

ZEFYXA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares de E.U.A)

A – RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

ZEFYXA S.A. la compañía se constituyo mediante escritura pública, celebrada ante el notario público del cantón Guayaquil, el 16 de octubre de 2006, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 31 de octubre del 2006, siendo su objetivo principal, Actividades de Diseño de Stands ,Organización e Eventos Ferias ,Montajes, Actividades de Diseños de Interiores ,Actividades de Diseños de Gráficos.

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de América, que es moneda de curso legal adoptada en el Ecuador de el año 2000 y presumiendo que ZEFYXA S.A., seguirá como empresa en marcha.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, los cuales requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

B- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias - bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. Para nuestro caso el saldo de esta cuenta es:

Efectivo y Equivalentes a Efectivo	50.796,73
Caja Chica	1.040,00
Bancos	-19.647,00

Produbanco	-31.489,74
Guayaquil	5,69
Banco del Pacifico	470,43
Banco del Pichincha	11.332,63
Banco Ecuatoriano de la Vivienda	33,99
Banco del Exterior	69.403,73
Banco State Trust Bank	69.403,73

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO US/. 50.796.73

C – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. 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 lineal. En el futuro, si se adquirieran Activos Fijos más significativos, se presentarán los respectivos detalles, como su método de depreciación

NOMBRES	SALDO AL 01-01-2015	ADICIONES- RECLASIF.NIIF	SALDO AL 31-12- 2015	TOTAL	SALDOCONTABLE
Equipo de Oficina	9.586,10	0,00	9.586,10	9.586,10	
Depreciación acumulada	3.489,39	958,61	4.448,00	4.448,00	
				5.138,10	5.138,10
Muebles y Enseres	4.366,06	0,00	0,00	4.366,06	
Depreciación Acumulada	1.495,37	436,61	1.931,98	1.931,98	
				2.434,08	2.434,08
Equipo de computación	96.990,55	10.650,28	107.640,83	107.640,83	
Depreciación Acumulada	89.035,53	6.902,30	95.937,83	95.937,83	11.703,00
baja activo-eq-c	0,00				

Vehículo	75.865,67	0,00	75.865,67	75.865,67	
Depreciación acumulada	37.434,14	12.979,55	50.413,69	50.413,69	25.451,98
Edificios	270.000,00	0,00	270.000,00	270.000,00	
Depreciación Acumulada	19.125,00	13.500,00	32.625,00	237.375,00	237.375,00

Total Activos: US/.281.218.90

PROVISIONES PARA DEPRECIACION: Se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes.

Índice de depreciación

Inmuebles	5%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33.33%
Equipo de Oficina	10.00%
Instalaciones –Mejoras	10.00%

E – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En este rubro registramos las deudas fiscales tales como: Impuestos Retenidos del Servicio de Rentas Internas, Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio Económico, Planillas del IESS de los Empleados, Beneficios de Empleados y Participación de los Trabajadores en las Utilidades de la Empresa, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses. El detalle para nuestro caso es:

Otras Obligaciones Corrientes	73.464,48
Retenciones del I.E.S.S.	2.958,44
Préstamos Quirografarios	1.060,56
Préstamos Hipotecarios	1.897,88
IVA Sobre Ventas	18.224,02
12% IVA sobre Ventas	18.224,02
Impuestos por Pagar	12.171,47
Impuestos mensual por pagar	12.171,47
Beneficios Sociales por Pagar	28.652,45
Décimo Tercer Sueldo	3.466,68
Décimo Cuarto Sueldo	3.910,00
Vacaciones	9.860,61
11,15% Aportes Patronales I.E.S.S.	9.814,59
Fondos de Reservas	1.600,57
Nominas	11.236,74
Sueldos por Pagar	11.236,74
Participación de Trabajadores	221,36
10% Trabajadores en General	161,56
5% Cargas Familiares	59,80
Cuentas por Pagar	
Diversas/Relacionadas	23.858,43
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	23.858,43
Anticipos de Clientes	9.843,64

F – PATRIMONIO

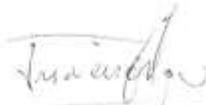
El capital social de la compañía está representado por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto. NO se ha realizado un aumento de Capital atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como un Aumento de Capital, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos. Los accionistas de la Compañía ZEFYXA S.A., son los siguientes: 1) Francisca Tobar Ocaña, por sus propios derechos, es propietario del 90% Acción ordinaria nominativa e indivisible de US\$1,00; y 2) Sara Paola Villacis Tobar, por sus propios derechos, es propietario del 10 % Acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una.

Patrimonio	600.335,50
Patrimonio Atribuible a Propietarios	600.335,50
Capital Social	800,00
Capital Social suscrito o pagado	800,00
Reservas	4.040,61
Legal	4.040,61
Otros Resultados Integrales	0,00
Resultados Acumulados	438.214,51
Resultados Acumulados	438.214,51
Resultado del Ejercicio	157.280,38
Resultado del Ejercicio	157.280,38
Participación No Controladas	0,00
Resultado del Ejercicio	157.280,38

H – EVENTOS SUBSECUENTES

Como hecho subsecuente, por disposición del Servicio de Rentas Internas, se procede con la deducción de US/.60.254.63, por Retenciones de IVA, según Tramite NO.109012013117200, por Solicitud de IVA, y Resolución No .109012014RREC010810.,ocasionando diferencias en los Estados Financieros.

Por su atención, se les agradece.



FRANCISCA TOBAR OCAÑA
GERENTE GENERAL



ING.COM.LOURDES CORDOVA RONQUILLO
CONTADORA
REG.0.8814