

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

**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 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 2014, 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 2014 la participación a trabajadores es de \$304,85.

#### **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 2014 con una tarifa del 22,00% sobre el resultado luego de participación a trabajadores; 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 de \$566,46 determinado al cierre del ejercicio 2013. El anticipo para el próximo período se determinó de acuerdo a los siguientes porcentajes y valores:

- 0,20% del patrimonio total \$7,79
- 0,20% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta \$163,27
- 0,40% del activo total, menos cuentas por cobrar clientes no relacionados \$617,49
- 0,40% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta \$334,68

A la suma, \$1.123,23 de estos porcentajes se resta las retenciones en la fuente del impuesto a la renta del presente ejercicio económico \$259,25 y su resultado \$863,99 de paga en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre \$431,99 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 2014 el resultado es de \$2.032,32 de aquí se constituirá el fondo de reserva legal.

#### **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

El resultado integral y la determinación y liquidación del Impuesto a la Renta para el ejercicio 2014 es:

*Expresado en US dólares*

Resultado del período	2.032,32	2.032,32
(-) 15,00% Participación trabajadores	(304,85)	(304,85)
(=) Utilidad gravable	1.727,47	
<b>(+) 22,00% Impuesto ejercicio económico</b>	<b>380,04</b>	
(=) (-) Total Impuesto Causado		380.04
<b>(=) RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>1.347,43</b>

### 4. FLUJOS DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del período fue \$4.277,02 durante el año 2014, éste se disminuyó en \$330,62; dentro de la conciliación entre la ganancia antes de reparto 15% trabajadores e impuesto a la renta y los flujos de operación tenemos en partidas distintas al efectivo -\$115.494,89 de los que el 99,41% corresponden a otros ajustes por cruce de cuentas internas efectuadas por la administración. Los cambios totales en activos y pasivos suman -\$1.678,05

### 5. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al inicio del ejercicio económico 2014, el patrimonio era de \$2.549,50; la utilidad neta del período es de (+) \$1.347,43; el patrimonio total al final del ejercicio económico 2014 es (=) \$3.896,93

No hubo cambios ni en el capital ni aporte futura capitalización ni en las reservas.

### 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, 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 2014 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.



Revelo Torres Pablo X.  
RUC 1712781697001  
Contador