

**CYBERBOX CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, 2013**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES**

CYBERBOX CÍA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública del 05 de enero de 2005, en la Notaría Trigésima Primera del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de enero de 2015, bajo número 0193.

Su actividad principal es la venta por mayor y menor de equipos de informática.

De acuerdo a la Resolución No. 02.Q.ICI.0012 de la Superintendencia de Compañías expide las Normas sobre montos mínimos de activos en los casos de auditoría externa obligatoria, en la cual indica: "*Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada, cuyos montos de activos excedan el 1,000,000. de dólares de los Estados Unidos de América (...) están obligadas a someter sus estados financieros anuales al dictamen de auditoría*"; razón por la cual la Compañía CYBERBOX CÍA. LTDA., está sujeta a auditoría de sus estados financieros para el año 2014.

**2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Estados de Cumplimiento:**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF para PYMES.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF para PYMES, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros.

**Bases de preparación:**

Los estados financieros de CYBERBOX CÍA. LTDA., comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014; así como el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio, y el estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

**Unidad monetaria:**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en la República del Ecuador.

**CYBERBOX CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, 2013**  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**Efectivo y Bancos:**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar:**

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de una probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

**Equipos y Vehículos:**

Las partidas de equipo y vehículos se mide al costo menos la depreciación acumulada.

Se reconoce como equipo y vehículos todos aquellos activos tangibles que se mantienen para la prestación del servicio de transporte en general y aquellos que se usen en las labores administrativas que se esperen usar por más de un período

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

**Método de depreciación, vida útil y valores residuales:**

El costo de equipos vehículos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

	<b>Activos</b>	<b>Vida útil</b>
Vehículos		5 años

**CYBERBOX CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, 2013**  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**Retiro o venta de equipos y vehículos**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad y vehículos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros en el activo y reconocida en los resultados del año.

**Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar:**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

**Otras cuentas y documentos por pagar:**

Corresponde principalmente a cuentas por pagar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos, impuestos, etc.

**Impuestos:**

El gasto por impuesto a la renta presenta la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente: se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos indispensables o deducibles y partidas que no son grabables o deducible. El pasivo de la Empresa por concepto de impuestos corrientes se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

De acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 22% para el año 2014, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

Impuestos diferidos: se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en los libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

**Reconocimiento de ingresos:**

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-presentación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgar.

**CYBERBOX CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, 2013**  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

**Costos y gastos:**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conoce.

**Compensación de saldos y transiciones:**

Como norma general los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta sea el reflejo de la esencia de la transacción.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 la Compañía mantuvo una cuenta en el Banco del Pichincha que registró un saldo de US. \$ 300,209 y 457,954 respectivamente.

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la cuenta registró los saldos siguientes:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	80,274	183,238
Provisión cuentas incobrables	(309)	(309)
<b>TOTAL</b>	<u><b>79,965</b></u>	<u><b>182,929</b></u>

La Compañía no mantiene cartera superior a 360 días.

**5. PAGOS ANTICIPADOS**

El rubro pagos anticipados al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se conforma de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo proveedores (*)	241,352	220,132
Seguros pagados por anticipado	3,884	504
<b>TOTAL</b>	<u><b>245,236</b></u>	<u><b>220,636</b></u>

(\*) Al 31 de diciembre de 2014, se registró anticipos con las empresas FIRMESA, ELECTROMECC y BIOPALMING DUQUE, sin embargo la Compañía no mantiene contratos con las empresas mencionadas.

**6. ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la composición de activos fijos es como se muestra a continuación:

**CYBERBOX CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, 2013**  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Muebles y enseres (*)	1,990	1,990
Equipos (*)	1,258	1,258
Equipos de computación (*)	425	425
Vehículos	92,208	47,125
Depreciación acumulada	(24,502)	(14,326)
<b>TOTAL</b>	<b><u>71,379</u></b>	<b><u>36,472</u></b>

(\*) Activos totalmente depreciados.

