

XILEMZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

La Compañía **XILEMZA S.A.** se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 18 de Octubre de 2006 sus objetivos son: Las actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

2.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, es mencionado a continuación:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Participación de trabajadores en las utilidades: De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicaran la tarifa de 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 28% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad; si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 28% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 28% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

_PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los Activos Fijos están valuados a costos de adquisición y se deben considerar los incrementos que por ley corresponda.

La depreciación esta calculada por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados. Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

	ACTIVOS	AÑOS	%
EDIFICIOS		20	5
VEHICULOS		5	20

3.- CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta presento los siguientes saldos:

	2019
CAJA CHICA	15.96
PRODUBANCO	49,704.10
TOTAL CAJA BANCOS	<u>49,720.06</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, presentó los siguientes saldos la cuenta:

	2019
Cuentas por cobrar Empleados	2,076.52

TOTAL CTAS. POR COBRAR	<u>2,076.52</u>
-------------------------------	------------------------

5.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 la Cuenta presentó los siguientes saldos:

	2019
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	28,322.56
CREDITO TRIBUTARIO IVA	42,816.00
ANTICIPO A PROVEEDORES VARIOS	650.00
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	<u>3,201.43</u>
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	<u>74,989.99</u>

6.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el ejercicio contable del 2019 los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos son los siguientes:

CONCEPTOS	SALDO AL 31/12/2019	AUMENTO O DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/2018
EDIFICIOS	363,920.39	0.00	363,920.39
VEHICULOS	108,059.78	0.00	108,059.78
(-) DEPREC. ACUMULADA	<u>-235,480.93</u>	<u>-31,879.10</u>	<u>-203,601.83</u>
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS	<u>236,499.24</u>		<u>268,378.34</u>

Se encuentran al valor de libros.

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2019

	<u>2019</u>
PROVEEDORES VARIOS	105.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	464.73
TOTAL CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>569.73</u>

8.- BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES

Los saldos que presenta la cuenta al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

	<u>2019</u>
DECIMO TERCER SUELDO	904.06
DECIMO CUARTO SUELDO	21,445.73
VACACIONES	622.70
FONDOS DE RESERVA	821.41
APORTES AL IESS	7,547.99
PRESTAMOS AL IESS	3,288.39
TOTAL BENEFICIOS Y LEYES SOCIALES	<u>34,630.28</u>

9.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2019</u>
IVA POR PAGAR	30,000.00
RETENCION EN LA FUENTE 1 Y 2%	4,221.83
15% UTILIDADES	263.75
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	<u>34,485.58</u>

12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 el Capital Social de la Compañía **XILEMZA S.A.** esta conformado de la siguiente manera:

IDENTIFICACION	NOMBRE SOCIOS	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
0908402688	AYALA SALCEDO MAURICIO RAUL	ECUATORIANA	EXT. DIRECTA	792.00
0903434355	ARZUBE RODRÍGUEZ ANA LUISA	ECUATORIANA	EXT. DIRECTA	8.00
TOTAL				800.00

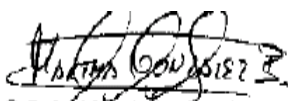
13.- IMPUESTO A LA RENTA

Las conciliaciones preparadas por la compañía para establecer el Impuesto a la Renta causado Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	<u>2019</u>
Utilidad antes de part. de trabajadores en las utilidades de impuesto a la renta	48,999.27
15% participación de trabajadores	7,349.89
(+) Gastos no deducibles locales	<u>39,228.45</u>
Utilidad Gravable	80,877.83
25% Impuesto Renta	20,219.46

14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (9 de Febrero del 2020), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la Compañía **XILEMZA S.A.**, que hayan ocasionado o sufrido algún efecto significativo sobre dichos Estados Financieros; o que se requiera de ellos revelación alguna.


C.P.A. Martha González Barba
CONTADORA GENERAL


Mauricio Ayala Salcedo
Gerente General