ZAPATA CARDENAS PRUNA CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019

Con el informe de Contabilidad

Contenido

Notas explicativas a los estados financieros

ZAPATA CARDENAS PRUNA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019

	Notas	
ACTIVOS		
Corrientes		
Bancos	5	1.715,63
Cuentas por Cobrar Clientes	6	16.433,86
deterioro de cuentas incobrables	7	(132,14)
Otras cuentas por Cobrar	8	7.320,00
Credito tributario a favor IVA	9	1.863,06
Credito tributario a favor RENTA	10	165,63
Primas de seguros pagados por anticipados	11	705,85
Total activo corriente		**28.071,89**
No Corrientes	12	
Maquinaria y equipo		5879,85
Muebles y enseres		1128,08
Propiedad planta y equipo arrenadamientos		26.785,71
Depreciacion acumulada		(19.877,54)
Total activo no corriente		**13.916,10**
TOTAL ACTIVOS		**41.987,99**

	Notas	
PASIVOS		
Corrientes		
Cuentas por Pagar Proveedores	13	425,72
Otras Cuentas por Pagar		19.906,05
Otras cuentas por pagar no relacionadas		178,23
Obligaciones Financieras		100,00
Participacion trabajadores por pagc	14	5,00
Obligaciones con el IESS	15	285,08
Otros pasivos corrientes beneficios (	16	943,72
Otros pasivos corrientes	17	1.499,92
Total pasivo corriente		**23.343,72**
No Corrientes		
		-
Total pasivo no corriente		-
TOTAL PASIVOS		**23.343,72**
PATRIMONIO		
Capital Social	18	4.000,00
Aportes socios accionistas futura ca	19	9.243,83
Reserva legal	20	283,00
Utilidades acumuladas	21	5.095,35
Utilidad del ejericio	22	22,09
TOTAL PATRIMONIO		**18.644,27**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**41.987,99**

ZAPATA CARDENAS PRUNA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 de diciembre del 2019

	Notas	
INGRESOS		
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	23	2.890,59
Ganancias netas procedentes de actividades dsicoi		56,90
Total Ingresos		**2.947,49**
Costos y Gastos	24	
inventario inicial de bienes no producidos		5,15
compras netas locales		592,41
Sueldos, salarios materia gravada del iess		1.350,00
Aporte a la seguridad social		390,00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuner		529,31
Otros		36,94
Costos transaccionales		10,36
Total Gastos		**2.914,17**
Utilidad antes Impuestos		**33,32**
15% participacion trabajadores		5,00
22% Impuesto a la renta		6,23
Utilidad		**22,09**

ZAPATA CARDENAS PRUNA CIA. LTDA.
Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019
Expresadas en Dólares de E.U.A.

INFORMACION GENERAL

1.1. Operaciones

La operación actual ZAPATA CARDENAS PRUNA CIA. LTDA., es la comercialización de equipos, repuestos y materiales eléctricos.

Las oficinas administrativas principales de la Compañía están ubicadas en la ciudad de Quito – Ecuador.

1.2. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros de ZAPATA CARDENAS PRUNA CIA. LTDA., para el año terminado el 31 de diciembre de 2019, fueron autorizados por la Gerencia General y puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación final. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

2.1. Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

3.1. Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

(i) el activo es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

(i) espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación,

(ii) el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

3.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, reconocido en el estado de situación financiera comprenden el efectivo disponible en caja, los saldos bancarios en bancos nacionales. Estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

3.3. Instrumentos financieros

(i) Activos financieros

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o

determinables, que no se negocian en un mercado activo.
La Compañía tiene en esta categoría las siguientes cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales.

(ii) Pasivos financieros

Préstamos y cuentas por pagar

Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.4. Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se miden al costo de adquisición, neto de la depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El costo inicial de las propiedades y equipos comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y, en el caso de activos que califican, el costo de financiamiento. El precio de compra es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo.

A continuación, se presenta una descripción de las estimaciones de vida útil para estos activos:

Descripcion	Vida útil	Valor residual
Maquinaria y Equipo	10 años	10,00%
Muebles y Enseres	5 años	20,00%

Una partida de propiedades y equipo se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta.

3.5. Impuestos

El impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio.

3.6. Capital social

El capital social se mide a valor nominal para todas las acciones emitidas.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a los servicios entregados y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el cobro sea realizado.

