida mediante escritura pública de domiciliación de la compañía de nacionalidad China, otorgada ante el Notario Decimo Séptimo del Distrito metropolitano de Quito, el 16 de agosto de 2012. Su domicilio principal esta ubicado en la ciudad de Quito provincia de Pichincha en la Av. Occidental N48-188 y Manuel Valdiviezo. Su actividad principal es el desarrollo de software y servicios para información publicitaria a través de internet.

El capital social de la empresa es de \$ 2.000,00 (Dos mil dólares) dividido en 2000 acciones ordinarias y nominativas con valor de un dólar cada una, es aporte esta cancelado en su totalidad y esta distribuido de la siguiente manera:

	SUSCRITO	ACCIONES
	Y NO PAGADO	
Izp Beijing Technologies Co.Ltd.	2,000.00	2000

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los estados financieros que acompañan han sido preparados de conformidad con las prácticas contables establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

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 Accionistas 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.

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2.- 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 2012 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 (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” 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.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

Monto de activos inferiores a 4 millones

Ventas brutas de hasta 5 millones

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.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

2.3.- Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4.- Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

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, estas estimaciones se refieren a:

La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos

Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.5.- Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:

Deterioro del valor de los Instrumentos Financieros medidos al costo. (Sección 11 p.21), cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de estas cuentas se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. Ajuste realizado en el periodo de transición, con efecto retrospectivo en el Patrimonio, en periodos posteriores el ajuste por deterioro se registrará en resultados.

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, 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 inmuebles. La empresa posee bienes inmuebles (terreno), podrá medirlos a su valor razonable o revalúo, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2011, o basarse en el avalúo elaborado por un Perito Calificado, por la Superintendencia de Compañías. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez. En este caso la empresa ha revalorizado el terreno de su propiedad, manteniendo el resto a su valor de costo.

Inventarios (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.

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.

3.- PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Para propósitos de los estados de flujo de efectivo, los billetes y moneda en caja y depósitos en bancos comerciales, presentados en los estados de situación financiera constituyen el efectivo y sus equivalentes. OSP., mantiene dos cuentas corrientes cuyos saldos a la presente fecha son:

BANCO	SALDO
PRODUBANCO	322.97
PICHINCHA	4,336.47

B.- CLIENTES

El saldo de la cuenta clientes está representado por los valores adeudados por CNT a la empresa al 31 de Diciembre por un total de \$ 2.160.921,62. Dicho valor será abonado en el transcurso de los primeros meses del 2014.

C.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de \$ 1.105.457,29 corresponde al anticipo entregado por CNT del proceso valor que fue transferido directamente a la casa matriz.

D.- ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES

Esta cuenta muestra el saldo de \$ 2.805,00 de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	SALDO
MARCO NAVAS	405.00
SEYER	2,400.00

La cuenta Marzo Navas se origina por el anticipo entregado por la prestación de servicios profesionales en asesorías legales.

La cuenta Seyer se origina por anticipo entregado para la prestación de servicios.

G.- PROVEEDORES VARIOS

El saldo de \$ 25.239,11 se origino por la adquisición de racks y materiales a OSP los cuales no han sido cancelados.

El saldo de \$ 935.000,00 se refiere a la emisión de la factura por parte de OSP por la prestación de servicios de consultoría.

I.- OBLIGACIONES FISCALES

6

El saldo de las cuentas por IVA por pagar \$ 110.840,32 por retenciones en la fuente, corresponde al valor de los impuestos del mes de diciembre mismos que deben ser cancelados en el mes de enero/14. El saldo de \$ 413.576,42 corresponde al impuesto a la renta por el año 2013 el mismo que será cancelado en abril de 2014.

J.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

CUENTA	SALDO
SUELDOS POR PAGAR	3,644.16
DECIMO TERCERO POR PAGAR	
DECIMO CUARTO POR PAGAR	

Los sueldos han sido cancelados oportunamente en forma mensual,

El decimo tercer sueldo corresponde a las provisiones mensuales que se deben realizar para efectuar el pago en diciembre/14

El decimo cuarto sueldo corresponde a las provisiones mensuales que se deben realizar para efectuar el pago en Agosto/14

K.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta registra un saldo de \$ 72,03 concepto de aportes al less a ser cancelados en el mes de enero/14.

L.- ANTICIPO DE CLIENTES

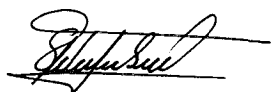
Esta cuenta registra un saldo de \$ 146.323.72 valor que se devengara el momento de la liquidación final de las facturas emitidas a CNT.

O- RESULTADO DEL EJERCICIO

El presente ejercicio económico registra una utilidad de \$ 1.618.544,77 cuyo resumen se muestra a continuación.

	AÑO 2013
VENTAS	3,292,283.68
COSTOS Y GASTOS	1,673,738.91
UTILIDAD-PERDIDA DEL EJERCICIO	1,618,544.77
ACTIVO	3,276,643.35
PASIVO	1,656,098.58
PATRIMONIO	1,620,544.77

Atentamente



Dr. Wilson Simbaña
Mat. 24858