

## **INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS**

A los señores Accionistas de:  
**COMERCIALIZADORA ZAMZAM S.A.**

1. Estado de situación financiera de la Compañía **COMERCIALIZADORA ZAMZAM S.A.**, al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados, flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Dichos estados financieros y las notas explicativas son al término de esta fecha.

2. Los estados financieros están de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad las cuales requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr certeza razonable de que los Estados Financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo.

3. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMERCIALIZADORA ZAMZAM S.A.** al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado de conformidad con los Normas Internacionales de Contabilidad **N.I.C.** y Normas Internacionales de Información Financiera (**N.I.I.F**) modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

### **1. GENERALIDADES**

**COMERCIALIZADORA ZAMZAM S.A.**, se constituyó como compañía Sociedad Anónima de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. El domicilio principal es en la ciudad de Quito en la Avenida Amazonas N26-10 y Santa María, constituida mediante Escritura Pública. El plazo de duración inicial de la Compañía es de 50 años.

### **2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**a. Bases contables de presentación.-** las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

**Activos fijos.-** Se encuentra registrados al costo de adquisición el mismo que es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para maquinarias, muebles y enseres y equipo electrónico 10%, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

**Inventarios.-** Los inventarios de mercadería están valorados al precio de las últimas facturas de adquisición. El costo de ventas se transfiere por el método promedio.

**Seguros pagados por anticipado.-** El monto de las primas de seguros, pagados para asegurar los bienes de propiedad de la Compañía, se registraron en este rubro, y su transferencia a cuentas de resultados se amortiza durante la vigencia de las pólizas.

**Participación de trabajadores.-** La Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto. La misma que es

registrada con cargo a resultados acumulados dentro del primer trimestre del siguiente ejercicio económico.

**Impuesto a la renta.-** La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa actual del 22%, sobre las utilidades no reinvertidas, y la tasa del 15% sobre las utilidades reinvertidas, las tasas se aplican sobre la base imponible, la cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto debido principalmente a gastos no deducibles, la conciliación de la utilidad y determinación del impuesto a la renta se muestra en la nota 21 a los estados financieros. Dicho impuesto se registra con cargo a resultados acumulados en el primer trimestre del siguiente ejercicio económico.  
Informe en relación a los activos corrientes tenemos:

## **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFFECTIVO es de \$ 664.33

### **ACTIVOS CORRIENTES:**

Créditos Tributarios iva es de \$ 18638.

Crédito Tributario impuesto a la Renta es de \$ 4050.

El Inventario aumento a \$ 228528.55 en relación al otro año

Otros activos corrientes tenemos \$ 3000.00

Dando un total de Activos Corrientes de \$ 254881.65

### **ACTIVOS FIJOS:**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

MUEBLES Y ENSERES \$ 1947.05

QUIPO DE COMPUTACIÓN \$ 7239.29

DEPRECIACION ACUMULADA PRANTA Y EQUIPO \$ 6018.28

Dando un total de activos no corrientes de \$ 3168.06

EN GENERAL EL TOTAL DE ACTIVOS ES DE \$ 258.049,71

### **PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES:**

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS \$ 60852.12

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS, SOCIOS, \$ 173.883,72

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS \$ 2325.75

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO \$ 277.63

OBLIGACIONES CON EL IESE \$ 3432.66

OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS \$ 5937.59

OTROS PASIVOS \$ 4418.65

TOTAL DE PASIVOS ES DE \$ 251.350,82

### **PATRIMONIO**

CAPITAL SOCIAL El capital suscrito de ZAMZAM S.A., al 31 de diciembre del 2019 fue de US\$ 2500, tomando en cuenta que el capital suscrito real es de 10.000,00 dólares americanos menos el capital suscrito no pagado acciones en tesorería es de 7.500,00 dólares americanos.

RESERVA LEGAL RESERVA LEGAL \$ 419.89

ACUMULACION DE UTILIDADES AÑO ANTERIOR \$ 2893.10

UTILIDAD DEL EJERCICIO 885.90

EL TOTAL DEL PATRIMONIO 6698.89

DANDONOS UN TOTAL DE ACTIVOS Y PATRIMONIO DE \$ 258.049,71

De esta forma el balance general se cuadra con cuentas y valores reforzados con toda la documentación necesaria.

En los Ingresos Y gastos del BALANCE DE RESULTADOS se refleja cuentas que se realizó mediante operaciones relacionadas con el negocio teniendo resultados favorables con la economía de la empresa.

#### ESTADO DEL RESULTADO.

VENTAS DE MERCADERIA El valor es de \$ 185.788,20 con un aumento favorable al año 2018

Tomando en cuenta que los gastos obtenidos en el 2019 tanto de SUELDOS, BENEFICIOS SOCIALES, APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL, HONORARIOS, TRANSPORTE, IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y OTROS El valor asciende a \$184.303,59, dando una utilidad de apenas \$1.484,66.

Analizando las cuentas reflejadas en el Balance tanto de Situación como los de Resultados observamos que se necesita más de liquidez para cubrir los pagos pendientes, aunque las ventas aumento a un 50% del año anterior Aquí observamos que la empresa en si tiene una liquidez estable y recomendamos reducir los gastos que no son necesarios para mantener el equilibrio económico.

#### **Atentamente**



**Germania Calderón**  
**Contadora Reg 1709621**