

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPAÑÍA ZIPP S.A.

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Cifras expresadas en dólares

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Compañía Ecuatoriana **ZIPP S.A.**, es una sociedad Anónima, establecida de acuerdo con las leyes ecuatorianas el 06 de enero de 2017. Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Quito, Provincia del Pichincha, ubicada en el Barrio Pinar Alto Calle OE 9 No. 47-195.

El objeto social de la Matriz es la prestación de servicios de recolección, clasificación, transporte y entrega (nacional o internacional) de correspondencia ordinaria y paquetes (que cumplan determinadas especificaciones) por parte de empresas no sujetas a la obligación de servicio universal. La fecha de corte de los estados financieros fue al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 2

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se centra en los requerimientos generales para la presentación de estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

La Compañía **ZIPP S.A.**, tuvo actividad económica. Motivo por el cual se registra información significativa a revelar.

NOTA 3

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES A APLICARSE

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía ZIPP S.A., a continuación, se describe las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que terminan el 31 de diciembre del 2017.

1. Información General

La Compañía Ecuatoriana ZIPP S.A., es una sociedad Anónima, establecida de acuerdo con las leyes ecuatorianas el 06 de enero de 2017. Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Quito, Provincia del Pichincha, ubicada en el Barrio Pinar Alto Calle OE 9 No. 47-195. El término de duración de la Compañía expira el 06 de enero de 2067.

El objeto social de la Matriz es la prestación de servicios de recolección, clasificación, transporte y entrega (nacional o internacional) de correspondencia ordinaria y paquetes (que cumplan determinadas especificaciones) por parte de empresas no sujetas a la obligación de servicio universal. La fecha de corte de los estados financieros fue al 31 de diciembre del 2017.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares.

NOTA 1

EFFECTIVO CAJA - BANCOS

Se registran valores por concepto del giro del negocio, el mismo que se soporta con los recibos, comprobantes de ingresos y egresos. A continuación, se detallan los movimientos al 31 de diciembre de 2017:

	<u>09-01-2017</u>	<u>31-12-2017</u>
Caja General	1,000.00	-
Bancos	-	1,206.02
Total	1,000.00	1,206.02

- (i) La Cuenta **Caja General** tuvo movimientos para captar el pago del Capital Social hasta que se finiquite el trámite de Creación de la Cuenta Bancaria.
- (ii) El saldo de la Cuenta **Bancos** representa fondos en dólares depositados en cuenta corriente que se mantiene en el Banco Pichincha.

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR – CORTO PLAZO

Estas obligaciones son mantenidas por clientes de la empresa, producto de su actividad, los mismos que están siendo cubiertas paulatinamente de acuerdo con los convenios establecidos de mutuo acuerdo entre su cartera de clientes.

	<u>09-01-2017</u>	<u>31-12-2017</u>
Cuentas por Cobrar	-	9,910.35
Total	-	9,910.35

NOTA 3

CRÉDITO TRIBUTARIO – RENTA E IVA

La empresa, dentro de las actividades que contemplan en sus estatutos, mantiene un sistema de facturación acorde a lo establecido por las correspondientes entidades de control, esto a su vez ha generado dentro de sus retenciones valores que se consignan en dicha cuenta.

	<u>09-01-2017</u>	<u>31-12-2017</u>
Crédito Tributario (IVA)	-	1,101.13
Crédito Tributario (IR)	-	511.21
Total	-	1,612.34

NOTA 4
CUENTAS POR PAGAR – CORTO PLAZO

Estas obligaciones la empresa mantiene con proveedores producto de su actividad económica, las mismas que están siendo cubiertas paulatinamente de acuerdo con los convenios establecidos de mutuo acuerdo entre ambas partes.

	<u>09-01-2017</u>	<u>31-12-2017</u>
Cuentas por Pagar	-	1,820.00
Total	-	<u>1,820.00</u>

NOTA 5
IMPUESTOS POR PAGAR

La cuenta corresponde al Impuesto a la Renta generado en el Ejercicio producto de la Conciliación Tributaria.

	<u>09-01-2017</u>	<u>31-12-2017</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	-	86.27
Total	-	<u>86.27</u>

NOTA 6
PASIVOS ACUMULADOS

Este rubro corresponde a los Beneficios a Empleados correspondientes a Aportes a la Seguridad Social, así como sus remuneraciones por Décimo Tercer y Décimo Cuarto Sueldo.

	<u>09-01-2017</u>	<u>31-12-2017</u>
IESS por Pagar	-	163.56
Beneficios Sociales por Pagar	-	662.18
Total	-	<u>825.74</u>

NOTA 7
CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía se mantiene con la que se constituyó, es decir, **US\$1,000.00**; con un valor nominal de las acciones de **US\$1.00** cada una.

NOTA 8
PERDIDA DEL EJERCICIO

Estos valores han sido generados por la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los mismos que afectan directamente al patrimonio, sin modificar o afectar al Estado de Resultado Integral. La Pérdida del Ejercicio corresponde a **US\$ 1,995.16**.

NOTA 9
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor de la prestación de servicios propia de la actividad de la compañía, se reconocen cuando se transfiere el servicio y su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con los criterios y políticas establecidos por la empresa. El rubro al 31 de diciembre de 2017 suma el valor de **US\$ 30,539.40**.

NOTA 10
RECONOCIMIENTO DE INTERESES, COSTOS Y GASTOS

Todos los ingresos por intereses se reconocen en el Estado de Resultado Integral conforme se devengan, tomando en cuenta los rendimientos efectivos sobre el activo respectivo. Así mismo, todos los gastos por intereses, así como otros costos incurridos por préstamos u otras obligaciones financieras, se reconocen en el período respectivo conforme se incurren.

Los costos de operación y gastos en general se reconocen en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

	<u>09-01-2017</u>	<u>31-12-2017</u>
Sueldos y Salarios	-	4,827.85
Beneficios Sociales		1,001.40
Aportes al IESS		586.58
Combustible		785.07
Mantenimiento		3,726.33
Comisiones		949.61
Otros Gastos	-	20,571.45
Total	-	32,448.29