

ZENZA VENDI CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ZENZA VENDI CIA LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La compañía fue constituida en Quito, con la denominación de "ZENZA VENDI CIA. LTDA.", una vez que fuera aprobada por la Superintendencia de Compañías.

Objeto Social

La compañía en su constitución nace teniendo como objeto y finalidad dedicarse a la comercialización de productos del Hogar.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.2 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.3 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2015

2.4 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1

(Adopción por primera vez), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

(Adopción por primera vez), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por cobrar comerciales**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos o los servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

- **Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, (pólizas de acumulación, certificados de depósito)**

Son valorizadas al costo amortizado, corresponden a certificados de depósito a término y pólizas de acumulación, con vencimientos fijos cuya intención es mantenerlas hasta su vencimiento.

- **Cuentas y Documentos por pagar comerciales**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

- **Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o cobrar empleados, anticipos, impuestos y relevantes etc.

- **Pasivos Financieros (obligaciones financieras, instrumentos de deuda, prestamos Socios)**

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo. Se reconocen a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo en los casos en que los efectos sean significativos.

3.3 Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurrían.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Depreciación acumulada.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos

Años de vida útil estimada

Equipo caminero 5 años

Vehículos 5 años.

Muebles y Equipos de oficina, 10 años

La compañía individualmente ha estimado valores residuales a los activos fijos de un 10%, y se capitalizan exclusivamente los bienes cuyo valor sea mayor al USD\$ 100.00 en forma individual

3.4 Deterioro del valor de los activos (no financieros)

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en

libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre de 2011 y 2010 no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

3.5 Provisiones corrientes y no corrientes

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos netos de IVA, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.7 Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.8 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% en caso de sociedad anónima de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

ZENZAVENDI CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 4. ESTADOS FINANCIEROS

ZENZAVENDI CIA. LTDA.		Página
BALANCE DE SITUACION		3
ACUMULADO A DICIEMBRE 2015		2015-2016 17-29-48
1	ACTIVOS	9.750.15
1.1	CORRIENTES	5.062.61
1.1.10	INVENTARIOS	720.91
1.1.10.01	Inventarios Bodega	720.91
1.1.12	IMPUESTOS ANTICIPADOS	4.341.70
1.1.12.01	Impuesto A La Renta Pagado En Exceso	31.32
1.1.12.10	30% Iva En Ventas De Bienes	4.310.38
1.2	FLUJO	4.687.54
1.2.02	DEPRECIABLES	9.980.80
1.2.02.01	Edificio E Instalaciones	1.920.00
1.2.02.02	Muebles Y Enseres	8.040.80
1.2.03	DEPRECIACION ACUMULADA	(5.273.26)
1.2.03.01	Edificio E Instalaciones	(1.024.00)
1.2.03.02	Muebles Y Enseres	(4.249.26)
2	PASIVOS	30.242.88
2.1	CORRIENTES	30.242.88
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	30.242.88
2.1.01.04	Proveedores Por Pagar	30.242.88
3	PATRIMONIO	(20.492.73)
3.1	CAPITAL SOCIAL	289.605.06
3.1.01	SUSCRITO Y PAGADO	40.000.00
3.1.01.01	Esteban Martinez	10.000.00
3.1.01.02	Alvaro Martinez	10.000.00
3.1.01.04	Gustavo Gomez	20.000.00
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	259.605.06
3.1.02.01	Esteban Martinez	129.825.00
3.1.02.02	Alvaro Martinez	129.880.06
3.3	RESULTADOS	(320.297.81)
3.3.01	ACUMULADOS	(334.504.68)
3.3.01.02	Utilidades Acumuladas	(108.618.99)
3.3.01.03	Perdidas Acumuladas	(173.082.27)
3.3.01.04	Perdidas Acumuladas Nifis	(52.803.43)
3.3.02	DEL PERIODO	14.206.88
3.3.02.01	Utilidad O Perdida Del Ejercicio	14.206.88
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9.750.15



