

**ZATTO CIA. LDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

La Compañía **ZATTO CIA. LDA.**

Se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario del cantón de Quito el 24 DE ABRIL DEL 2009, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, con expediente 162572. Su actividad predominante es: actividades de compraventa y arriendo de inmuebles de cualquier índole, tanto a personas naturales como personas jurídicas, con duración hasta el año 2108, desde su inscripción, con un Capital de \$400. Su administración está a cargo del Presidente, y Gerente, el representante legal es el Gerente.

**BASE DE PRESENTACION**

Los registros de contabilidad y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES y las normas y leyes emitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

**a) BASE DEL SISTEMA CONTABLE**

El Sistema contable utilizado en plataforma FOX, por ser un sistema que la empresa adquirió y por ser flexible a las necesidades de la empresa, para lo cual fue necesario realizar un período de tres meses de prueba de implantación y seguimiento del sistema contable.

**b) VALUACION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Constituido por las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo para ser utilizados en la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades.

Los activos están registrados a su costo de adquisición las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos en la medida que se efectúan.

Las Políticas de Capitalización de Propiedad Planta y Equipo, es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y que intervenga significativamente y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa.

La empresa reconoce diferentes tipos de Propiedad Planta Y Equipo, los cuales son:

Inmuebles

Maquinarias  
Muebles y Enseres  
Terrenos  
Vehículos  
Equipos de Oficina  
Equipos de Computo

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Propiedad Planta y Equipo, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

### ANALISIS DE CUENTA DICIEMBRE 2019

#### a) BANCOS

Constituido por la cuenta corrientes en el banco Internacional, cuyo saldo fue conciliado con el estado de cuenta bancario y con el libro bancos

BANCOS		27.50
Internacional	27.50	

#### b) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo está constituido por:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		287.964,90
Muebles y Equipos	6.593,59	
Vehículos	110.888,84	
Edificaciones	306.532,24	
Adecuaciones	48.397,77	
(-)Depr. Acum. Planta y Eq.	(-)136.049,77	

#### c) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Todas las obligaciones IVA, retención en la fuente, retenciones personales serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2020 según declaraciones y planillas.

OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA		-39.60
Obligaciones S.R.I		-39,60

**d) OBLIGACIONES CON EL IESS**

Todas las obligaciones AL IESS serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2020 según declaraciones y planillas. .

OBLIGACIONES IESS	-194.40
Obligaciones IESS	-194.40

**e) PATRIMONIO**

PATRIMONIO	-	-27.299.96
Capital	-	400,00
Utilidad del Ejercicio Anterior	-	26.520.76
Utilidad del Ejercicio 2019	-	339.19
Reserva Legal	-	40,00

## **ESTADO DE OPERACIONES INTEGRAL**

### **f).-INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Conformado por los Ingreso Operacionales ordinarias.

INGRESOS	59.616.46
INGRESOS por actividades ordinarias	58.263.35
INGRESOS no Operacionales	1.353.11

### **g).- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES**

Conformado por los gastos de Personal, Servicios, Materiales y depreciación, desembolsos que sirven para el funcionamiento de la empresa.

GASTOS OPERACIONALES	59.277.27
GASTOS OPERACIONALES	<u>59.277.27</u>
Gastos en Personal	15.550.71
Gastos en Servicios	16.894.44
Gastos en Materiales	2.964.33
Gasto Provisión Incobrable	162.24
Gastos en Depreciación	23.688.09
Gastos Financieros	17.46

Tomando los ingresos menos los gastos efectuados, tenemos una UTILIDAD CONTABLE DE \$ 339.19