

ZAMBRAMAROD CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019

ZAMBRAMAROD CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera Estado
de resultados integrales Estado de
cambios en el patrimonio Estado de
flujos de efectivo

Notas a los Estados Financieros

ZAMBAMARCO CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1		ACTIVO	2		PASIVO
1001	ACTIVO CORRIENTE	\$3.708,77	2001	PASIVO CORRIENTE	\$3.108,77
1001001	Banco Produccion	\$3.708,77	2001001	Clientes	\$3.108,77
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ -	TOTAL PASIVOS		\$3.108,77
			3 PATRIMONIO		
			3001 CAPITAL		
			3001001	Capital Social	\$ 600,00
			TOTAL PATRIMONIO		\$ 600,00
TOTAL ACTIVO		\$3.708,77	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$3.708,77

ZAMBRAMAROD CIA. LTDA.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 Expresado en US\$

Concepto	2019
Ventas netas de bienes	
Costo de ventas de bienes	
Utilidad bruta antes del cambio en el valor razonable de los activos biológicos	
Cambio en el valor razonable de los activos biológicos	
Utilidad bruta después del cambio en el valor razonable de los activos biológicos	
Gastos de administración	
Pérdida operativa	
Gastos financieros	
Pérdida antes de participación e impuesto a la renta	
Participación de trabajadores	
Impuesto a la renta	
Pérdida neta del ejercicio	
Otros resultados integrales	
Resultados integrales	
Pérdida neta básica y diluida por acción común,	\$ -
Número de acciones en circulación	600

ZAMBRAMAROD CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Concepto	Número de acciones	Capital Social	Aporte futuro capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero de 2019	600	\$ 600,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 600,00
Ingreso a la renta año 2018	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Apropiación de reserva legal	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado de ejercicio	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2019	600	\$ 600,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 600,00

ZAMBRAMAROD CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	\$ 2.383,88
Pagado a proveedores y empleados	
Gastos bancarios	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	\$ 2.383,88

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Sobregiros bancarias	
Aportes en efectivo de los accionistas	
Intereses pagados	
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 1.324,89
Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 3.708,77

Conciliación de la utilidad antes de 15% e impuesto a la renta con el efectivo (utilizado) provisto por actividades de operación

(Pérdida), Utilidad	
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo provisto de las actividades de operación:	
Ajuste gastos por depreciaciones	
Cambios en activos y pasivos:	
Variación activos por impuestos corrientes	
Variación proveedores	
Variación anticipos clientes	\$ 2.383,88
Variación otras cuentas por pagar	

Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación:

\$
2.383,88

ZAMBRAMAROD CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

1. Identificación y actividad económica

(a) Identificación -

HACIENDA ALTAMIRA HACENALTAMIRA S.A. (en adelante la Compañía) es una empresa constituida bajo las leyes del Ecuador, como una sociedad anónima, fundada en abril del 2008, cuyo objeto social es la realización de agrícolas de agroforestería y de silvicultura de especies forestales.

La compañía es una sociedad anónima que no cotiza sus acciones en la Bolsa de Valores.

(b) Actividad económica -

La actividad económica de la Compañía es la actualidad es el desarrollo cultivo de balsa y melina, destinado a la venta tanto en el mercado local como de exportación.

Los terrenos están ubicados en la provincia de Esmeraldas, sector de Tonsupa en el cantón Atacames y comprenden un área total de 447 hectáreas, destinadas al desarrollo de los proyectos mencionados.

2. Principales principios y prácticas contables

2.1. Bases de preparación y presentación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiesta expresamente que los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) y que estuvieron vigentes al 31 de diciembre del 2018.

Base de medición -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros adjuntos se presentan en US\$ dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos

estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2. Principios y prácticas contables significativas

A continuación, se presentan las políticas contables significativas utilizadas por la Gerencia de la Compañía en la preparación de los estados financieros:

(a) Transacciones en moneda extranjera -

(i) Moneda funcional y de presentación -

La moneda funcional y de presentación es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, debido a que corresponde a su entorno económico principal y es la que utiliza en el desarrollo de sus operaciones.

(ii) Transacciones y saldos en moneda extranjera -

Se consideran transacciones en moneda extranjera a aquellas realizadas en una moneda diferente a la moneda funcional. Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas en la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

Posteriormente, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio de la fecha en que se liquidan las operaciones o al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. Las diferencias entre este tipo de cambio y el tipo de cambio utilizado inicialmente para registrar las transacciones son reconocidas en el rubro "Diferencia de cambio neta" del estado de resultados integrales en el período en que se producen.

