

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

ZETACBUSINESS CIA. LTDA.

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO

La Compañía Zetacbusiness Cia. Ltda., se constituyó mediante escritura pública el 16 de noviembre de 2009 en el Distrito Metropolitano de Quito del Cantón Quito, Provincia de Pichincha, registrada en la notaría 37 con fecha 27 de agosto de 2009, nacionalidad ecuatoriana, tipo de Compañía: Responsabilidad Limitada, plazo social hasta el 16 de noviembre de 2059. Su objeto social consiste principalmente en la importación, comercialización, distribución, compra venta de todo tipo de productos y artículos de cuero; de toda clase de textiles, ropa, calzado, lencería; de artículos deportivos e implementos para la práctica de deportes y, otras mercaderías para su venta al por mayor y menor. Inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, Provincia de Pichincha bajo el número 3747 tomo 140 de fecha 16 de noviembre de 2009, resolución de la Superintendencia de Compañías número 4429 de fecha 22 de octubre de 2009, número de Registro Único de Contribuyentes 1792229316001 del Servicio de Rentas Internas, patente del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito número 240602 y número de expediente 164081 de la Superintendencia de Compañías.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de Zetacbusiness Cia. Ltda., a partir del año 2012, conforme a la disposición obligatoria emitida por la Superintendencia de Compañías, son dictadas por las Normas Internacionales de Información Financiera N.I.I.F., que para el caso de Zetacbusiness Cia. Ltda., aplica NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES.

a) Base Para Presentación

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013, fueron preparados considerando normas NIIF PYMES y acogiendo las disposiciones de los Organismos de Control: Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas.

b) Activo Corriente

Constituido por el saldo bancario en la cuenta corriente del Banco del Pacífico, saldo conciliado con el valor en libros.

c) Otras cuentas por cobrar

Corresponde al depósito hecho en garantía por el local comercial arrendado.

d) Propiedades, Planta y Equipo

Este activo está registrado al costo de adquisición y se constituye por muebles y enseres y equipo de computación. Conforme las disposiciones legales tributarias y societarias, anualmente se calcula la depreciación de dichos activos de acuerdo a los porcentajes legalmente autorizados. Eventualmente, los costos de reparación y mantenimiento se cargan directamente a los resultados del ejercicio.

e) Participación Trabajadores

Conforme a las disposiciones laborales legales vigentes, la Compañía debe pagar a sus trabajadores la participación del 15,00% sobre las utilidades del ejercicio, antes de impuestos, para el ejercicio económico 2013 no se presentaron utilidades.

f) Impuesto a la Renta

Siguiendo la norma legal vigente, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario interno y su Reglamento de aplicación, la utilidad del ejercicio de la Compañía está gravada para el año 2013 con una tarifa del 22,00% sobre la utilidad, en el período enero – diciembre 2013 no existe utilidad. Adicionalmente para la determinación y liquidación del impuesto a la renta se considera la conciliación tributaria donde, entre otros, está el anticipo registrado en el ejercicio inmediato anterior; siendo el año 2013 el año inicial de las actividades económicas, en el ejercicio económico inmediato anterior no hubo cálculo de anticipo. De la misma manera se calcula dicho anticipo para el próximo período de acuerdo a los siguientes porcentajes y valores:

- 0,20% del patrimonio total \$5,10
- 0,20% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta \$13,53
- 0,40% del activo total, menos cuentas por cobrar clientes no relacionados \$309,16
- 0,40% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta \$117.67

A la suma, \$566,46 de estos porcentajes se resta las retenciones en la fuente del impuesto a la renta del presente ejercicio económico \$117,21 y su resultado \$449,25 de paga en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre \$224,62 cada cuota conforme a la disposición legal tributaria y la elaboración de las declaraciones electrónicas enviadas al Servicio de Rentas Internas.

g) Reserva Legal

De conformidad a la Ley de Compañías, de la utilidad líquida anual, se debe transferir el porcentaje correspondiente a formar parte de la reserva legal hasta que sea igual al 50,00% del capital social, pudiendo ser capitalizada. Al final el año 2013 no se presentan utilidades.

h) Situación Tributaria

El Servicio de Rentas Internas, en su calidad de Autoridad Fiscal mantiene el derecho de revisar los Estados Financieros.

3. RESULTADO INTEGRAL

Gastos financieros corresponden a comisiones bancarias. La determinación y liquidación del Impuesto a la Renta para el ejercicio 2013 y el resultado integral total del año es:

Expresado en US dólares

Pérdida del período	(37.850,50)	(37.850,50)
(-) 15,00% Participación trabajadores	-	-
(=) Utilidad gravable	-	-
(+) 22,00% Impuesto ejercicio económico	-	-
(=) (-) Total Impuesto Causado	-	-
(=) RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		(37.850,50)

4. FLUJOS DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del período fue \$400,00 durante el año 2013, éste se incrementó en \$3.877,02; dentro de la conciliación entre la pérdida y los flujos de operación tenemos en partidas distintas al efectivo -\$62.917,72 de los que el 99,653833% corresponden a otros ajustes por cruce de cuentas internas efectuadas por la administración. Los cambios totales en activos y pasivos suman \$1.727,52

5. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al inicio del ejercicio económico 2013, el patrimonio era de \$400,00; se presentan aportes a futuras capitalizaciones por \$40.000,00; la pérdida del período es de -\$37.850,50. El patrimonio total al final del ejercicio económico 2013 es \$2.549,50

No hubo cambios ni en el capital ni en las reservas.

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el Capital Social de la Compañía es de \$ 400,00 y está constituido por 400 acciones de \$ 1,00 cada una pagadas en su totalidad.

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de la elaboración del los Estados Financieros y sus notas respectivas, no se han producido eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre esta información.

Pablo X. Revelo Torres

CONTADOR
Reg. Ncnl. 036135

Revelo Torres Pablo X.
RUC 1712781697001
Contador