

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**ZONA INFORMATICA EXCELTECH CIA. LTDA**  
(Expresada en US dólares)

**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 23 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 en 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.O.I.CI.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) emitidos por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido aceptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

**a. Moneda funcional y de presentación.**

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económica 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 es utilizada como moneda en curso legal.

**b. Responsabilidad de la información y estimaciones flexibles.**

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su preparación los principios y prácticas involucradas en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de los revisiones de cumplimiento contables son

reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

**Clasificación de  
Salidas 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 periodo 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 periodo 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 periodo 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 pasadas 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 nominal, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la introyabilidad 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  
y Equipo**

a. Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valoran 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 cumplir 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 obligadores patronales y tributarios, 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 devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**ZONA INFORMATICA EXCELTECH CIA. LTDA**  
 (Expresada en US dólares)

- 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 "operación" 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	2015
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>567,26</b>	<b>-</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

**B. Cuentas y Documentos por cobrar**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2014	2015
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES</b>	<b>4987.70</b>	<b>4911.75</b>
<b>(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES Y DETERIORO</b>	<b>(0.00)</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.987.70</b>	<b>4911.75</b>

- (1) Al 31 de diciembre de 2011 y 2012, corresponde a facturas por venta de productos.
- (2) La Compañía constituye provisiones ante la evidencia objetiva de deterioro de las cuentas por cobrar. Los criterios utilizados para determinar que existe evidencia objetiva de pérdida por deterioro son:

- *Madurez de la cartera de acuerdo al tipo de actividad.*
- *Hechos concretos de deterioro*

Los castigos de cuentas por cobrar no requieren del uso de efectivo, razón por la cual se excluye su efecto, como actividad del flujo de operaciones, en el estado de flujo de efectivo

Una vez agotadas las gestiones de cobranza prejudicial y judicial se procede a dar de baja los activos contra la provisión constituida. La Compañía sólo utiliza el método de provisión y no el de castigo directo para un mejor control.

#### **C. Inventarios**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

<b>AL 31 DE DICIEMBRE</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	-	360,00

#### **D. Propiedad, Planta y Equipo**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

<b>AL 31 DE DICIEMBRE</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
MUEBLES Y ENSERES	3.466,85	3.466,85
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	2.560,01	2.560,01
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	6.960,00	6.960,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(2.812,52)	(1.406,26)
<b>TOTAL</b>	<b>10.174,34</b>	<b>11.580,60</b>

**E. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2014	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	681.81	4047.31

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, incluye facturas con vencimientos hasta 30 días por compra de inventarios.

**F. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, está constituido se encuentra de la siguiente manera:

AL 31 DE DICIEMBRE	2014	2015
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400,00	400,00

**G. 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 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	2015
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	11.946,08	14.728,19
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	(0.00)	-
<b>TOTAL</b>	<b>11.945,08</b>	<b>14,728.19</b>

**H. RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO**

Los resultados del ejercicio al 31 de diciembre del 2015 ascienden a (893.72)

**I. INGRESOS Y GASTOS**

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2013 y 2012 se presenta a continuación:

<b>31 DE DICIEMBRE</b>	<b>2012</b>
INGRESOS	30,921.28
COSTOS	29,869.85
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>(1,051.43)</b>

**J. 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 2015.

**K. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros (8 de Marzo del 2016), 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 ÁNGELES LLERENA

C.C 171271196-7

**CONTADORA**