

ZEFYXA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(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 | 122.505,73 |
| Caja Chica | 614,60 |
| Bancos | 121.891,13 |
| Produbanco | 16.058,92 |
| Guayaquil | 5,69 |
| Banco del Pacifico | 583,66 |
| Banco del Pichincha | 102.199,58 |
| Banco Ecuatoriano de la Vivienda | 33,99 |
| Banco Pichincha Ahorros | 3.009,29 |

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO US/122.505.73

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 01-01-2016 | ADICIONES- RECLASIF.NIIF | SALDO AL 31-12- 2016 | TOTAL | SALDOCONTABLE |
|---------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------|---------------|
| Equipo de Oficina | 9.586,10 | 0,00 | 9.586,10 | 9.586,10 | |
| Depreciación acumulada | 4.448,00 | 3.074,13 | 7.522,13 | 7.622,13 | |
| | | | | 2.063,97 | 2.063,97 |
| Muebles y Enseres | 4.366,06 | 0,00 | 0,00 | 4.366,06 | |
| Depreciación Acumulada | 1.931,98 | 853,65 | 2.785,63 | 2.785,63 | |
| | | | | 1.580,43 | 1.580,43 |
| Equipo de computación | 107.640,83 | 0,00 | 107.640,83 | 107.640,83 | |
| Depreciación Acumulada | 95.937,96 | 4.267,95 | 100.205,91 | 100.205,91 | 7.434,92 |
| baja activo-eq-c | 0,00 | | | | |

| | | | | | |
|------------------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| Vehículo | 75.865,67 | 0,00 | 75.865,67 | 75.865,67 | |
| Depreciación acumulada | 50.413,69 | 10.175,00 | 60.588,69 | 60.588,69 | 15.276,98 |
| Edificios | 270.000,00 | 0,00 | 270.000,00 | 270.000,00 | |
| Depreciación Acumulada | 32.625,00 | 13.500,00 | 46.125,00 | 223.875,00 | 223.875,00 |

D.- 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 | 60.038,74 |
| Retenciones del I.E.S.S. | 1.251,09 |
| Préstamos Quirografarios | 637,31 |
| Préstamos Hipotecarios | 613,78 |
| IVA Sobre Ventas | 12.524,02 |
| IVA sobre Ventas | 12.524,02 |
| Impuestos por Pagar | 9.155,04 |
| Impuestos mensual por pagar | 9.155,04 |

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Beneficios Sociales por Pagar | 24.443,15 |
| Décimo Tercer Sueldo | 587,82 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 2.343,45 |
| Vacaciones | 5.881,90 |
| 11,15% Aportes Patronales I.E.S.S. | 3.350,96 |
| Fondos de Reservas | 310,83 |
| Liquidaciones por Pagar | 11.968,19 |
| Nominas | 12.665,44 |
| Sueldos por Pagar | 12.665,44 |
| Cuentas por Pagar | |
| Diversas/Relacionadas | 0,00 |
| Anticipos de Clientes | 38.927,45 |

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 | 555.297,80 |
| Patrimonio Atribuible a | |
| Propietarios | 555.297,80 |
| Capital Social | 120.800,00 |
| Capital Social suscrito o pagado | 120.800,00 |
| Reservas | 4.040,61 |
| Legal | 4.040,61 |
| Otros Resultados Integrales | 0,00 |
| Resultados Acumulados | 422.491,40 |
| Resultados Acumulados | 422.491,40 |
| Resultado del Ejercicio | 7.965,79 |
| Resultado del Ejercicio | 7.965,79 |
| Participación No Controladas | 0,00 |
| Resultado del Ejercicio | 7.965,79 |

G.- CRITERIOS CONTABLES.

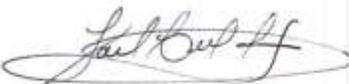
La preparación de estos estados financieros consolidados, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas. Así mismo, a partir del próximo Ejercicio Económico, se efectuarán los respectivos Estudios Actuariales, los mismos que servirán para actualizar los rubros de Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.

H – EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la presentación de los Estados Financieros no han existido hechos relevantes que puedan ser presentados en estas Notas. Sin embargo toda la parte tributaria y societaria se encuentra al día.

Por su atención, se les agradece.


FRANCISCA TOBAR OCAÑA
GERENTE GENERAL


ING.COM.LOURDES CORDOVA RONQUILLO
CONTADORA
REG.0.8814

