

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

**ZENDEROCORP CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

## **Nota 1.- Actividad**

El objeto social principal de la Compañía es el manejo y la representación de artistas.

## **Nota 2.- Resumen de Políticas Contables**

### **a) Bases de presentación**

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Este es el quinto año de operaciones de la Compañía y ha preparado sus Estados Financieros de acuerdo con principios y prácticas contables generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **b) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos de caja chica y saldos bancarios sujetos a un riesgo no significativo y de entera disposición de la Compañía.

### **c) Propiedad, Planta y Equipo**

La Propiedad, Planta y Equipo se encuentran valorizado al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo de estos activos se depreció de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 10 para muebles, enseres y equipo, 10 para equipo de oficina, 5 para vehículos, y 3 para equipo de computación. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año, excepto aquellos pagos por ampliaciones, modernizaciones, reconstrucciones y adecuaciones en los que den más vida útil al Activo.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado, son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada Balance General para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de los Activos.

### **d) Deterioro de Activos no Financieros**

En cada fecha de reporte, la Compañía evalúa para los Activos no Financieros, si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o cuando se presente un requerimiento anual de pruebas de deterioro de un activo, la Compañía realizará una estimación del monto recuperable del Activo. El monto recuperable de un Activo, es el monto mayor entre el valor razonable de un Activo o una unidad generadora de efectivo menos los Costos de Venta y su valor en uso y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean en gran parte independientes de los otros activos o grupo de activos. Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos futuros de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

De existir pérdidas integrales de deterioro de operaciones continuas, ellas son reconocidas en el Estado de Resultados en las categorías de gastos, consistentes con la función del activo deteriorado.

Al 31 de Diciembre del 2014 no se ha determinado indicios de deterioro.

### e) Cuentas por Pagar y Provisiones

Los Pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones. Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

### f) Impuestos

El gasto por impuesto de cada ejercicio incluye el Impuesto a la Renta Causado Corriente.

#### Impuestos Corrientes

Los Activos y Pasivos tributarios para el ejercicio actual y para ejercicios anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de Impuesto a la Renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período, siendo de un 22% para el año 2014.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de Impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

#### Impuesto a la Renta Diferido

El Impuesto a la Renta Diferido se debe provisionar en su totalidad sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de Activos y Pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. Los Activos y Pasivos por impuestos diferidos se deben reconocer por todas las diferencias temporarias si son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos realizados.

La Compañía al cierre del año 2014 no ha reconocido Impuestos Diferidos.

### g) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido fiablemente.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha transferido el bien y los riesgos y beneficios asociados han sido transferidos.

### **h) Uso de estimaciones y supuestos significativos**

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectan los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y Gastos, presentados en los Estados Financieros. La Gerencia necesariamente efectúa juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los Estados Financieros bajo NIIF.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos años, lo que se realizaría en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y sus supuestos se presentan a continuación:

#### **a) Impuestos**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la Legislación Tributaria aplicable. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con el Organismo de Control Tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

#### **b) Obligaciones por beneficios a empleados post empleo**

El valor presente de las obligaciones por beneficios a empleados post empleo por Jubilación Patronal, depende de un número de factores que se determinan sobre bases actuariales usando varios supuestos. Los supuestos usados al determinar el costo neto por beneficios incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en estos supuestos tendrá impacto en el valor en libros de la obligación por tales beneficios.

#### **c) Provisiones**

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo de ser el caso o considerarse necesario por la Gerencia la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

### **Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se conforma de la siguiente manera:

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	US\$
	<u>2014</u>
Caja Chica	31,90
Bancos Nacionales	-
	<u>31,90</u>

Al 31 de diciembre de 2014 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y bancos.

### Nota 4.- Cuentas y Documentos por cobrar

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$
	<u>2014</u>
Clientes	36.956,32
Otras Cuentas	200,00
	<u>37.156,32</u>

### Nota 5.- Otros Activos Corrientes

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$
	<u>2014</u>
Garantía por Arrendamiento	580,00

### Nota 6.- Activos por Impuestos Corrientes

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$
	<u>2014</u>
Crédito tributario IVA	11.156,22
Retenciones en la fuente de Imp. Renta recibidas	2.682,99
Crédito tributario Impuesto a la Renta año 2012	2.323,33
Crédito tributario Impuesto a la Renta año 2013	3.581,73
	<u>19.744,27</u>

### Nota 7.- Propiedad, Planta y Equipo

El detalle resumido se presenta a continuación:

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

	<u>Saldo al 31-dic-14</u>
Muebles y enseres	2115,77
Equipos de oficina	506,76
Equipos de computación	834,82
Depreciación Acumulada	<u>-704,69</u>
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b><u>2.752,66</u></b>

### Nota 8.- Pasivo Corriente

Se conforma de la siguiente manera:

	<u>USD 2014</u>
Proveedores	2.060,05
Obligaciones con Empleados (a)	11.740,55
Obligaciones con el IESS	247,22
Obligaciones con el Fisco	3.924,86
Obligaciones con accionistas	<u>721,00</u>
	<b><u>18.693,68</u></b>

- (a) Este valor, corresponde a Sueldos por pagar al Gerente General.

### Nota 9.- Pasivo No Corriente

Se conforma de la siguiente manera:

	<u>USD 2014</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras (a)	<u>6.795,76</u>
	<b><u>6.795,76</u></b>

- a) Corresponde a un crédito con el Banco de Guayaquil a 3 años plazo por US\$ 10.000 a una tasa del 11,20%

### Nota 10.- Capital Social

ZENDEROCORP CIA. LTDA. se constituyó con un capital de US\$400, mediante Escritura Pública el 09 de Febrero del 2012. El Capital Pagado es del 50%, es decir, US\$ 200.

Al cierre del periodo 2014 las acciones se conforman de la siguiente manera:

Socios	No. Participaciones	Capital Pagado	Capital No Pagado
Diego Martinez	360	180,00	180,00
Héctor Martinez	40	20,00	20,00
	<b><u>400</u></b>	<b><u>200,00</u></b>	<b><u>200,00</u></b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

### Nota 11.- Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la Reserva Legal el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva alcance al 20% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

### Nota 12.- Resultados Acumulados

Al cierre del período 2014 los resultados acumulados se conforman de la siguiente manera:

Resultados Acumulados	US\$ Año 2014
Utilidad Acumulada año 2012	2.429,83
Utilidad Acumulada año 2013	120,01
	<b><u>2.549,84</u></b>

### Nota 13.- Ingresos Operacionales

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$
	2014
<b>OPERACIONALES</b>	
Producción de eventos artísticos	43.286
Imagen y publicidad	1.064
Servicios de audio, edición y producción	90.300
<b>Total Operacionales</b>	<b><u>134.650</u></b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	
Otros ingresos	4,64
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b><u>4,64</u></b>
<b>Total Ingresos</b>	<b><u>134.654,35</u></b>

### Nota 14.- Costo de Ventas y Producción

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$
	2014
<b>Costo de Producción de Eventos</b>	
Costo de Producción de Eventos	78.591
Otros Costos Indirectos	4.194
	<b><u>82.785</u></b>

### Nota 15.- Gastos de Operación

Se conforma de la siguiente manera:

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

US\$  
2014

Gastos Administrativos	16.802,64
Gastos No Operacionales	262,86
	<u>17.065,50</u>

### Nota 16.- Compromisos y Contingencias

A la fecha del informe, no se presentan compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los Estados Financieros.

### Nota 17.- Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión del informe, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Roberto Estrella  
CONTADOR



Diego Martínez Silva  
GERENTE GENERAL