TECNIDIGITAL SERVICE T.D.S. CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Expresado en U.S. dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

1.1 Constitución

La compañía TECNIDIGITAL SERVICE T.D.S. CIA. LTDA., fue constituida en Quito el 11 de septiembre del 2000.

1.2 Operaciones

Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Quito, Parroquia Benalcázar, Barrio Parque Italia, Calle Ruiz de Castilla N26-53 y Carvajal.

La actividad económica principal de la compañía es la venta al por mayor y menor de equipos electrónicos e informáticos.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía TECNIDIGITAL SERVICE T.D.S. CIA. LTDA., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre del 2013 aplicadas uniformemente a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto para instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en el Nivel 1, 2 ó 3 con base al grado en que se incluyen datos de entrada observables en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

Nivel 1 Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos;

- Nivel 2 Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3 Considera datos de entrada no observables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Conversión de la moneda extranjera

i) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.

ii) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

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

2.4 Cuentas por Cobrar

Los cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios y productos es de 30 días.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

2.5 Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

2.6 Propiedades, Planta y Equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las propiedades, planta y equipo se miden inicialmente al costo.

El costo de propiedades, 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 gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo, en el caso de ser necesario.

Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de su valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y tasas de depreciación

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta, en función de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales usadas en el cálculo de la depreciación:

Activos Fijos	Años de vida útil
Edificios e Instalaciones	10
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos y Equipos de Transporte	5
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación y Software	3

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son declarados inservibles de acuerdo a su política.

Retiro o venta de activos fijos

Un componente de activos fijos o cualquier parte significativa del mismo, reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida

resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos fijos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin recuperar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.8 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, que no tienen intereses, que no se cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

2.9 Impuesto a la renta

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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Otros impuestos corrientes

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

2.10 Beneficios a empleados

Participación a trabajadores

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

2.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que puedan medirse de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

El ingreso de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha transferido su propiedad. El ingreso se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos y sin incluir impuestos asociados con la venta.

2.12 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.

2.13 Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en resultados del periodo en que se incurre en ellos.

2.14 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 sección de la NIIF para las Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En la aplicación de las políticas contables que describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

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 la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2. Vida útil de activos fijos

Como se describe en la Nota 2, la Compañía revisa la vida útil estimada de los activos fijos al final de cada período anual. Durante el año 2013, la administración determinó que la vida útil de los activos fijos no debería ajustarse debido al mantenimiento y condiciones del negocio.

TECNIDIGITAL SERVICE T.D.S. CIA. LTDA
BALANCE GENERAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	13,179.97	
Cuentas por Cobrar	2	13,571.34	
Otras Cuentas por Cobrar	3	44,000.00	
Impuestos Anticipados	4	<u>1,568.82</u>	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			72,320.13
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	5	776.85	
(-) Depreciaciones Acumuladas	6	<u>(540.54)</u>	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			236.31
TOTAL ACTIVO			72,556.44
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	7	45,196.23	
Obligaciones con la Seguridad Social	8	71.99	
Obligaciones Fiscales	9	<u>7,851.05</u>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			53,119.27
TOTAL PASIVO			53,119.27
PATRIMONIO			
	10		
Capital Social		2,000.00	
Reserva Legal		668.50	
Utilidades no Distribuidas		7,871.46	
(-) Pérdida Acumulada		(4,391.59)	
Utilidad del Ejercicio		<u>13,288.80</u>	
TOTAL PATRIMONIO			19,437.17
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			72,556.44

TECNIDIGITAL SERVICE T.D.S. CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

INGRESOS	NOTAS		
VENTAS NETAS	10	160,529.20	
(-) COSTO DE VENTAS	11	<u>106,396.02</u>	
(=) MARGEN BRUTO			54,133.18
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración y Ventas	12		37,096.26
(=) PERDIDA OPERACIONAL			17,036.92
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos	13		0.04
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO			17,036.96
(-) IMPUESTO A LA RENTA CIA.			(3,748.16)
UTILIDAD NETA			13,288.80

TECNIDIGITAL SERVICE T.D.S. CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

CUENTAS	AÑO 2013 EN MILES DE USD \$	TOTAL EN MILES DE USD \$
NOTA 1		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
 Corresponde a valores que la compañía mantiene depositados en el Banco Produbanco.		
Produbanco Cta. Cte.	13,179.97	
TOTAL		13,179.97
NOTA 2		
CUENTAS POR COBRAR		
 Corresponde a valores que la empresa mantiene pendientes de cobro con sus clientes locales.		
Cuentas por Cobrar Clientes	13,571.34	
TOTAL		13,571.34

NOTA 3**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a valores pendientes de cobro por concepto de Anticipos a Proveedores.