Un detalle del movimiento de activo fijo es como sigue:

	<u>US. \$</u>
Saldo Inicial al 01/01/2014	36,472
Adiciones	45,083
Gasto Depreciación	<u>(10,176)</u>
Saldo final al 31/12/2014	<b><u>71,379</u></b>

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 está conformado de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	112,014	452,966
Anticipo clientes (**)	<u>311,350</u>	<u>150,000</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>423,364</u></b>	<b><u>602,966</u></b>

(\*\*) Corresponde al contrato No. 14-072-ADQ-ESPE-A2 para la adquisición de equipos de comunicación y servidores para la Universidad de las Fuerzas Armadas, el saldo al 31 de diciembre de 2014 corresponde al anticipo del 70% del total de contrato que fue de US. \$ 447,786, con un plazo de 120 días a partir de la suscripción del contrato que fue el 31 de diciembre de 2014.

De este contrato se renden las garantías de fiel cumplimiento y de buen uso del anticipo.

**8. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

La Compañía mantuvo un préstamo en el Banco de Pichincha C.A., desde el 21 de agosto de 2013, por un capital de US. \$ 20,000 a un plazo de 18 meses. Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 presentó un saldo de US. \$ 2,391 y US. \$ 15,840 respectivamente.

**CYBERBOX CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, 2013**  
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

**9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el rubro pasivos por impuestos corrientes está conformado de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Iva ventas	142,068	72,499
Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta	4,498	4,124
Retención en la Fuente IVA	96	32
<b>TOTAL</b>	<b>146,662</b>	<b>76,655</b>

**10. PATRIMONIO**

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está formado por los aportes de capital de los socios, con un valor inicial de 400,00. Los mismos que se encuentran suscritos y pagados; el capital se encuentra dividido en 400.00 participaciones de un dólar cada una.

**Reserva Legal**

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social, Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

**11. INGRESOS**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las ventas netas gravadas con tarifa 12% fueron de US. \$ 1,996,075 \$ y US. \$ 1,103,879 respectivamente que se originan principalmente por la venta al por mayor y menor de equipos de informática.

**12. COSTOS**

En este rubro se registran la compra de equipos de informática, al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se presentó un saldo de US. \$ 1,754,492 y US. \$ 940,602 respectivamente.

**13. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 la cuenta gastos administrativos y ventas se compone de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos	19,613	13,753
Décimo Tercer Sueldo	1,134	646
Décimo Cuarto Sueldo	1,115	636
Aporte Patronal	2,383	1,671
Fondos de Reserva	1,137	984

**CYBERBOX CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, 2013**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Servicios Básicos y comunicaciones	569	176
Atenciones Sociales	-	813
Seguros	2,930	1,078
Envíos peajes	196	-
Honorarios	4,736	2,400
Asesoría	-	4,284
Transporte	902	1,279
Suministros de Oficina	99	140
Seguridad	-	945
Combustibles	19	126
Mantenimiento Activos	1,504	690
Depreciaciones	10,176	9,425
Impuestos, contribución, patente	5,193	50
Instalaciones y Adecuaciones	3,384	49,125
Servicios e Intereses Bancarios	1,552	1,083
<b>TOTAL</b>	<b>56,641</b>	<b>89,305</b>

**14. IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el período 2014, Una reconciliación entre la utilidad según Estados Financieros y la Utilidad gravable es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad (pérdida) neta antes de provisión para impuesto a la renta	184,434	73,267
Participación trabajadores	27,665	10,990
<b>Utilidad antes del impuesto a la renta</b>	<b>156,769</b>	<b>62,277</b>
<b>Otras partidas conciliatorias</b>		
Gastos no deducibles	-	1,062
<b>Utilidad gravable</b>	<b>156,769</b>	<b>63,339</b>
Impuesto causado	34,489	13,935
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	19,875	11,589
<b>Impuesto a Pagar</b>	<b>14,614</b>	<b>2,346</b>

El anticipo del impuesto a la renta declarado en el formulario 101 del año 2014 fue de US. \$ 13,674.

**15. LITIGIOS Y CONTINGENCIAS**

CYBERBOX CÍA. LTDA., por el año 2014 no mantuvo litigios legales que pudieran causar efectos en los Estados Financieros.

**CYBERBOX CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, 2013**  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**16. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014.

  
Francisco Caiza  
**GERENTE GENERAL**

  
Gladys Paredes  
**CONTADOR GENERAL**