

**EDWIN CUEVA ECC TRADING S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

**NOTA 1. INFORMACION GENERAL**

Edwin Cueva Ecc Trading S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es la Venta al por mayor y menor de Equipos y Suministros de Computación. La comercialización de estos productos se realiza a clientes Corporativos, Distribuidores y Usuario Final.

**NOTA 2. UNIDAD MONETARIA**

En base a las disposiciones de la "Ley 2000-4 para La Transformación Económica del Ecuador" promulgada el 13 de marzo del 2000, la compañía efectúa y registra sus transacciones den dólares estadounidenses.

**NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**3.1 Estados de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Sección 35 de la NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicados de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

**3.2 Base de preparación**

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de EDWIN CUEVA ECC TRADING S.A, Comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2014.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes, requiere el uso de estimaciones contables, También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En opinión de la administración no fueron necesarios realizar estimaciones ya que las cuentas por cobrar no tienen riesgo son cuentas menores de un año.

**3.3 Efectivo y Equivalente del Efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **3.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una posición 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 por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, siendo recuperables en menos de un año.

### **3.5 Inventario**

Están valuados al costo promedio de adquisiciones, los cuales no excede su valor neto de realización.

### **3.6 Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesto en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparación y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

#### **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil. A continuación se presenta las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas para el cálculo de la depreciación.

Ítem	Vida útil (en años)
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y enseres	10
Vehículo	5
Equipo de cómputo	3

La Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vida útiles y valores residuales de los activos fijos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

### **3.7 Cuentas x pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable

### **3.8 Impuestos**

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

#### **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

#### **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 diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconoce activos 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 podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

### **3.9 Beneficios a empleados**

#### **3.9.1 Beneficios a corto plazo**

(i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente; En este periodo el resultado de ejercicio reflejo pérdida.

(ii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

### **3.10 Reconocimiento 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.

### 3.11 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.

### 3.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos. Sin embargo en el 2013 TAVDAL, se convirtió en una cuenta por cobrar de alto riesgo por lo que en junta directiva se decidió compensar con cuentas por pagar de adquisiciones de mercadería y servicios realizadas con las facturas 001-001-2123 y 001-001-1929.

### NOTA 4. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2013	Menos de 1 año	Entre 1 y 2 años	Entre 2 y 5 años
Proveedores y otras ctas x pag	151892.77	-	-
Anticipo clientes	648.24	-	-
Prestaciones y beneficios sociales	1747.95	-	-
	<u>154288.96</u>	-	-
Al 31 de diciembre del 2014	Menos de 1 año	Entre 1 y 2 años	Entre 2 y 5 años
Proveedores y otras ctas x pag	112733.16	-	-
Anticipo clientes	300.00	-	-
Prestaciones y beneficios sociales	1340.45	-	-
	<u>114373.61</u>	-	-

### NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros.

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	Al 31 de diciembre del 2014		Al 31 de diciembre del 2013	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
<b>Costo</b>				
Efectivo y equivalente del efectivo	12218.37	-	18055.79	-
<b>Activos financieros medidos al costo</b>	-	-	-	-
Cuentas x Cobrar comerciales	41204.44	-	62596.34	-
Otras Cuentas por cobrar	800.00	-	3817.03	-
<b>Total activos financieros</b>	<u>54222.81</u>	-	<u>66413.37</u>	-

Proveedores y otras cuentas por pagar	112733.16	-	151892.77	-
Anticipo clientes	300	-	648.24	-
Prestaciones de beneficios sociales	1340.45	-	1747.95	-
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>114373.61</b>	<b>-</b>	<b>154288.96</b>	<b>-</b>

## NOTA 6. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales administrativos de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

### Año 2014

DETALLE	GASTOS ADMINIST	GASTOS DE VENTAS	GASTOS DEP TECNICO	TOTAL
Sueldo Básico Unificada	3,860.00	5,600.00	7,236.53	16,696.53
Comisiones		1200.00	420.00	1,620.00
Aporte Patronal less	469.01	826.24	930.24	2,225.49
Fondos de Reserva		150.00	153.32	303.32
Décimo Tercer Sueldo	491.65	573.77	648.45	1,713.87
Décimo Cuarto Sueldo	198.33	453.32	536.44	1,188.09
Vacaciones	423.75	75.83	88.99	588.57
Honorarios	1500.00			1,500.00
Teléfono	35.36	31.03		66.39
Internet	62.51	160	79.99	302.50
Luz Eléctrica	35.65	71.29	35.65	142.59
Agua Potable				0.00
Arrendamiento Bienes I	1249.00	2,498.00	1249	4,996.00
Mantenimiento y Repara	6025.90	525.7	340.2	6,891.80
Mantenimiento Locales			99.00	99.00
Transporte		871.66	45.00	916.66
Courier	56.41	236.29	6.61	299.31
Combustibles		366.26	138.84	505.10
Suministros y Material	335.39	385.20	317.30	1,037.89
Publicidad y Promociones	3.80	140.00		143.80
Impuestos Municipales,	73.81	121.75		195.56
Gastos de Gestión				0.00
Gastos No Deducibles	475.43	1511.42	599.96	2,586.81
Iva Cargado al Gasto	6.11			6.11
Gastos de Viaje	464.57	24.00		488.57
Gastos de Viaje no ded		97.90		97.90
Movilizaciones no Dedu	46.80	40.00		86.80
Depreciación no Aceler	337.80	2701.80	337.80	3,377.40
Impto renta determinad				0.00
Provisión Gtos Constit	354.96	116.40		471.36
Otros Gastos	792.99	855.21	161.87	1,810.07
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>17,299.23</b>	<b>19,633.07</b>	<b>13,425.19</b>	<b>50,357.49</b>

