

ZAFIROSERVI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **ZAFIROSERVI S.A.**, se constituyó el 11 de junio del 2013, su actividad principal es Actividades de Asesoramiento Legal, ubicada en la ciudad de Guayaquil, Vélez 556 y Boyacá, Edificio Briz Vera; el RUC es 0992817437001 y el Expediente 170631.

2. MONEDA NACIONAL

ZAFIROSERVI S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **ZAFIROSERVI S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **ZAFIROSERVI S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específica de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **ZAFIROSERVI S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **ZAFIROSERVI S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los

estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACIÓN A REVELAR)

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2019, serán provisionados bajo el método del devengado.

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2019 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>CAJA GENERAL</u>	2,730.05
<u>BANCO BOLIVARIANO</u>	18,633.29
TOTAL	21,363.34

7.1.2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. X COB. COMERCIALES</u>	12,564.47
<u>OTRAS CTAS. X COBRAR</u>	46,256.31
TOTAL	58,820.78

7.1.3. CUENTAS INCOBRABLES

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>(-)PROVISION CTA. IN COBR</u>	-255.15
TOTAL	-255.15

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	2,801.19
TOTAL	2,801.19

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO</u>	500.00
<u>(-) DEP MAQUINARIA-EQUIPO</u>	-499.00
TOTAL	1.00

7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	193.11
TOTAL	193.11

7.1.8. CONTINGENCIAS LABORALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

<u>PROVISION POR JUBILACION PATRONAL</u>	195.95
TOTAL	195.95

7.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO SRI X PAGAR</u>	1,388.29
TOTAL	1,388.29

7.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	4,618.92
TOTAL	4,618.92

7.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	180.30
TOTAL	180.30

7.1.12. PARTICIPACION TRABAJADOR.

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	69.56
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	586.95
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	519.57
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	5,700.90
TOTAL	6,876.98

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión del
impuesto a la renta y participación de empleados

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2019
(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	130,919.43
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	92,913.46
Ganancia Bruta	38,005.97
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-5,700.90
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-4,618.92
Ganancia/Pérdida Neta	27,686.15

Resultado del Ejercicio**27,686.15****7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 diciembre 2019 la empresa, cuenta con un capital social de \$800.00
Y el capital autorizado consiste en \$1600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles
con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	41,591.46
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	27,686.15
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	69,277.61

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$21,363.34, generado de sus actividades
detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2019

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	17,891.80
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	17,891.80
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	3,471.54
<u>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</u>	21,363.34

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe 27 de febrero del 2020, no existen
eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la
presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR