

**Información
General**

ZONA INFORMATICA EXCELTECH CIA. LTDA fue constituida en la ciudad de Quito, el 30 de marzo del 2005 de acuerdo a resolución 153373 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de abril del 2005 Número 852 Tomo 136

Su objeto social es el desarrollo de cualquier tipo de software venta e importación del mismo, importación exportación distribución producción y comercialización de artículos de computación

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Yaruquí, calle Eugenio Espejo 889 y 8 de Septiembre.

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

**Bases de
preparación**

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF

Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

**Clasificación de
Saldos corrientes y
no corrientes**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

**Efectivo y
equivalentes al
efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

**Activos
Financieros**

a. Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos o servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

b. Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados.

Propiedad, Planta

- **Costo**

y Equipo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por (a depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

- **Depreciación acumulada.**

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Edificio y otras construcciones	20 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

Provisiones

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias

Los ingresos en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ZONA INFORMATICA EXCELTECH CIA. LTDA

(Expresada en US dólares)

devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continúa de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

Reserva Legal La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas y del 5% en el caso de las Compañías limitadas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Ingresos financieros Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

Gastos de operación Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio

Estado de Flujo de Efectivo Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

A. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2014	2013
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-	395.71

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, correspondes a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

B. Cuentas y Documentos por cobrar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 ZONA INFORMATICA EXCELTECH CIA. LTDA
 (Expresada en US dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE	2014	2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES		
RELACIONADOS	-	-
LOCALES	4,987.70	2,087.59
DEL EXTERIOR	-	-
NO RELACIONADOS		
LOCALES	154.00	626.35
DEL EXTERIOR	-	-
TOTAL	5,141.70	2,713.94

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a facturas por venta de productos.

C. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2014	2013
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSIÓN Y ACTIVOS BIOLÓGICOS		-
MUEBLES Y ENSERES	2,608.09	3,466.85
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	2,079.99	2,560.01
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	11,460.00	6,960.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(1,456.25)	(4,218.78)
TOTAL	14,691.83	8,768.08

D. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2014	2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		
CORRIENTES		
RELACIONADOS		
LOCALES	681.81	2,261.65
DEL EXTERIOR	-	-
NO RELACIONADOS	-	-
LOCALES	12,234.22	-
TOTAL	12,916.03	2,261.65

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ZONA INFORMATICA EXCELTECH CIA. LTDA

(Expresada en US dólares)

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, incluye facturas con vencimientos hasta 30 días por compra de inventarios.

E. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE	2014	2013
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	-	-
LOCALES	3,670.98	-

F. PRESTAMOS SOCIOS

AL 31 DE DICIEMBRE	2014	2013
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	-	-
LOCALES	407.71	1,673.31

G. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

AL 31 DE DICIEMBRE	2014	2013
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	-	-
RELACIONADOS	-	-
LOCALES	2,193.15	10,643.04
NO RELACIONADOS	-	-
LOCALES	-	882.50
TOTAL	2,193.15	11,525.54

H. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, está constituido se encuentra de la siguiente manera:

AL 31 DE DCIEMBRE	2014	2013
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400,00	400,00

I. RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ZONA INFORMATICA EXCELTECH CIA. LTDA

(Expresada en US dólares)

ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de:

AL 31 DE DICIEMBRE	2014	2013
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	11,946.08	11,946.08
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	(15,763.92)	(10,643.04)
TOTAL	(3,817.84)	1,303.04

J. RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Los resultados del ejercicio al 31 de diciembre del 2014 ascienden a 2,782.11

K. INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2014 se presenta a continuación:

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	41,018.66
OTRAS RENTAS	2,307.74
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	25,338.46
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	6,000.00
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	838.17
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	978.90
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	550.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,505.90
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	463.06
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	347.34
INTERESES BANCARIOS	77.03
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	251.88
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	80.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	85.00
GASTOS DE VIAJE	20.00
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (EXCLUYE ACTIVOS BIOLÓGICOS Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN)	1,456.25
SERVICIOS PÚBLICOS	1,527.35

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ZONA INFORMATICA EXCELTECH CIA. LTDA

(Expresada en US dólares)

PAGOS POR OTROS SERVICIOS	375.18
PAGOS POR OTROS BIENES	160.00
PARTICIPACION DE UTILIDADES	489.77

L. SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.- No se han aplicado sanciones a la Compañía a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014

M. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



MARÍA DE LOS ANGELES LLERENA

C.C 171271196-7

CONTADORA