

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: sguaman@zazacorp.com.ec

CAPITAL SUSCRITO: US\$ 800.00

TOTAL DE ACTIVOS AL: US\$ 102,817.11 (AÑO 2019)

SECTOR ECONOMICO: COMERCIAL

ASUNTO: NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS.

ZAZALED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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 Tarqui, 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 2019
(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 2019
(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 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Bancos (a)	1745.01	1836.75
	<u>1745.01</u>	<u>1836.75</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 2019
(Expresado en dólares Americanos)

4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de las cuentas por cobrar clientes se desglosa de la siguiente forma:

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Cuentas por cobrar Clientes	662.81	1266.86
Cuentas por cobrar lokars	625.87	928.00
Cuentas por cobrar Wladimir	21540.68	7181.69
	<u>22829.36</u>	<u>9376.55</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 2019 y 2018, el saldo de los inventarios se conformaba de la siguiente manera:

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Inventario Arboles Led	44754.23	44403.97
Abastecimiento de Cafeteria	1697.31	
Materiales de Lavadora	2222.15	
	<u>48673.69</u>	<u>44403.97</u>

ZAZALED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares Americanos)

6.- IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de impuestos por recuperar se formaba de la siguiente manera:

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
1% Impuesto Renta	12.62	4.41
2% Impuesto Renta	2727.52	1670.38
Anticipo Impuesto a la Renta		46.87
	<u>2740.14</u>	<u>1721.66</u>

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de impuestos por pagar se formaba de la siguiente manera:

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
SRI por pagar	478.64	696.82
	<u>478.64</u>	<u>696.82</u>

7.- PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de propiedad, planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

Propiedades	Año 2018	Adiccion/Disminuccion	Año 2019
Equipo de Computacion	2868.00		2868.00
Maquinas y Equipos	32124.07		32124.07
Total	34992.07		34992.07
Depreciacion Acumulada	-7082.39	-4168.32	-11250.71
Saldo	27909.68	-4168.32	<u>23741.36</u>

ZAZALED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares Americanos)

8.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se desglosa como sigue:

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Proveedores locales	5128.67	1887.40
	<u>5128.67</u>	<u>1887.40</u>

9.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de beneficios a empleados corto plazo se desglosa como sigue:

	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Nomina por Pagar	2411.67	0.00
	<u>2411.67</u>	<u>0.00</u>

10.- RELACIONADAS Y ACCIONISTA

(a) Saldos con partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo por cobrar y por pagar con partes relacionadas se desglosa como sigue:

Por Cobrar	<u>Año 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Martinez Bucaram Roberto	2437.55	0.00
Martinez Cedeño Enrique	650.00	0.00
	<u>3087.55</u>	<u>0.00</u>

ZAZALED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares Americanos)

Por Pagar	Año 2019	Año 2018
Zazaprint	11620.09	9226.79
Zazacorp	29193.41	26647.54
Keith	8016.41	8016.41
Suphtil	10770.83	4788.39
Artca torce	31935.69	30739.04
	<u>91536.43</u>	<u>79418.17</u>

(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 2019 y 2018 en transacciones no habituales y relevantes.

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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>
TOTAL	800.00

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 2019
(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 2019</u>	<u>Año 2018</u>
Utilidades años Anteriores	20623.01	20623.01
Perdidas años anteriores	-22612.83	-17483.68
	<u>-1989.82</u>	<u>3139.33</u>

14.- COSTO DE VENTAS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, estas cuentas se desglosan de la siguiente forma:

	<u>2019</u>		
	<u>Administrativo</u>	<u>Financiero</u>	<u>Total</u>
Gastos Depreciacion	4168.28		4168.28
Suministros, materiales y repuestos	22394.86		22394.86
Impuestos, tasas y contribuciones		184.53	184.53
Servicios Basicos	3652.68		3652.68
Comisiones Bancarias		2292.26	2292.26
Otros Gastos	63073.69		63073.69
Total	<u>93289.51</u>	<u>2476.79</u>	<u>95766.30</u>