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía están conformados principalmente por:

- es la comercialización de equipos, repuestos y materiales eléctricos.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

3.9. Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del año que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía, a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste), son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

3.10. Vida útil de propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se registran al costo y se deprecia en base al método de línea recta durante la vida útil estimada de dichos activos

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

La Gerencia es responsable de establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como del desarrollo y seguimiento de sus políticas.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites.

4.1. Administración de capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del capital, reservas y resultados acumulados.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor. Incluye los fondos en bancos que son de libre disponibilidad y no generan intereses. El efectivo y bancos al 31 de diciembre de 2019, es de $ 1715,63 dólares.

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes no relacionadas es de $ 16.433,86 dólares.

7. DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad es de $ -132,14 dólares.

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes no relacionadas es de $ 7320,00 dólares.

9. CREDITO TRIBUTARIO IVA

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA es de $ 1.863,06 dólares.

10. CREDITO TRIBUTARIO RENTA

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de crédito tributario a favor del sujeto pasivo RENTA es de $ 165,63 dólares.

11. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de gastos pagados por anticipado otros es de $ 705,85 dólares.

12. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2019, el Activo Fijo Neto es de $ 13.916,10 dólares; este saldo proviene de:

a) Maquinaria y Equipo $ 5.879,85 dólares.
b) Muebles y Enseres $ 1.128,08 dólares.
c) Propiedad Planta y Equipo por contrato de arrendamiento $ 26.785,71 dólares.
d) La depreciación acumulada de propiedad planta y equipo es de $ 19.877,54 dólares.

13. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En el Pasivo corriente el saldo al 31 de diciembre de 2019 es de $ 20.610,00 dólares.

a) Al 31 de diciembre de 2019 saldo cuentas y documentos por pagar comerciales relacionadas es de $

425,72 dólares.

b) Al 31 de diciembre de 2019 saldo cuentas y documentos por pagar corrientes a accionistas, socios, participantes, beneficiarios u otros titulares de derecho representativos de capital es de $ 19.906,05dólares

c) Al 31 de diciembre de 2019, saldo de otras cuentas por pagar corrientes no relacionadas es de $ 178,23 dólares.

d) Al 31 de diciembre de 2019, saldo de obligaciones con instituciones financieras no relacionadas por un valor de $ 100,00 dólares.

14. PARTICIPACION TRABAJADORES

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de participación trabajadores por pagar del ejercicio es de $5,00 dólares.

15. OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de obligaciones con el IESS es de $ 285,08 dólares.

16. OTROS PASIVOS CON BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de otros pasivos con beneficios a empleados es de $ 943,72 dólares.

17. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de otros pasivos corrientes es $ 1.499,92 dólares.

18. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social de la Compañía está conformado de la siguiente manera:

Nombre del Accionista	Nacionalidad	Número de Acciones	Valor Nominal	Participación Accionaria
Pruna Jurado Ricardo Antonio	Ecuador	400,00	1,00	10,00%
Pruna Jurado Rommel Alberto	Ecuador	800,00	1,00	20,00%
Pruna Villamarin Ricardo Alberto	Ecuador	2.800,00	1,00	70,00%
		4.000,00		

19. APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2019, saldo aporte futuras capitalizaciones es de $ 9.243,83 dólares.

20. RESERVA LEGAL

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de reserva legal $283,00 dólares.

21. UTILIDADADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de utilidades de ejercicios anteriores es de $ 5.095,35 dólares.

22. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de utilidades de ejercicio es de $ 22,09 dólares.

23. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias en el ejercicio económico 2019 son de $ 1.947,49 dólares.

- Ingresos gravados con tarifa diferente de 0% es de $ 2.809,59 dólares.
- Ganancias netas procedentes de actividades discontinuas es de $ 56,90 dólares.

24. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

En el ejercicio económico, los gastos de ventas y administración se formaban como sigue:

Costos y Gastos	24	
Sueldos, salarios materia gravada del iess		1.350,00
Aporte a la seguridad social		390,00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuner		529,31
Otros		36,94
Costos transaccionales		10,36
Total Gastos		**2.316,61**

25. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de aprobación y emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que, en opinión de la Gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre sus saldos o interpretaciones; o que requieran revelación

Ricardo Pruna
Representante Legal

Fernando Rosero
Contador