Cuentas por Cobrar René Villacís	44,000.00	
TOTAL		44,000.00

NOTA 4**IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Constituyen el saldo de Crédito Tributario de impuesto a la renta y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizados por los clientes.

Retención en la Fuente	813.73	
Retención Fuente Años Ant.	755.09	
TOTAL		1,568.82

NOTA 5**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

Muebles y Enseres	647.85	
Equipo de Oficina	129.00	
TOTAL		776.85

NOTA 6**DEPRECIACIONES ACUMULADAS**

Corresponde al cálculo de depreciación de activos fijos por el método de línea recta. Se aplican los porcentajes de depreciación y vida útil que señala la LORTI y Reglamento.

(-) Depreciación Acum. Muebles y Enseres	(411.54)	
(-) Depreciación Acum. Equipo de Oficina	(129.00)	
TOTAL		(540.54)

NOTA 7**CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a valores que la empresa mantiene pendientes de pago con sus proveedores locales.

Cuentas por Pagar Proveedores Locales	45,196.23	
TOTAL		45,196.23

NOTA 8**OBLIGACIONES CON LA SEGURIDAD SOCIAL**

Corresponde a valores por cancelar al IESS, por concepto de aportes (individual y patronal).

Seguro Social por Pagar	71.99	
TOTAL		71.99

NOTA 9**OBLIGACIONES FISCALES**

Corresponde a valores por cancelar al SRI, por concepto de IVA y retención en la fuente realizados en diciembre 2013 e Impuesto a la Renta de la compañía por el ejercicio fiscal 2013.

Impuestos por Pagar	4,102.89	
Impuesto a la Renta por Pagar	3,748.16	
TOTAL		7,851.05

NOTA 10**PATRIMONIO NETO**

Lo constituyen el Capital Pagado, la Reserva Legal, la Utilidad no Distribuida, la Pérdida Acumulada y la Utilidad del Ejercicio.

Capital Social	2,000.00	
Reserva Legal	668.50	
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	7,871.46	
(-) Pérdida Acumulada	(4,391.59)	
Utilidad del Ejercicio		
TOTAL		6,148.37

NOTA 10**VENTAS NETAS**

Constituyen las ventas netas realizadas por la compañía. Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

Ventas Locales con I.V.A. Tarifa 12%	160,529.20	
TOTAL		160,529.20

NOTA 11**COSTO DE VENTAS**

Para la determinación del Costo de Ventas, se procedió a la regulación de la cuenta mercaderías de la siguiente manera:

Inventario Inicial de Mercaderías	-	
Compras Locales con IVA Tarifa 12%	98,025.72	
(-) Devolución de Compras	(2,879.30)	
(+) Importaciones de Bienes	11,249.60	
(-) Inventario Final de Mercaderías	-	
TOTAL		106,396.02

NOTA 12**GASTOS OPERACIONALES**

Son desembolsos efectuados para el mantenimiento y funcionamiento de la compañía. Están formados por Gastos de Administración y Gastos de Venta. Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS

Sueldos	4,018.32	
Aporte Patronal	488.16	
Fondo de Reserva	334.68	
Honorarios Contabilidad	550.00	
Honorarios a Técnicos	20,200.00	
Suministros de Oficina	50.29	
Fletes y Encomiendas	560.09	
Gastos de Movilización	18.00	
Comisiones	6,800.00	
Atención a Clientes y Otros	404.70	
Impuestos Fiscales y Municipales	374.37	
Pasajes o tickets aéreos	1,498.49	
Gastos de Alojamiento y Alimentación	1,713.53	
Depreciación Muebles y Enseres	64.79	
Depreciación Equipos de Oficina	6.45	
Teléfono y Telecomunicaciones	14.28	
Intereses y Multas Fiscales	0.04	
Gastos no Deducibles	0.07	
TOTAL		37,096.26

NOTA 13

OTROS INGRESOS

Lo conforman los ingresos no operacionales percibidos por concepto de Otros Ingresos.

OTROS INGRESOS

Otros Ingresos

0.04

TOTAL

0.04

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros 28 de febrero del 2014 no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 14 de marzo del 2014 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.