

**COMPAÑÍA: ZAZALED S.A.**  
**EXPEDIENTE No.: 136820**  
**OBJETO SOCIAL:**

IMPORTAR, COMERCIALIZAR, INSTALAR, MONTAJE, DISTRIBUCCION Y EXPORTAR ARTICULOS DE DECORACION EN ESPECIAL PARA LA ILUMINACION, LUCES DE DECORACION, PLANTAS ORNAMENTALES O DE FOLLAJE TROPICAL.

**REPRESENTANTE LEGAL:** RICARDO ANDRE MARTINEZ CEDEÑO  
(GERENTE GENERAL)

**DOMICILIO:** AV. LAS AGUAS S/N Y LAS PIEDRAS

**DIRECCION:** AV. LAS AGUAS S/N Y LAS PIEDRAS

**TELEFONO:** 042936485

**CORREO ELECTRONICO:** [squaman@zazacorp.com.ec](mailto:squaman@zazacorp.com.ec)

**CAPITAL SUSCRITO:** US\$ 800.00

**TOTAL DE ACTIVOS AL:** US\$ 85,248.61 (AÑO 2018)

**SECTOR ECONOMICO:** COMERCIAL

**ASUNTO:** NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS.

**ZAZALED S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares Americanos)**

**1.- INFORMACION GENERAL**

Zazaled S.A. fue constituida en Ecuador el 07 de noviembre del 2008, regulada por la ley de compañías.

La actividad principal de la empresa es compra, venta al por mayor de artículos de decoración, aparatos de iluminación, plantas ornamentales, bebidas no alcohólicas y productos alimenticios.

El domicilio principal de la compañía donde desarrolla sus actividades es en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, parroquia Tarquí, ubicado Urbanor, Av. Las aguas y calle las piedras.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

**2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los estados financieros y registros contables de la compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

Las principales políticas contables aplicadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

**Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los depósitos a la vista incluyen aquellos realizados en entidades financieras que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna.

**Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales se registran por su valor nominal y están referidas a facturas presentadas netas. Los intereses incluidos en el nominal de las transacciones que superen el ciclo comercial se diferirán y se amortizarán, imputándose a resultados según criterios financieros.

**ZAZALED S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares Americanos)**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

**Propiedades, muebles y equipos**

Los elementos de propiedades, muebles y equipos se valoran inicialmente al costo de adquisición.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Posteriormente del reconocimiento inicial, los muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computación, maquinarias y vehículos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

El costo de propiedades, muebles y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Los activos en proceso están registrados al costo de adquisición. La depreciación de este activo comienza cuando esté en condiciones de uso.

**Depreciación acumulada**

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 la depreciación de las propiedades, muebles y equipos se utilizan las siguientes tasas:

- Equipos de computación y software al 33 por ciento
- Mobiliario y enseres al 10 por ciento
- Vehículos al 20 por ciento
- Inmuebles al 5 por ciento

**Capital social**

El capital social se mide a su valor nominal para todas las acciones emitidas.

**ZAZALED S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares Americanos)**

**Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a los bienes entregados y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el cobro sea realizado. Los ingresos se miden al valor razonable de los bienes vendidos, tomando en cuenta las condiciones de cobro definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los ingresos procedentes de la venta de productos se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

**Costos y Gastos**

El costo de venta se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo se desglosan de la siguiente manera:

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
Caja	-	237.30
Caja General	-	1001.69
Bancos (a)	1836.75	6541.94
	<u>1836.75</u>	<u>7780.93</u>

(a) Los fondos se mantienen en cuentas de bancos locales, son de libre disponibilidad y no generan intereses.

**ZAZALED S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares Americanos)**

**4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el saldo de las cuentas por cobrar clientes se desglosa de la siguiente forma:

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	1266.86	735.75
Cuentas por Cobrar lokars	928.00	-
Cuentas por Cobrar tarjeta de credito	-	644.37
Cuentas por Cobrar Madimir	7181.69	-
	<u>8109.69</u>	<u>1380.12</u>

Las cuentas por cobrar comerciales no generan intereses y poseen un periodo de crédito promedio de hasta 30 días.

