

**ZAMCALZA S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ESTADOS FINANCIEROS**  
**EJERCICIO ECONOMICO 2016**

**1.- DESCRIPCION DE LA EMPRESA:**

- 1.1.- RAZON SOCIAL - FABRICANTE Y COMERCIANTE DE CALZADO  
ZAMCALZA S.A.
- 1.2.- RUC - 0992649925001
- 1.3.- REPRESENTANTE LEGAL - ZAMBRANO VELIZ CRINSON DOROTEO
- 1.4.- ACTIVIDAD ECONOMICA AUTORIZADA - VENTA AL POR MENOR Y  
MAYOR DE CALZADO.
- 1.5.- DOMICILIO - PROV. DEL GUAYAS - CANTON GUAYAQUIL - PARROQUIA  
FEBRES CORDERO - CALLE 11 No. 409 INTERSECCION CALLE 19 AVA Y  
LA 20VA. - FONO 3093034
- 1.6.- EXPEDIENTE - 136395
- 1.7.- CORREO ELECTRONICO [asistentedejerenciaz@gmail.com](mailto:asistentedejerenciaz@gmail.com)

**2. POLITICAS, ESTIMACIONES Y METODOS.**

LAS POLÍTICAS, ESTIMACIONES Y MÉTODOS, HAN SIDO APLICADOS POR LA EMPRESA A PARTIR DEL PRESENTE AÑO 2016 DE ACUERDO AL SIGUIENTE DETALLE:

**2.1. POLITICAS**

**2.1.1. PRODUCCION**

SE PRODUCE INDIRECTAMENTE EN ATENCION A PEDIDOS PREVIOS.

**2.1.2. VENTAS**

LA VENTA EN SU MAYOR PARTE SE LA EFECTUA A CREDITO A UN PLAZO DE 30 Y/O 60 DIAS MAXIMO.

**2.1.3. COMPRAS**

SE LAS REALIZA ASI MISMO, SU MAYOR PARTE A CREDITO A UN PLAZO DE 15, 30 Y 45 DIAS.

**2.2. ESTIMACIONES.**

LA ESTIMACION DE LA VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS, SE LA EFECTUA EN FUNCION DE LA DETERMINACION DE LAS LEYES QUE RIGEN PARA EL EFECTO PARA UNOS CASOS, Y EN FUNCION DEL USO PARA OTROS, CON PREVIA AUTORIZACION.

**2.3. METODOS:**

PARA EL CASO DE LAS DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS, SE EMPLEA EL METODO LINEAL Y PARA LA DETERMINACION DEL COSTO DE PRODUCCION DE LA MATERIA PRIMA, SE EMPLEA EL METODO FIFO.

**3. DETALLE DE NOTAS EXPLICATIVAS DE LAS CUENTAS  
QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**3.1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**3.1.1. ACTIVOS**

**101 ACTIVOS CORRIENTES.**



**10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.-** En esta cuenta presenta un saldo de \$ 1.167.65 generándose una disminución de \$ 4.303.29 con respecto al ejercicio anterior.

**1010207 OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.-** Presenta un saldo de \$ 44.760.05 USA originándose, una disminución de \$11.415.99 con relación al ejercicio anterior.

**1010301 INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA.-** Presenta un saldo de \$ 32.818.34 generándose un incremento de \$ 1.818.34 con respecto al ejercicio anterior.

**1010501 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA.-** Presenta un saldo de \$ 2.044.90. Tendrá que ajustarse en próximos ejercicios.

**1010502 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IMPUESTO A LA RENTA.-** Presenta un saldo de \$ 425.83 por Retenciones que nos han realizado durante el ejercicio económico 2016.

**1010401 PRIMAS DE SEGUROS PAGADAS POR ANTICIPADOS.-** Presenta un saldo de \$ 2.747.27 que relacionado con el Ejercicio anterior se origina un aumento de \$ 333.13

**1010404 OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS.-** Presenta un saldo de \$ 721.33 que relacionado con el saldo del ejercicio anterior, se origina una disminución de \$ 5.013.28

## **102 ACTIVO NO CORRIENTE.-**

### **10201 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-**

**1020105 MUEBLES Y ENSERES.-** Se mantiene el saldo de \$ 5.000.00 de Ejercicios Económicos anteriores.

**1020106 MAQUINARIA Y EQUIPO.-** Se mantiene el Saldo de Ejercicios Económicos anteriores con \$ 45.200.00 USA.

**1020108 EQUIPOS DE COMPUTACION.-** Se mantiene el Saldo de Ejercicios Económicos anteriores con \$ 3.500.00

**1020109 VEHICULO, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL.-** En el presente Ejercicio 2016, consta un saldo \$ 10.000.00, que es el mismo que se arrastra de Ejercicios Económicos anteriores.

