

ZEUSSOFTWARE ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

ZEUSSOFTWARE ECUADOR CÍA. LTDA., está constituida en Ecuador constituida el 24 de noviembre de 2010 iniciando sus actividades económicas el 9 de Noviembre de 2010

El objetivo principal o su actividad principal es la comercialización de productos de computación, así como de programas y desarrollos contables a nivel nacional.

Al 31 de diciembre de 2013 la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal, siendo su domicilio legal la Provincia del Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Benalcazar, Barrio Iñaquito, calle Av. De los Shirys 344 y Av. Eloy Alfaro, Edificio PARQUE CENTRAL, piso 11 oficina 1105.

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre de 2013 fue de 5 personas, incluido un directivo.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

2.2. Bases de Preparación

Los Estados Financieros de ZEUSSOFTWARE ECUADOR CÍA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valores razonables tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales Políticas Contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros:

2.3. Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de tres meses.

2.4. Cuentas por Cobrar comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se de constituir en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las Cuentas por Cobrar.

Las Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en Activos Corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como Activos no Corrientes, el valor razonable de las Cuentas por Cobrar comerciales y de otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 4

2.5. Propiedad, Planta y Equipos

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro del valor si lo llegase a haber.

El costo de Propiedades, Planta y Equipos 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 que se generen por reparaciones y mantenimientos se imputarán a los resultados en el período en que se producen.

2.5.1. Método de Depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de Propiedades, Planta y Equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.6. Obligaciones Bancarias

Representan Pasivos Financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

2.7. Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar se revelan en la Nota 6

2.8. Impuestos

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.8.1. Impuesto 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 imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

2.8.2. Impuesto Diferidos

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas 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 diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporales imponibles. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las cuales podrías cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos, son medidas empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía realizará compensaciones de activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, si las hubiere, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente al Organismo de Control Tributario.

2.8.3. Impuesto Corrientes y Diferidos

Se reconocerán como ingresos o gastos y serán registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconocerá fuera de los resultados.

2.9. Beneficio a trabajadores

2.9.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

2.9.2. Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus Estados Financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contra prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.12. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y 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 reconocen.

2.13. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes Estados Financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de Zeussoftware Ecuador Cía. Ltda., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

3.2. Estimación de vidas útiles de vehículos, maquinarias y equipos

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.1.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en miles de U.S. dólares)	
Cuentas por Cobrar comerciales		
Clientes locales	\$ 9,753.83	\$ 5,592.73
	<hr/>	<hr/>
Subtotal	\$ 9,753.83	\$ 5,592.73
	<hr/>	<hr/>
Otros	\$ 9,083.24	\$ 5,732.62
	<hr/>	<hr/>
Total	\$ 18,837.07	\$ 11,331.34
	<hr/>	<hr/>

Al 31 de diciembre del 2013, clientes locales representan saldos por cobrar por ventas de bienes y servicios relacionados con programas contables y equipos de computación.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en miles de U.S. dólares)	
Costo	\$ 66,878.51	\$ 63,008.90
Depreciación Acumulada	<u>\$(20,752.64)</u>	<u>\$(2,322.89)</u>
Total	<u>\$ 46,125.87</u>	<u>\$60,686.01</u>
Clasificación		
Muebles y enseres	\$ 3,999.98	\$ 3,714.02
Equipos de Cómputo	\$ 2,790.85	\$ 874.21
Vehículos	\$ 58,032.18	\$ 56,097.77
Equipos de Oficina	\$ 2,065.50	\$ -
Total	\$ 66,888.51	\$ 60,686.00

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en miles de U.S. dólares)	
<u>Proveedores</u>		
Locales	\$ 1,100.24	\$ 26,246.61
Exterior	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
Subtotal	<u>\$ 1,100.24</u>	<u>\$ 26,246.61</u>
Otras	<u>\$ 401.38</u>	<u>\$ 71.78</u>
Total	<u><u>\$ 1,501.62</u></u>	<u><u>\$ 26,318.39</u></u>

7. IMPUESTOS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (23% para el año 2012) un resumen de las utilidades es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en miles de U.S. dólares)	
Utilidad Gravable	<u>\$ 7,533.00</u>	<u>\$ 9,212.34</u>
Subtotal	<u>\$ 7,533.00</u>	<u>\$ 9,212.34</u>
Impuesto a la renta causado	<u>\$ 1,408.67</u>	<u>\$ 2,118.84</u>
Total	<u><u>\$ 8,941.67</u></u>	<u><u>\$ 11,331.18</u></u>

8. PROVISIONES

Un resumen de las provisiones es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en miles de U.S. dólares)	
Participación de trabajadores	<u>\$ 6,403.05</u>	<u>\$ 1,625.71</u>
Total	<u>\$ 6,403.05</u>	<u>\$ 1,625.71</u>
Corriente	<u>\$ 6,403.05</u>	<u>\$ 1,625.71</u>
Total	<u><u>\$ 6,403.05</u></u>	<u><u>\$ 1,625.71</u></u>

Participación de trabajadores.- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar de las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

9. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en miles de U.S. dólares)	
Jubilación patronal	<u>\$ 5,835.06</u>	<u>\$ 2,914.73</u>
Total	<u>\$ 5,835.06</u>	<u>\$ 2,914.73</u>

9.1. Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

10 PATRIMONIO

10.1. Capital social

El capital social autorizado, está constituido por participaciones las cuales están distribuidas de la siguiente manera:

Socios	Participación	%
Pitre Junior	\$ 960.00	96%
Raga Alida	\$ 20.00	2%
Lorduy Zenith	<u>\$ 20.00</u>	<u>2%</u>

10.2. Resultados acumulados

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2013	2012
	(en miles de U.S. dólares)	
Resultados acumulados - distribuibles	\$ 48,626.26	\$ 41,093.26
Total	\$ 48,626.26	\$ 41,093.26

10. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros en marzo 13 del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 13 del 2014 y fueron presentados a los Socios para su aprobación. Informa adicionalmente la Administración que los mismos fueron aprobados sin ninguna novedad ni modificaciones.



Ing. Luis Tola Gallegos
CONTADOR
Reg. Prof. 012678