#### **NOTA 7. Efectivo y equivalente de efectivo**

Efectivo y equivalente de efectivo se compone de:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Caja Chica	500.00	500.00
Bancos	11,718.37	17,555.79
	<u>12,218.37</u>	<u>18,055.79</u>

#### **NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Clientes no relacionados	41,946.80	62,596.34
	<u>41,946.80</u>	<u>62,596.34</u>

#### **NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Otras cuentas por cobrar se compone de:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Empleados	-	17.03
Anticipo proveedores	-	3000.00
Garantía Arriendo	800.00	800.00
	<u>800.00</u>	<u>3817.03</u>

#### **NOTA 10. IMPUESTOS ANTICIPADOS Y POR PAGAR**

El saldo de los impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2013, corresponde:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
<b>Impuestos anticipados</b>		
Iva cobrado	1,303.08	10,112.80
Retención Iva	23.38	53.76
Retención fuente	165.09	670.06

	<b>1,491.55</b>	<b>10,836.62</b>
<b>Impuesto por pagar</b>		
Iva pagado	1,483.09	6,927.73
Retención Fuente	1,870.64	1,646.00
Iva Retenido	221.95	2,123.68
Crédito tributario	7,290.26	7,352.25
Anticipo impuesto a la renta	1,506.99	55.38
	<b>12,372.93</b>	<b>18,105.04</b>

## NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento y los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

### EQUIPO DE COMPUTACION

Costo Histórico E.C	2,090.20
(-) Depreciación Ac	-1,034.64
<b>Total EQUIPO DE COMPUTACION</b>	<b>1,055.56</b>

### MUEBLES Y ENSERES

Costo Histórico Mue	11,697.00
(-) Depreciación Ac	-3,754.64
<b>Total MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>7,942.36</b>

### VEHICULOS

Costo Histórico Veh	7,589.29
(-) Depreciación Ac	-6,071.47
<b>Total VEHICULOS</b>	<b>1,517.82</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>10,515.74</b>

## NOTA 12. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Proveedores y otras cuentas por pagar se compone de cuentas por pagar a proveedores relacionados y no relacionados que se liquidan en menos de 360 días

Al 31 de diciembre

	2014	2013
<b>Cuentas por pagar comerciales</b>		
Cuentas por pagar no Relacionadas	33,044.48	70815.84
Cuentas por pagar Relacionadas	78,197.13	68294.04
	<b>111,241.61</b>	<b>139109.88</b>

### NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

En este periodo no hubo impuesto a la renta

**Conciliación Contable tributaria del impuesto a la renta corriente.**

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-23,303.93
(-) 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>2,771.51</u>
	-20,532.42
IMPUESTO A LA RENTA	-
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	1,506.99
(-) RETENCIONES DEL AÑO 2014	-1,870.64
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	<u><u>-363.65</u></u>

### NOTA 14. PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS

Provisiones al 31 de diciembre del 2014, se compone de:

Aportes IESS Pagar	231.12
Décimo Tercer Sueldo	75.83
Décimo Cuarto Sueldo	<u>493.87</u>
	800.82

### NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

Las participaciones se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2014 comprende 17650,00 participaciones de valor nominal de US 1.00 cada una.



**NOTA 16. RESERVA LEGAL, APORTACION FUTURAS CAPITALIZACIONES Y RESULTADOS ACUMULADOS**

**Reserva Legal**

No se ha podido realizar esta reserva ya que la empresa en este periodo su resultado fue pérdida

**Aportes Futuras Capitalizaciones**

Se realiza un ajuste de 1.58 dólares, siendo un saldo del aporte del socio en el año 2013

**Resultados acumulados**

Existe pérdida en el resultado del ejercicio económico del año 2014.

**NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros se decide en JUNTA DE ACCIONISTAS compensar las Cuentas por cobrar y pagar del cliente TAVDAL, que se encontraba como una cuenta incobrable, pero con esta gestión se logra recuperar el 80% de la cuenta por cobrar.

Quito, 01 de abril de 2015



Ing. Edwin Cueva Cevallos  
GERENTE GENERAL