**EDWIN CUEVA ECC TRADING S.A.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**
**(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 2015 y 2016

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.

### 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. No se realiza provisión ya que estos saldos son valores del año 2015, las misma que fue realizada en el año correspondiente.

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

La empresa liquida todos sus inventarios quedándose sin stock en sus bodegas

### 3.6 Propiedad, Planta y Equipo

Los equipos de oficina, muebles y enseres que poseía la empresa fueron liquidados.

### 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

La empresa no calcula impuesto a la renta ni su anticipo ya que mantiene una perdida en su balance de resultados.

#### Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente no se calcula ya que la empresa tiene resultados negativos. 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 temporarios. 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 este ano, los equipos de cómputo, muebles y enseres se liquidaron y se entregaron a Edwin Cueva Cevallos, proveedor relacionado de la empresa para reducir la deuda adquirida por inventario que no fue recuperado ya que las cuentas por cobrar se convirtieron en incobrables.

## NOTA 4. PASIVOS FINANCIEROS

| Al 31 de diciembre del 2015 | Menos de 1 año | Entre 1 y 2 años | Entre 2 y 5 años |
|---|---|---|---|
| Proveed y otras ctas x pag | 79533.19 | - | - |
| Prestaciones y beneficios sociales | 864.12 | - | - |
| | **80397.31** | - | - |

| Al 31 de diciembre del 2016 | Menos de 1 año | Entre 1 y 2 años | Entre 2 y 5 años |
|---|---|---|---|
| Proveed y otras ctas x pag | 52866.29 | - | - |
| Prestaciones y beneficios sociales | 0 | - | - |
| | **52397.31** | - | - |

## 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 2016 | | Al 31 de diciembre del 2015 | |
|---|---|---|---|---|
| | Corriente | No Corriente | Corriente | No Corriente |
| **Costo** | | | | |
| Efectivo y equivalente del efectivo | 147.88 | - | 5381.46 | - |
| **Activos financieros medidos al costo** | - | - | - | - |
| Cuentas x Cobrar comerciales | 15823.39 | - | 24643.04 | - |
| Otras Cuentas por cobrar | | - | 847.36 | - |
| **Total activos financieros** | **15823.39** | - | **25490.40** | - |
| Proveedores y otras cuentas por pagar | 0.00 | - | 79533.19 | - |
| Anticipo clientes | | - | 0 | - |
| Prestaciones de beneficios sociales | 0.00 | - | 864.12 | - |
| **Total pasivos financieros** | **0.00** | - | **80397.31** | - |

## NOTA 6. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

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

**Año 2016**

| DETALLE | GASTOS OPERACIONALES |
|---|---|
| Depresiacion No acelerada | 619.84 |
| Iva cargado al gasto | 44.57 |
| Servicios Público | 495.24 |
| Otros Gastos | 8741.76 |
| **Impuestos y Cotribucions** | 2821.75 |
| | **12723.16** |

## NOTA 7. Efectivo y equivalente de efectivo

Efectivo y equivalente de efectivo se compone de:

| | Al 31 de diciembre | |
|---|---|---|
| | **2016** | **2015** |
| Caja Chica | 0.00 | 100.00 |
| Bancos | 147.88 | 5281.46 |
| | **147.88** | **5381.46** |

## NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

| | Al 31 de diciembre | |
|---|---|---|
| | **2016** | **2015** |
| Clientes no relacionados | 15823.39 | 24643.04 |
| | **15823.39** | **24643.04** |

## NOTA 10. IMPUESTOS ANTICIPADOS Y POR PAGAR

El saldo de los impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2016, corresponde:

| | **2016** | **2015** |
|---|---|---|
| CREDITO TRIBUTARIO DE IVA | 7,305.14 | 8,605.37 |
| CREDITO TRIBUTARIO DE I.R. | 1,497.90 | 2,817.83 |
| | 8,803.04 | 11,423.20 |

## NOTA 11.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 | 0.00 | 13152.55 |
| Cuentas por pagar Relacionadas | 52866.29 | 65226.43 |
| | **52866.29** | **78378.98** |

## NOTA 12. 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** | **-5821.17** |
| (-) 15% PARTICIPACION EMPLEADOS | - |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES | 2740.50 |
| BASE IMPUESTO A LA RENTA | -3080.67 |
| SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO | 130.21 |
| (-) RETENCIONES DEL AÑO 2016 | -130.21 |
| **SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE** | **0.00** |

## NOTA 15. CAPIAL 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 está 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 2016

### Resultados acumulados

Existe pérdida en el resultado del ejercicio económico del año 2016.

Quito, 22 de febrero del 2017

Ing. Edwin Cueva Cevallos
GERENTE GENERAL