Los activos y pasivos no monetarios adquiridos en moneda extranjera son convertidos al tipo de cambio a la fecha de las transacciones iniciales y no se ajustan posteriormente.

(b) Efectivo y equivalente de efectivo, ver nota 3 -

El efectivo y equivalente de efectivo presentando en el estado de situación financiera comprende los saldos en caja, fondos fijos y cuentas corrientes. El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras.

(c) Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos por servicios se reconocen cuando la Compañía ha entregado los mismos al cliente, el cliente tiene discreción sobre los mercados y los precios para recibir los servicios y no existe ninguna obligación incumplida que puede afectar la aceptación de los servicios por parte del cliente.

La NIIF 15 establece un modelo de cinco pasos que será aplicado a aquellos ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes y que incluyen:

- Identificación del contrato con el cliente
- Identificación de las obligaciones de desempeño en el contrato
- Determinación del precio de la transacción
- Asignación del precio de la transacción a las obligaciones de desempeño del contrato
- Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias cuando (o a medida que) la entidad satisface las obligaciones de desempeño

Los principios contables establecidos en la NIIF 15 proporcionan un enfoque más estructurado para medir y reconocer los ingresos.

Asimismo, los otros aspectos relevantes para la Compañía, son la determinación del precio de venta y si, en algunos casos, existen otras obligaciones de desempeño que se deben separar de la venta y entrega de los bienes

(d) Reconocimiento de costos y gastos, ver notas 13, 14 -

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

(e) Costos de financiamiento -

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un periodo de tiempo sustancial para que esté disponible para su uso esperado o su venta, se capitalizan como parte del costo del activo respectivo.

Estos costos de financiamiento se capitalizan, como parte del costo del activo, siempre que sea probable que den lugar a beneficios económicos futuros para la entidad y puedan ser medidos con fiabilidad. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en el que se incurren. Los costos por préstamos incluyen los intereses y otros costos en los que incurra la Compañía en relación con la celebración de los acuerdos de préstamos respectivos.

(f) Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes-

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera, clasificados en corrientes y no corrientes. Un activo es clasificado como corriente cuando la entidad:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes del periodo sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo, a menos que se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo,

por un periodo mínimo de doce meses siguientes al periodo sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de la operación
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes del periodo sobre el que se informa; o
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos, los doce meses siguientes al periodo sobre el que se informa a la fecha de cierre.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuesto a las ganancias diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes en todos los casos.

(g) Utilidad por acción

La utilidad básica por acción común ha sido calculada dividiendo la utilidad neta del año atribuible a los accionistas comunes, entre el promedio ponderado del número de acciones comunes en circulación durante dicho año. Debido a que no existen acciones comunes potencialmente diluyentes, esto es, instrumentos financieros u otros contratos que den derecho a obtener acciones comunes, la utilidad diluida por acción común es igual a la utilidad básica por acción común.

3. Efectivo y equivalente de efectivo

(a) A continuación, se presenta la composición del rubro:

Caja y fondos fijos	3708.77
Cuentas corrientes (b)	0

(b) Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía mantiene cuentas corrientes denominadas dólares estadounidenses en entidades financieras del mercado local, son de libre disponibilidad y no devengan intereses.

4. Anticipo clientes

A continuación, se presenta la composición del rubro:

Pasivos Corrientes	
Anticipo Clientes	3108.77

5. Patrimonio

a. Capital social emitido -

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está representado por 600 participaciones comunes a un valor nominal de US\$ 1.00 cada una, las cuales se encuentran íntegramente emitidas y pagadas.

6. Información sobre valores razonables

(a) Instrumentos financieros que no son medidos a valor razonable -

A continuación, se presentan los otros instrumentos financieros que se llevan al costo amortizado y cuyo valor razonable estimado para divulgarlo en esta nota, así como el nivel en la jerarquía de valor razonable se describe a continuación:

Nivel 1 -

El efectivo y equivalentes de efectivo, no representan un riesgo de crédito ni de tasa de interés significativo; por lo tanto, sus valores en libros se aproximan a sus valores razonables.

Las cuentas exigibles, anticipos, principalmente, tienen vencimientos corrientes, la Gerencia ha considerado que sus valores razonables no son significativamente diferentes a sus valores en libros.

Las cuentas por pagar obligaciones fiscales y provisiones, debido a su vencimiento corriente, la Gerencia de la Compañía estima que su saldo contable se aproxima a sus valores razonables.

7. Eventos posteriores

Entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros (1 de marzo de 2019), no han ocurrido hechos posteriores significativos de carácter financiero-contable que puedan afectar la interpretación de los presentes estados financieros.