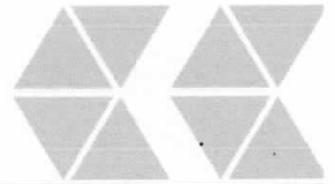
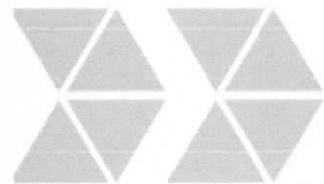


# **ZARILMA S.A.**

## **Estados Financieros**

*Correspondientes a los períodos terminados al  
31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del 2016*



## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **Nota 1. Información General**

*ZARILMA S.A.*, es una sociedad anónima que fue constituida el 27 de febrero del 2003 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador en García Avilés 616 entre Clemente Ballén y Aguirre. Tiene como actividad económica principal son las actividades de Ingeniería Eléctrica.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia General el 16 de marzo del 2018 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

### **Nota 2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

Las Principales políticas contables adoptadas a la preparación de los estados financieros han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2014 y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

#### **2.1 Base de preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros de ZARILMA S.A.; al 31 de Diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros que describen en la Nota 3.

Las Principales políticas contables a la preparación de los estados financieros se han detallado a continuación.

## **2.2 Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y de libre disponibilidad.

## **2.3 Documentos y Cuentas por Cobrar**

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

## **2.4 Activos por Impuestos Corrientes**

Los Activos por Impuestos Corrientes reflejan los saldos de los importes que la compañía reconoce en calidad de Créditos Tributarios para ser usados a favor de la empresa en futuras liquidaciones de pago de Impuestos ya sean estos por Impuesto al Valor Agregado (IVA) o Impuesto a la Renta (IR)

## **2.5 Propiedad, Planta y Equipo**

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

## **2.6 Documentos y Cuentas por Pagar**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

## **2.7. Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción,

distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

## **2.8. Beneficios a los empleados**

### ***(a) Indemnizaciones por desahucio***

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptaran la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

### ***(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.***

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

## 2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

## 2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

### *(a) Prestación de Servicios.*

La entidad presta los servicios de ingeniería eléctrica, instalaciones y reparaciones eléctricas.

## Nota 3. Estimación y Criterios contables significativos

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afecten a los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basadas en las experiencias históricas, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas, sin embargo, los resultados finales podrían definir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

#### Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Bancos	18,426.46	65,149.61
<b>Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>18,426.46</b>	<b>65,149.61</b>

#### Nota 5. Activos Financieros

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	34,509.30	29,695.99
(-) Provision Cuentas incobrables	(1,671.96)	(1,458.21)
Empleados	13,134.19	15,217.49
Otros por Cobrar	75,477.69	69,272.84
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar Corriente</b>	<b>121,449.22</b>	<b>112,728.11</b>
Inventarios	111,053.15	137,487.90
<b>Total Inventario</b>	<b>111,053.15</b>	<b>137,487.90</b>
Credito Tributario a favor (IVA)	-	2,124.01
Credito Tributario a favor (Renta)	-	13,644.52
Credito Tributaria a Favor del Sujeto IR	1,571.66	-
Otros por Impto. Corriente	-	7,825.00
<b>Total Impuesto Corriente</b>	<b>1,571.66</b>	<b>23,593.53</b>
Anticipo Proveedores	103,809.49	98,762.49
<b>Total pagos Anticipados</b>	<b>103,809.49</b>	<b>98,762.49</b>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTE</b>	<b>337,883.52</b>	<b>372,572.03</b>

**Nota 6. Activos No Corrientes**

	<b>2017</b>	<b>Adiciones</b>	<b>2016</b>
Muebles y enseres	10,123.74	280.69	9,843.05
Maquinaria y equipo	9,713.73	-	9,713.73
Equip de comput. y Software	21,783.68	1,519.09	20,264.59
Otros activos	29,133.31	-	29,133.31
<b>Subtotal</b>	<b>70,754.46</b>	<b>1,799.78</b>	<b>68,954.68</b>
<i>Depreciacion acumulada</i>	<i>-36,602.88</i>	<i>-7,462.97</i>	<i>-29,139.91</i>
<b>Total Activo No corriente</b>	<b>34,151.58</b>	<b>-5,663.19</b>	<b>39,814.77</b>

