1. INFORMACIÓN GENERAL

ZIMMERSOC QUITO CIA. LTDA. fue constituida el 14 de mayo de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de mayo de el mismo año en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador. El objeto principal de la Compañía es la recuperación de créditos y cobranzas. La Compañía durará el plazo de cincuenta años contados a partir de la fecha de constitución definitiva.

Las operaciones que la Compañía realizó en el año que terminó al 31 de diciembre de 2014 se concentraron en la recuperación de cartera.

Las ventas que efectúa la Compañía son realizadas en el 80% con Pague Ya Pichincha Sistemas Acovi, y Quifatex, que son los clientes más antiguos y fieles.

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 de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ***(NIIF para la PYMES),*** *adoptadas por la Superintendencia de Compañías****.*** *Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.*

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.

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.*

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

- *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 2014.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 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.

- ***Registros contables y unidad monetaria***

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

- ***Efectivo y equivalentes del efectivo***

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que son inmediatamente convertibles. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

- ***Cuentas por cobrar***

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 días de plazo, son reconocidas al monto original de emisión de la factura, luego a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar clientes 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 clasifican como activos no corrientes.

- ***Inventarios***

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

El inventario en tránsito se contabiliza al valor de los costos incurridos.

- ***Propiedad, maquinaria y equipo***

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedad, maquinaria y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las propiedad, maquinaria y equipo, los costos por financiamiento directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

Los gastos por reparaciones y mantenimientos se registran en los resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedad, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	*Vida útil (en años)*
Muebles y enseres	*10*
Equipos de oficina	*10*
Maquinaria y equipos	*15*
Vehículos	*5*
Equipos de computación	*3*

Retiro o venta de propiedad, maquinaria y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

- ***Préstamos***

Corresponden a pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

- ***Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar***

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

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

- ***Impuestos***

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas no deducibles. La compañía el impuesto corriente lo calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en 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 generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben cuantificarse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el ejercicio económico en el cual el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del

período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

- ***Provisiones***

La compañía reconoce las provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

- ***Beneficios a empleados***

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores

El Grupo reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

- ***Reconocimientos de ingresos***

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

Venta de bienes o/y servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes o/y servicios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes o/y servicios;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes o/y servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

- ***Costos y gastos***

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

- ***Compensación de saldos y transacciones***

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

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

- ***Reserva legal***

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones.

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 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 (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:
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 explicita 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.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2014.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*

- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*

- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*

- *La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.*

2.3. Moneda

a. *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.

b. *Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)*

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".

2.4. Responsabilidad de la información

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

3. *Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.*

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 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 de 2014.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 15 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

ZIMMERSOC QUITO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO CORRIENTE

3 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	Banco PRODUBANCO	9,91	924,38
	Banco PICHINCHA		2.712,46
	Subtotal Bancos e Inversiones	**9,91**	**3.636,84**
10101	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**9,91**	**3.636,84**

4 10102 ACTIVOS FINANCIEROS ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	6.224,03	3.464,78
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	9.277,32	8.849,29
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**15.501,35**	**12.314,07**

4 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(60,53)	(60,53)
10102	**TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**	**(60,53)**	**(60,53)**

5 10103 INVENTARIOS ***dic-13*** ***dic-14***

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	15.349,38	15.349,38
	10103	**TOTAL INVENTARIOS**	**15.349,38**	**15.349,38**

6 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado		
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores	143,11	
1010404	Otros anticipos entregados	14.570,38	23.613,28
10104	**TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**14.713,49**	**23.613,28**

7 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	7.237,39	4.034,57
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		4.035,21
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**7.237,39**	**8.069,78**

ACTIVO NO CORRIENTE

9 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos		-	
1020102	Edificios	52.000,00	-	52.000,00
1020103	Construcción en Curso		-	
1020104	Instalaciones		-	
1020105	Muebles y Enseres	9.973,01	7.523,77	17.496,78
1020106	Máquinas y Equipos	183,82	(183,82)	
1020108	Equipo de Computación	20.187,25	820,58	21.007,83
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		-	
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-	
1020111	Repuestos y Herramientas		-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	**82.344,08**	**8.160,53**	**90.504,61**
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(19.616,07)	-	(19.616,07)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	**(19.616,07)**	**-**	**(19.616,07)**

10201	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)**	**62.728,01**	**8.160,53**	**70.888,54**

PASIVO CORRIENTE

10 **20103** **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	477,00	1.511,58
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	**TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR**	**477,00**	**1.511,58**

11 **20107** **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	937,59	1.834,98
2010702	**Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar**	**3.202,18**	**1.866,86**
2010703	Obligaciones con el IESS	7.184,46	3.530,65
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	4.182,29	10.335,30
2010705	**15% Participación a Trabajadores del Ejercicio**	**2.332,59**	**301,17**
2010706	Dividendos por pagar		
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**17.839,12**	**17.868,97**

12 **20108** **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	22.829,35	35.177,08
20108	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**	**22.829,35**	**35.177,08**

13 **20113** **OTROS PASIVOS CORRIENTES** **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	15.538,34	
20113	**TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES**	**15.538,34**	**-**

PASIVO NO CORRIENTE

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
14 2020301	**Obligaciones Bancos locales**		
	Banco Pichincha	47.802,84	69.644,36
20203	**TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**	**47.802,84**	**69.644,36**

15 **20208** **OTRAS PROVISIONES** **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	1.222,76	
20208	**TOTAL OTRAS PROVISIONES**	**1.222,76**	**-**

16 **301** **CAPITAL SOCIAL** **dic-13** **dic-14**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	**Capital Suscrito o asignado**		
	Socio A	2.400,00	2.400,00
	Socio B	600,00	600,00
	Socio C		
301	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**3.000,00**	**3.000,00**

