

EDWIN CUEVA ECC TRADING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(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 2014 y 2015.

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 exceden 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 puesta 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 útil 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 imposables 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 período.

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 período el resultado de ejercicio refleja 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 2014	Menos de 1 año	Entre 1 y 2 años	Entre 2 y 5 años
Proveed y otras ctas x pag	112733.15	-	-
Anticipo clientes	300	-	-
Prestaciones y beneficios sociales	1340.45	-	-
	<u>114273.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Al 31 de diciembre del 2013	Menos de 1 año	Entre 1 y 2 años	Entre 2 y 5 años
Proveed y otras ctas x pag	79533.19	-	-
Anticipo clientes	0	-	-
Prestaciones y beneficios sociales	864.12	-	-
	<u>80397.31</u>	<u>-</u>	<u>-</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
Costo				
Efectivo y equivalente del efectivo	5381.48	-	12213.37	-
Activos financieros medidos al costo	-	-	-	-
Cuentas « Cobrar comerciales	24043.04	-	41294.44	-
Otros Cuentas por cobrar	847.28	-	303	-
Total activos financieros	<u>25490.4</u>	<u>-</u>	<u>54222.81</u>	<u>-</u>

Proveedores y otras cuentas por pagar	756,33.19	-	112,733.19	-
Anticipo clientes	-	-	500	-
Provisiones de beneficios sociales	804.12	-	1,540.83	-
Total pasivos financieros	80387.31	-	114373.81	-

NOTA 6. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

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

Año 2015

DESCRIE:	GASTOS ADMINISTRATIVOS	GASTOS DE VENTAS	GASTOS DEP. TECNICO	TOTAL
Salida Bienes Unifinad		4,379.57	4,800.00	9,179.57
Comisiones		3000	730	3,730.00
Indemnizaciones		232.3		232.30
Agente Personal Iles		832.90	670.88	1,503.77
Fuente de Seguro		434.14	478.79	912.93
Debito Tercer Sueldo		434.14	258.94	693.08
Debito Cuarto Sueldo		858.2	372.58	1,230.78
Vacaciones		110.74		110.74
Almuerzo		191.94		191.94
Gas Electrico		442.43	442.43	884.86
Acuerdos de Bienes I		2100.94	2100.94	4,201.88
Mantenimiento y Repara		608.09	30	638.09
Mantenimiento Locales		180		180.00
Transporte		80.13		80.13
Cable		541.05		541.05
Comodidades		102.7		102.70
Suministro y Material	24.25	270.84		295.09
Impuestos Municipales		79.85		79.85
Saldo de Debito		6.42		6.42
Gastos No Deducibles	554.08	1485.80	130	2,170.18
Gastos de Viaje		52.2		52.20
Modificaciones		20		20.00
Modificaciones no Debit		158.4	25.34	183.74
Depreciacion no Afecta	337.8	2701.8	337.14	3,376.74
Ingresos no Determinad	1306.95			1,306.95
Provision Bienes Corrient	354.96	121.5		476.46
Deos Detero	41.67	427.84		469.51
TOTAL GASTOS	2,823.75	17,367.30	10,548.80	30,739.85

NOTA 7. Efectivo y equivalente de efectivo

Efectivo y equivalente de efectivo se compone de:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Caja Chira	100.00	500.00
Bancos	5281.46	11718.37
	5381.46	12218.37

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Cientes no relacionados	24,643.04	41,946.80
	24,643.04	41,946.80

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar se compone de:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Empleados	47.36	
Anticipo proveedores	-	
Garantía	800.00	800.00
Arriendo		
	847.36	800.00

NOTA 10. IMPUESTOS ANTICIPADOS Y POR PAGAR

El saldo de los impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2015, corresponde:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Impuestos anticipados		
Iva cobrado	1,641.27	1,303.08
Retención Iva	99.64	23.38
Retención fuente Años anteriores	2009.65	165.09

	3,750.86	1,491.55
Impuesto por pagar		
Iva pagado	111.44	1,483.09
Retención Fuente	29.96	1,870.64
Iva Retenido		221.95
Crédito tributario	8,393.99	7,290.26
Anticipo impuesto a la renta	629.58	1,506.99
	9,164.97	12,372.93

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	2,000.00
(-) Depreciación Ac	-1,724.40
Total EQUIPO DE COMPUTACION	275.60

MUEBLES Y ENSERES

Costo Histórico Mue	11,897.00
(-) Depreciación Ac	-4,924.40
Total MUEBLES Y ENSERES	6,972.60

VEHICULOS

Costo Histórico Veh	7,500.00
(-) Depreciación Ac	-7,500.00
Total VEHICULOS	0.00

TOTAL ACTIVOS	7,138.40
----------------------	-----------------

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

	2015	2014
Cuentas por pagar comerciales		
Cuentas por pagar no relacionadas	13,152.55	33,044.48
Cuentas por pagar relacionadas	65,226.43	78,197.13
	78,378.98	111,241.61

NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

En este período no hubo impuesto a la renta

Conciliación Contable tributaria del impuesto a la renta corriente.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-4755.92
(-) 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	2627.44
	<u>-2128.48</u>
IMPUESTO A LA RENTA	-
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	629.58
(-) RETENCIONES DEL AÑO 2015	-802.18
	<u>-172.60</u>
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	-172.60

NOTA 14. PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS

Provisiones al 31 de diciembre del 2015, se compone de:

Aportes IESS Pagar	141.40
Décimo Tercer Sueldo	38.29
Décimo Cuarto Sueldo	220.27
	<u>399.96</u>

NOTA 15. CAPITAL SOCIAL

Las participaciones se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 comprende 17.650 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

No existen aportaciones por parte de los socios para el año 2015

Resultados acumulados

Existe pérdida en el resultado del ejercicio económico del año 2015.

Quito, 01 de abril de 2016



Ing. Edwin Gueva Cevallos
GERENTE GENERAL