**5.- INVENTARIO**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de los inventarios se conformaba de la siguiente manera:

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
Inventario de Arboles Led	44403.97	53717.38
Abastecimiento de Cafeteria	-	8920.94
	<u>44403.97</u>	<u>62638.32</u>

**ZAZALED S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares Americanos)**

**6.- IMPUESTOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de impuestos por recuperar se formaba de la siguiente manera:

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
1% Impuesto Renta	4.41	1.17
2% Impuesto Renta	1670.38	599.85
Anticipo Impuesto a la Renta	46.87	46.87
	<u>1721.66</u>	<u>647.89</u>

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de impuestos por pagar se formaba de la siguiente manera:

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
SRI por pagar	696.82	5129.05
	<u>696.82</u>	<u>5129.05</u>

**7.- PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de propiedad, planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

Propiedades	Año 2017	Adiccion/Disminucion	Año 2018
Equipo de Computacion	268.00	2600.00	2868.00
Maquinas y Equipos	30465.15	1658.92	32124.07
Total	<u>30733.15</u>	<u>4258.92</u>	<u>34992.07</u>
Depreciacion Acumulada	-3404.88	-3677.51	-7082.39
Saldo	<u>27328.27</u>	<u>581.41</u>	<u>27909.68</u>

**ZAZALED S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares Americanos)**

**8.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se desglosa como sigue:

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
Proveedores Locales	1887.40	36275.33
	<u>1887.40</u>	<u>36275.33</u>

**9.- BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de beneficios a empleados corto plazo se desglosa como sigue:

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
Participacion Trabajadores	-	10.30
	<u>0.00</u>	<u>10.30</u>

**10.- RELACIONADAS Y ACCIONISTA**

**(a) Saldos con partes relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo por cobrar y por pagar con partes relacionadas se desglosa como sigue:

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
Por Cobrar		
Zazaprint	-	376.31
	<u>0.00</u>	<u>376.31</u>

**ZAZALED S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares Americanos)**

<b>Por Pagar</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
Juan Fernando Manrique Lascano	-	470.19
Enrique Martínez Cedeño	-	196.98
Zazaprint	9226.79	190.65
Zazapec	-	24205.87
Zazacorp	26647.54	25298.10
Keith	8016.41	-
Suphiti	4788.39	-
Artcarborce	30739.04	-
	<b><u>79418.17</u></b>	<b><u>50361.79</u></b>

**(b) Administración y alta dirección**

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la compañía, incluyendo la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2018 y 2017 en transacciones no habituales y relevantes.

**11.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor de \$1,00 Dólar de E.U.A. cada una, totalmente pagadas.

Manrique Lascano Juan Fernando	400.00
Martinez Cedeño Ricardo Andre	<u>400.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>800.00</b>

**12.- RESERVAS**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado.

Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

**ZAZALED S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares Americanos)**

**13.- RESULTADOS ANTERIORES**

Esta cuenta está formada por valores que resultan de utilidades de ejercicios anteriores como su nombre lo indica, las mismas que no han sido distribuidas y que se han acumulado, y que al cierre del ejercicio económico se desglosan de la siguiente manera:

	<u>Año 2018</u>	<u>Año 2017</u>
Utilidades años anteriores	20623.01	20623.01
Perdidas años anteriores	-17483.68	-9049.04
	<u>3139.33</u>	<u>11573.97</u>

**14.- COSTO DE VENTAS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2018, estas cuentas se desglosan de la siguiente forma:

	<u>2018</u>		
	<u>Administrativo</u>	<u>Financiero</u>	<u>Total</u>
Gastos Depreciacion	3677.51	0	3677.51
Suministros, materiales y repuestos	34163.34		34163.34
Impuestos, tasas y contribuciones	408.05		408.05
Servicios Basicos	7603.94		7603.94
Comisiones Bancarios		2171.47	2171.47
Otros Gastos	69395.68		69395.68
<b>Total</b>	<u>115248.52</u>	<u>2171.47</u>	<u>117419.99</u>

\*\*\*