17 **RESULTADOS ACUMULADOS** **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	12.086,73	22.102,59
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(14.520,31)	(14.520,31)
30603	**Resultados acumulados por adopción NIIF**	(812,68)	(812,68)
30604	Reserva de Capital		
30605	Reserva por Donaciones		
30606	Reserva por Valuación		
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		
306	**TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS**	**(3.246,26)**	**6.769,60**

18 **307** **RESULTADOS DEL EJERCICIO** **dic-13** **dic-14**

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
30701	Ganancia neta del Período	10.015,85	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(160,23)
307	**TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**10.015,85**	**(160,23)**

CUENTA DE INGRESOS

19 **41** **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	253.792,31	208.133,10
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	1.406,84	569,62
4110	(-) Descuento en ventas		
4111	(-) Devolución en Ventas		
4112	(-)Bonificación en Producto		
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales		
41	**TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**255.199,15**	**208.702,72**

20 **43** **OTROS INGRESOS** **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros	4,38	
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas		
43	**TOTAL OTROS INGRESOS**	**4,38**	**-**

Nota:

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

21 **51** **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** **dic-13** **dic-14**

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	16.587,16	15.349,38
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	4.601,93	
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	**(15.349,38)**	**(15.349,38)**
	5101	**MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)**		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	**(+) MANO DE OBRA DIRECTA**		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	**Gastos planes de beneficios a empleados**		
	5103	**(+) MANO DE OBRA INDIRECTA**		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	**Gastos planes de beneficios a empleados**		
	5104	**(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION**		
	510401	**Depreciación propiedades planta y equipo**		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	**Efecto valor neto de realización de inventarios**		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones	1.186,50	
	510407	Suministros materiales y repuestos	966,04	
	510408	Otros Costos de producción		
	51	**TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS**	**7.992,25**	**-**

22 **5201** **GASTOS DE VENTA** **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	47.200,80	
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12.075,79	
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	17.655,83	
520104	**Gasto planes de beneficios a empleados**		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	2.697,28	
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones	13.621,74	
520111	Promoción y publicidad	352,81	565,93
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	608,50	
520115	Transporte	1.186,32	
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	574,99	
520117	Gastos de viaje	4.048,25	
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	30.169,72	
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	216,72	
520121	**Depreciaciones:**		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
	Propiedades de inversión		
520122	**Amortizaciones:**		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	**Gasto deterioro:**		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	**Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:**		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	**Valor neto de realización de inventarios**		
520128	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Venta	**130.408,75**	**565,93**

13 **5202** **GASTOS DE ADMINISTRACION** **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	35.200,00	88.722,89
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	9.296,67	19.863,39
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	3.372,20	46.047,57
520204	**Gasto planes de beneficios a empleados**		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	5.854,06	1.800,00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		1.725,40
520209	Arrendamiento operativo	3.045,22	
520210	Comisiones	12.404,01	
520212	Combustibles	1.186,83	886,04
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte	4.762,00	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		728,01
520217	Gastos de viaje	198,60	7.247,34
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		10.197,61
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	87,09	593,71
520221	**Depreciaciones:**		
52022101	Propiedades, planta y equipo	6.345,25	
52022102	Propiedades de inversión		
520222	**Amortizaciones:**		
52022201	Intangibles	3.630,08	
52022202	Otros activos		
520223	**Gasto deterioro:**		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		
52022306	Otros activos		
520224	**Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:**		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		

520226	*Valor neto de realización de inventarios*		
520227	*Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)*		
520228	***Otros gastos***	*14.470,12*	*20.840,47*
	Subtotal Gastos de Administración	***99.852,13***	***198.652,43***
	Total Gastos de Venta y Administrativos	***230.260,88***	***199.218,36***

14 5203 GASTOS FINANCIEROS ***dic-13*** ***dic-14***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	*Intereses*	*162,79*	*7.476,55*
520302	*Comisiones*	*1.236,98*	
520303	*Gasto de Financiamiento de Activos*		
520304	*Diferencia de Cambio*		
520305	*Otros Gastos Financieros*		
5203	***Total Gastos Financieros***	***1.399,77***	***7.476,55***

15 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA ***dic-13*** ***dic-14***

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	*801/802*	***Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta***	***15.550,63***	***2.007,81***
61	*803*	*(-) 15% Participación a Trabajadores*	*(2.332,59)*	*(301,17)*
	804	*(-)100% Dividendos Exentos*		
	805	*(-)100% Otras Rentas Exentas*		
	806	*(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI*		
	807	*(+) Gastos no Deducibles Locales*	*1.337,34*	*6.779,11*
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	*(+) Gastos no Deducibles del Exterior*		
	809	*(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos*		
	810	*(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos*		
	811	*(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores*		
	812	*(+)Deducciones por leyes Especiales*		
	813	*(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI*		
	814	*(-) Ajuste por Precio de Transferencia*		
	815	*(-) Deducción por incremento neto de empleados*		
	816	*(-) Deducción por Discapacitados*		
	817	*(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único*		
	818	*(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único*		
62	***819***	***Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->***	***14.555,38***	***8.485,75***
63	*839*	*Impuesto a la Renta Causado (22%)*	*(3.202,18)*	*(1.866,86)*
64		***GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO***	***10.015,85***	***(160,23)***
65		***(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO***		
66		***(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO***		
67		***(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS***	***10.015,85***	***(160,23)***

Atentamente,

Mario Jaramillo
Gerente General
ZIMMERSOC QUITO CIA. LTDA.

María José Carrera
Contador (a)
R.U.C. 1721146189001