**1020112 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-** En el presente Ejercicio 2016, se puede apreciar un Saldo de \$ 10.120.38 valor que se arrastra de Ejercicios Económicos anteriores.

## **3.1.2. PASIVOS**

### **201 PASIVO CORRIENTE**

**2010301 CUENTAS POR PAGAR.-** En el presente período Económico 2016, tiene un saldo \$ 39.335.77 USA y que relacionado con los \$ 43.448.51 USA del año 2015, se suscita una disminución de \$ 4.112.74 USA;

**20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES.-** Presenta un saldo de \$ 157.42 USA que relacionado con los \$ 325.78 USA, de saldo del ejercicio anterior, nos arroja una disminución de \$ 168.36 USA.

## **202 PASIVO NO CORRIENTE**

### **20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-**

**2020301 LOCALES.-** Presenta un saldo de \$ 28.334.35 USA, generándose una disminución de \$ 16.844.82 USA, con relación al saldo del Ejercicio anterior

## **3.1.3.-PATRIMONIO NETO**

### **301 CAPITAL**

**30101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.-** Presenta un saldo de \$ 1.000.00 que es con el que se constituyó la Compañía, y por lógica se mantiene el saldo de Ejercicios Económicos anteriores.

**302 APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION.-** Presenta un saldo de \$ 52.117.93 USA, el mismo que se mantiene con relación al ejercicio anterior.

### **304 RESERVAS**

**30401 RESERVA LEGAL.-** Presenta un saldo de \$ 1.416.05 USA y se genera un incremento de \$ 14.30 USA con relación al Ejercicio Económico anterior.

### **306 RESULTADOS ACUMULADOS**

**30601 GANANCIAS ACUMULADAS.-** En el presente ejercicio económico, presenta un saldo de \$ 12.720.35 USA que relacionado con el valor de \$ 12.784.21 de ejercicio anterior, nos da una disminución de \$ 63.86 USA.

### **307 RESULTADO DEL EJERCICIO**

**30701 GANANCIA DEL PERIODO.-** ZAMCALZA S.A obtuvo como resultado de sus operaciones una UTILIDAD DE \$ 3.1083.12 USA.

## **3.2.-ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

### **41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

**41.01. VENTA DE BIENES.** En el presente ejercicio económico 2016, presenta un saldo de \$ 40.310.00 USA., como producto de la venta del Calzado Variado.

### **51. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION.**

**51.01.05. INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA.-** En el presente período Económico esta cuenta tiene un saldo de \$ 31.000.00

**51.01.06. COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA.** En el presente período Económico, las compras netas locales ascienden a \$ 25.993.91 USA.

**51.01.08. INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA.** Al final del ejercicio Económico esta cuenta presenta un saldo de \$ 32.818.34 USA.

### **51.04. OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION.-**

**51.04.08. OTROS COSTOS DE PRODUCCION.-** Esta cuenta presenta un saldo de \$ 2.000.00 USA, correspondiente al servicio de procesamiento durante el ejercicio económico.

### **52.02. GASTOS.-**

**52.02.01. SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES.-** Presenta un saldo de \$ 8.800.00 USA. Remuneración de Gerencia por un periodo de once meses.

**52.02.03. BENEFICION SOCIALES E IMDEMNIZACIONES.-** Presenta un saldo de \$ 2.147.20 USA, correspondientes a: Décimo 3er sueldo Décimo 4to. Sueldo y el Aporte patronal IESS.

**52.02.28. OTROS GASTOS.-** En el ejercicio económico 2016, presenta un saldo de \$ 4.11 USA.



**Sr. CRINSON D. ZAMBRANO V.  
GERENTE DE ZAMCALZA S.A.**



**ECON. J. ENRIQUE LLAGUNO R.  
CONTADOR**