**Nota 7. Cuentas por Pagar**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Proveedores Locales	49,424.45	42,859.73
<b>Total Cuentas y Doc por Pagar</b>	<b>49,424.45</b>	<b>42,859.73</b>

**Nota 8. Obligaciones Bancarias**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Prestamos Locales	37,951.22	40,474.88
Intereses Bancarios	2,195.50	1,495.17
<b>Total Obligaciones Bancarias</b>	<b>40,146.72</b>	<b>41,970.05</b>

**Nota 9. Otras Obligaciones Corrientes**

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Obligaciones con la Adm. Tributaria	9,860.30	627.94
Impuesto a la Renta	-	7,015.89
Obligaciones con la Seguridad Social	3,341.17	2,793.00
Obligaciones por Beneficios Sociales	9,483.42	12,209.51
Participacion de Trabajadores	8,531.70	6,726.32
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>31,216.59</b>	<b>29,372.66</b>

### Nota 10. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro detalla los ingresos realizados anticipadamente por obras eléctricas de Voz, Datos y Cableados con clientes, donde se dará su respectivo cruce de valores al momento de la dar por finalizada la obra y se procederá con la facturación.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar no corriente	17,824.71	80,105.48
<b>Total Otros Cuentas y Doc por Pagar</b>	<b>17,824.71</b>	<b>80,105.48</b>

### Nota 11. Capital Suscrito

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de Un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica. La participación accionaria se detalla a continuación:

A.- Barragán Velásquez Beatriz Roxana	750 acciones
B.- Poveda Arce Alex Gabriel	50 acciones

### Nota 12. Reserva Legal

La ley de Compañías requiere que se transfiera a reserva legal el 10% de la utilidad líquida anual, hasta que llegue por lo menos el 50% del capital suscrito. La reserva no puede distribuirse como dividendo a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

### Nota 13. Resultados Acumulados

La entidad ha repartido dividendos a los accionistas sobre la utilidad del ejercicio económico del 2017. Por lo que procedió a reducir el valor de utilidad de Resultado Acumulados.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ganancias Acumuladas	209,421.23	243,498.01
<b>Total Ganancias Acumuladas</b>	<b>209,421.23</b>	<b>243,498.01</b>

### Nota 14. Ventas y Costos de Ventas

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ingresos por Servicios prestados diferentes de 0%	715,033.20	631,190.33
Ingresos por Servicios prestados gravados con 0%	195.50	602.00
(-) Costos de Ventas	(162,303.74)	(89,192.38)
<b>Total Utilidad Bruta</b>	<b>552,924.96</b>	<b>542,599.95</b>

### Nota 15. Gastos

<b>Resumen de gastos</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Remuneración y beneficios a los empleados	155,115.24	185,309.58
Honorarios profesionales	19,679.03	12,437.64
Arriendos de inmuebles	4,032.00	4,032.00
Impuestos y contribuciones	413.53	4,986.51
Mantenimiento y reparaciones	145,635.64	151,125.49
Publicidad	811.78	360.00
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	7,462.97	6,595.69
Otros Gastos de Provision	213.75	148.48
Servicios Basicos	1,799.89	1,922.69
Combustibles	901.29	836.31
Gastos de Viaje y Gestion	19,699.75	9,592.11
Seguros y Reaseguro (Primas y Cesiones)	200.01	-
Suministros, Herramientas y Materiales	40,454.15	27,719.65
Otros gastos por Instalaciones y Consultorias	90,670.46	75,916.69
Gastos Financieros	8,957.48	16,774.97
<b>Total Gastos</b>	<b>496,046.97</b>	<b>497,757.81</b>

## 16. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 19 de Marzo del 2018, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



**Ing. Alex Poveda Arce**  
**Gerente General**  
**Zarilma S.A.**

---

**CPA. Evelin Salvador Alejandro**  
**Contadora**