

# COMPAÑÍA ZIMRAM S.A

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas se constituyó el 30 de abril del 2007 en la ciudad de Guayaquil. Desde su creación la compañía está dedicada a las actividades de construcción

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### 2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de compañía ZIMRAM S.A., fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2014. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

### 2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos.

### 2.3 Activos financieros

#### Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

### 2.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos que surjan de las actividades ordinarias sean recibidos por la Compañía ZIMRAM S.A. Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de bienes gravados con tarifa 12%

Los ingresos por la venta de bienes en estado natural, se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

**2.5 Propiedad, planta y equipo**

El equipo maquinaria y vehículos se declara al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

**3. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO**

**3.1 Gestión de riesgos financieros**

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la compañía ZIMRAM S.A. de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

**4. ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013, la compañía ZIMRAM S.A. presenta los estados financieros conformados de la siguiente manera:

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2.747</b>	<b>13.490</b>
Caja y bancos	2.747	4.454
Cuentas por cobrar clientes	0	7.829
Impuestos Corrientes	0	1.206
<b>NO CORRIENTES</b>	<b>266.038</b>	<b>268.527</b>
Propiedad Planta y Equipo	233.006	233.553
Activos Biológicos	33.031	34.974
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>268.785</b>	<b>282.017</b>

<b>PASIVO</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>PASIVO CORRIENTES</b>	<b>18.752</b>	<b>25.656</b>
Proveedores	101	231
Otras cuentas por pagar	15.569	11.481
Obligaciones patronales de ley IESS	905	518
Impuestos a la Renta por pagar	282	2.795
Beneficios empleados por pagar	1.895	10.631
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>18.752</b>	<b>25.656</b>

<b>PATRIMONIO</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2014</b>
Capital Social	920	920
Reservas	261.485	261.485
Resultados acumulados	-12.373	-6.044
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>250.033</b>	<b>256.361</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>268.785</b>	<b>282.017</b>

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ingresos de actividades ordinarias	88.409	91.517
Costo de ventas	-42.642	-25.132
Utilidad bruta en ventas	45.767	66.385
Gastos operativos y de administración	-58.832	-75.259
Utilidad operacional	-13.065	-8.874
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	0	0

Otros	7.990	4.699
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	-5.075	-4.175
Participación de los trabajadores	0	0
Impuesto a la renta	-1.254	-1.870
Resultado integral del ejercicio	-6.329	-6.044
<b>Acciones comunes ordinarias</b>		
Ganancia por acción ordinaria US\$	-6,88	-6,57
Número de acciones	920	920

**ESTADO DE FLUJO DEL EJECTIVO**  
**METODO DIRECTO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**  
(Expresados en U.S. dólares)

	2015	2014
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-1.707,48</b>	<b>-5.674,08</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>109.923,70</b>	<b>110.402,81</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	108.359,73	107.870,22
Otros cobros por actividades de operación	1.563,97	2.532,59
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-111.631,18</b>	<b>-116.076,89</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-52.383,92	-53.829,72
Pagos a y por cuenta de los empleados	-47.419,03	-52.235,83
Otros pagos por actividades de operación	-8.736,20	-5.525,33
Impuesto a las ganancias pagadas	-3.092,03	-4.486,01
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.640,00</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	-1.640,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pago de préstamos	0,00	0,00
Dividendos pagados	0,00	0,00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-1.707,48</b>	<b>-7.314,08</b>

<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-1.707,48</b>	<b>-7.314,08</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>4.454,45</b>	<b>11.768,53</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>2.746,97</b>	<b>4.454,45</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN METODO INDIRECTO**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-5.075,03</b>	<b>-4.174,58</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>2.489,15</b>	<b>2.489,15</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.489,15	2.489,15
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>878,40</b>	<b>-3.988,65</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	7.829,46	-7.829,46
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-689,04	-334,74
(Incremento) disminución en otros activos	0,00	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	4.002,24	11.654,30
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-1.914,42	-1.963,42
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-8.349,84	-5.515,33
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00	0,00
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación</b>	<b>-1.707,48</b>	<b>-5.674,08</b>

**5. IMPUESTOS CORRIENTES**

Los saldos presentados en impuestos corrientes corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes, mismas que no han sido compensadas con el impuesto a la renta generado del período.

La compañía no tiene ningún reclamo que hacer por pago indebido ni en exceso con la Administración Tributaria.

**Anticipo calculado** - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

#### Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013, por lo que la compañía aplico el 22% para el ejercicio 2014

#### **6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital Social**- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 800 dividido en ochocientas acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

**Reserva legal**- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas, la empresa acumula \$ 19.200,00

**Resultados del ejercicio**- La empresa obtuvo una utilidad de \$ 13.804,20

#### **7. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación.

FIRMA CONTADOR



Ing. Gladys Pinango A.  
CONTADORA CPA