JENNY MERCHAN
CONTADOR



SUSANA ARAGUE LOPEZ
GERENTE

ZENZAVENDI CIA LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ZENZAVENDI CIA LTDA.		Magre
ESTADO DE RESULTADOS		20/09/20
ACUMULADO A DICIEMBRE 2015		17.29.08
4	INGRESOS	215.082,00
4.1	OPERACIONALES	217.557,08
4.1.01	VENTAS	223.185,30
4.1.01.01	Ventas Articulos	223.185,30
4.1.02	DESCUENTO EN VENTAS	(5.628,21)
4.1.02.02	Descuentos En Venta De Articulos	(5.628,21)
4.2.01	Otros Ingresos	1.708,13
4.2.01.01	Varios	(173,22)
5	EGRESOS	201.562,34
5.1	OPERACIONALES	201.541,91
5.1.01	CGSTO DE VENTAS	168.043,16
5.1.01.01	Costo De Articulos	168.043,16
5.1.03	GASTOS DE ADMINISTRACION	33.498,75
5.1.03.16	Depreciacion Edificios	192,00
5.1.03.17	Depreciacion Inmuebles Y Enseres	504,08
5.1.03.23	Provision Inobrables	1.981,88
5.1.03.42	Impuestos Municipales	242,88
5.1.03.48	Mantenimiento Equipos	108,00
5.1.03.51	Otros Administracion	30.000,00
5.1.03.58	Contribucion Super De Compañias	165,88
5.2	NO OPERACIONALES	20,43
5.2.01	EXTRAORDINARIOS	20,43
5.2.01.01	Egresos Varios No Deducibles	20,43
RESULTADO DEL PERIODO		-17.529,88



KATTY MERCHAN
 CONTADOR



SUSANA ARAQUE LOPEZ
 GERENTE

N o t a 5. E F E C T I V O Y E Q U I V A L E N T E S D E E F E C T I V O

S e r e f i e r e a :

Descripción	2015	2014
Caja	0	6
Bancos	0	166
TOTAL	0	172

Al 31 de diciembre del 2012 son activos financiero libres de uso y sin restricciones.

N o t a 6. C U E N T A S P O R C O B R A R C O M E R C I A L E S

S e r e f i e r e a :

Descripción	2015	2014
Cuentas por cobrar clientes	0	36.403
Provisión incobrable	0	-34.023
TOTAL	0	2.380

N o t a 7. I N V E N T A R I O S

Corresponde a inventarios referentes a carteras principalmente y bisutería

Descripción	2015	2014
Inventarios	720	173.082
Provisión valor neto de realización		-15.606
TOTAL	720	157.476

N o t a 8. C U E N T A S P O R C O B R A R I M P U E S T O S C O R R I E N T E S

S e r e f i e r e a :

Descripción	2015	2014
Crédito Tributario Imp. Renta	31	1.692
Crédito Tributario Iva	4.310	22.716
TOTAL	4.341	24.408

Nota 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Se refieren a:

Descripción	2015	2014
Instalaciones	1.920	1.920
Muebles y Enseres	8.040	8.040
Maquinaria y Equipo		108
Equipo de computación		3.251
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9.960	13.320
Depreciación Acumulada	-5.273	-7.528
Saldo Final	4.687	5.792

Nota 10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
Proveedores locales		13.597
Otras cuentas por pagar		22.046
Provisiones por pagar	30.242	
Total	30.242	35.644

Nota 11. PRESTAMOS QUE NO GENERAN INTERESES

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
Alvaro Martínez		118.032
Gustavo Gomez		228.380
Esteban Martínez		116.518
Total		462.932

Nota 12. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
Alvaro Martínez	129.825	
Esteban Martínez	129.980	
Total	259.805	

Nota 13. RESULTADOS ACUMULADAS

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
Pérdidas acumuladas	281.700	245.515
Pérdidas acumuladas Niif's	52.903	67.223
Total	334.603	312.738

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.