

ZOIDBERG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **ZOIDBERG S.A.**, se constituyó el 4 de Noviembre del 2005, su actividad principal es Explotación Agropecuaria en todas sus fases, ubicada en la ciudad de Guayaquil en Urdesa, Balsamos 232 y calle primera; el RUC es 0992429054001 y el Expediente 120994.

2. MONEDA NACIONAL

ZOIDBERG S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **ZOIDBERG S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **ZOIDBERG S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específica de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **ZOIDBERG S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **ZOIDBERG S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.-A diciembre 31, 2019, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2019 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	(en U. S. dólares)
<u>CAJA GENERAL</u>	859.31
<u>BANCO PICHINCHA</u>	310.41
<u>BANCO GUAYAQUIL</u>	1,330.41
TOTAL	2,500.13

6.1.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2019, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	50,972.54
TOTAL	50,972.54

6.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2019, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
<u>PRESTAMO A EMPLEADOS</u>	800.00
TOTAL	800.00

6.1.4. INVENTARIOS

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2019, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
<u>MATERIA PRIMA</u>	510.25
TOTAL	510.25

6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	1,188.89
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.</u>	1,183.85
TOTAL	2,372.74

6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>MAQUINARIA Y EQUIPOS</u>	5,920.00
<u>EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO</u>	779.73
<u>VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC</u>	15,973.39
<u>(-) DEP ACUMULADA</u>	-22,639.64
TOTAL	33.48

6.1.7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	(en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES POR PAGAR</u>	751.72
TOTAL	751.72

6.1.8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	(en U. S. dólares)
<u>OTROS IMPUESTOS X PAGAR</u>	19.24
TOTAL	19.24

6.1.9. PARTICIPACION TRABAJADORES

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2019

	(en U. S. dólares)
<u>PARTICIPACION TRABAJADORES</u>	207.21
TOTAL	207.21

6.1.10 OBLIGACIONES CON EL IESS

	(en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	1,078.56
<u>PRESTAMOS IESS X PAGAR</u>	1,396.81
<u>FONDO RESERVA IESS X PAG.</u>	328.44
TOTAL	2,803.81

6.1.11 OTRAS PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

	(en U. S. dólares)
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	416.10
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	9,303.58
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	12,559.30
TOTAL	22,278.98

6.1.12 OTRAS PASIVOS FINANCIEROS

	(en U. S. dólares)
<u>TARJETA DE CREDITO POR PAGAR</u>	156.21
TOTAL	156.21

6.1.13 PASIVOS NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS

	(en U. S. dólares)
<u>PRESTAMO ACCIONISTAS L/P</u>	8,396.01
TOTAL	8,396.01

6.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2019, ZOIDBERG S.A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	118,886.94
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	117,505.51
Ganancia Bruta	1,381.43

<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-207.21
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	0.00
Ganancia/Pérdida Neta	1,174.22
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	1,174.22

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2019 ZOIDBERG S.A., cuenta con un capital autorizado de \$1.600,00 y un capital social de \$800.00 dividido en ochocientas acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	21,401.74
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	1,174.22
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	22,575.96

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa **ZOIDBERG S.A.** cuenta con efectivo de \$ 2.500,13 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-260.22
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-260.22
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	2,760.35
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	2,500.13

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (27 de febrero del 2020), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Atentamente,



JULIO O. MARTÍNEZ GUERRERO
CONTADOR