

ZINJOLI S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ZINJOLI S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016

(En US dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	4,268	3,531
Cuentas por cobrar	5	291,113	34,461
Activos por impuestos corrientes	6	<u>2,306</u>	<u>50,697</u>
Total activos corrientes		<u>297,687</u>	<u>88,689</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	7	<u>691,123</u>	<u>709,004</u>
TOTAL		<u>988,810</u>	<u>797,693</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar		109,265	-
Anticipo de clientes	8	190,658	-
Provisiones		23,692	1,063
Pasivos por impuestos corrientes	6	<u>4,953</u>	<u>-</u>
Total pasivos corrientes		<u>328,568</u>	<u>1,063</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos	9	<u>300,608</u>	<u>500,608</u>
Total		<u>629,176</u>	<u>501,671</u>
PATRIMONIO			
Capital social	10	800	800
Reserva legal		17,029	17,029
Resultados acumulados		<u>341,805</u>	<u>278,193</u>
Total patrimonio		<u>359,634</u>	<u>296,022</u>
TOTAL		<u>988,810</u>	<u>797,693</u>


Ing. Guido García Guerrero
Gerente General
CPA Marjorie Urvina
Contadora

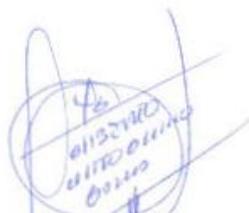
Ver notas a los estados financieros

ZINJOLI S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

(En US dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS	819,143	271,292
COSTO DE VENTA	<u>301,982</u>	<u>70,184</u>
MARGEN DE UTILIDAD BRUTA	517,161	201,108
GASTOS:		
Sueldos y salarios	56,255	44,646
Desahucio	6,000	35,504
Aporte a la seguridad social	6,731	5,478
Honorarios profesionales	41,998	-
Beneficios sociales	11,285	-
Arrendamientos	30,734	-
Combustibles y lubricantes	38,045	6,947
Mantenimiento y reparaciones	24,750	12,949
Suministros y materiales, repuestos	1,736	3,890
Transporte	74,603	3,293
Financieros	1,209	558
Seguros y reaseguros	1,197	4,452
Gestión	3,350	-
Viaje	1,650	3,412
Depreciaciones	21,059	18,397
Impuestos, contribuciones y otros	2,000	-
Servicios públicos	6,150	2,731
Provisión de cuentas incobrables	11,125	-
Otros	<u>81,339</u>	<u>59,112</u>
TOTAL GASTOS	421,216	201,369
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	95,945	(261)
Participación a trabajadores	(14,392)	-
Impuesto a la renta	<u>(17,941)</u>	<u>(17,349)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>63,612</u>	<u>(17,610)</u>



Ing. Guido García Guerrero
Gerente General



CPA. Marjorie Urvina
Contadora

Ver notas a los estados financieros

ZINJOLI S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(En US dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Diciembre 31, 2014	800	17,029	295,803	313,632
Pérdida neta	-	-	<u>(17,610)</u>	<u>(17,610)</u>
Diciembre 31, 2015	800	17,029	278,193	296,022
Utilidad neta	-	-	<u>63,612</u>	<u>63,612</u>
Diciembre 31, 2016	<u>800</u>	<u>17,029</u>	<u>341,805</u>	<u>359,634</u>



Ing. Guido García Guerrero
Gerente



CPA. Marjorie Urvina
Contador

Ver notas a los estados financieros

ZINJOLI S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016
(En US dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	742,024	283,865
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(525,301)	(254,828)
Intereses pagados	(1,209)	-
Impuesto a la renta	<u>(11,599)</u>	<u>(12,723)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>203,915</u>	<u>16,314</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades y equipo y total flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	<u>(3,178)</u>	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Compañías relacionadas	<u>(200,000)</u>	<u>(44,838)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(200,000)</u>	<u>(44,838)</u>
EFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento (Disminución) neta durante el periodo	737	(28,523)
Saldo al inicio del periodo	<u>3,531</u>	<u>32,054</u>
Saldo al final del periodo	<u>4,268</u>	<u>3,531</u>


Ing. Guido García Guerrero
Gerente


CPA. Marjorie Urvina
Contador

Ver notas a los estados financieros

ZINJOLI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

ZINJOLI S.A., fue constituida en Guayaquil, Ecuador el 14 de marzo del 2002, y fue inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil el 26 de abril de 2002. Su actividad principal es la construcción y ejecución de obras civiles.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de ZINJOLI S. A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES.

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

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

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

2.4 Efectivo en caja y bancos

Incluye activos financieros líquidos de fácil disponibilidad mantenidos principalmente en cuentas corrientes de bancos locales.

2.5 Cuentas por cobrar

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

Las cuentas comerciales por cobrar 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.

2.6 Propiedades y equipos

2.6.1 *Medición en el momento del reconocimiento.* - Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades 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 y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.6.2 *Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.* Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

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

2.6.3 *Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.*- El costo de las propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3

2.6.4 *Retiro o venta de propiedades y equipos.*- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una propiedad y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.7.1 Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable puede diferir 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 al final de cada período.

2.8 Provisiones

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

2.9 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.

2.9.1 Venta de bienes y prestación de servicios.- Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios y son reconocidos cuando la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; los importes de los ingresos ordinarios pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 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.

2.11 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.

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 la cuenta de resultados.

3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES 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 Gerencia, 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.

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.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos 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.

4 EFFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, representa depósitos en cuenta corriente en bancos locales, los cuales no generan intereses ni existe ninguna restricción sobre ellos.

5 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016, representa cuentas por cobrar clientes por servicios de construcción y ejecución de obras civiles. Estos valores se recuperan en el corto tiempo en función de lo indicado en los contratos mantenidos.

6 IMPUESTOS

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

ZINJOLI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

	...Diciembre...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos impuestos corrientes:		
Crédito tributario IVA	2,306	49,308
Crédito tributario de impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>1,389</u>
Total	<u>2,306</u>	<u>50,697</u>
Pasivos impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	4,953	<u>-</u>

Crédito tributario IVA. - corresponde a crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado, representa el impuesto pagado en la adquisición de bienes y servicios para el giro normal del negocio, el que se va compensando con el impuesto al valor agregado por pagar.

7 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de las propiedades y equipos es como sigue:

	...Diciembre...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terrenos	547,023	547,023
Edificios	78,500	78,500
Muebles y enseres	23,860	20,682
Maquinarias y Equipos	85,000	85,000
Equipos de computación	<u>10,925</u>	<u>10,925</u>
Total costo	745,308	742,130
Depreciación acumulada	<u>(54,185)</u>	<u>(33,126)</u>
Total	<u>691,123</u>	<u>709,004</u>

8 ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 representan importes recibidos de clientes para la prestación de servicios y entrega de bienes, los cuales serán devengados en el 2017.

9 PRÉSTAMOS

Al 31 de diciembre del 2016, representan cuentas por pagar accionistas las cuales no generan intereses ni tienen vencimiento establecido estas se esperan liquidar en el corto plazo.

ZINJOLI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

10 PATRIMONIO

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2016, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00.

Reserva Legal – La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que, salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

11 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia el 12 de abril de 2017. Dichos estados financieros serán presentados a la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas para su aprobación final.