

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2018

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y bancos	4	2,013
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	25,418
Activos por impuestos corrientes	6	227
Inventarios		<u>2,017</u>
Total activos corrientes		29,675
 TOTAL		 <u>29,675</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		501
Obligaciones acumuladas	7	523
Pasivos por impuestos corrientes		<u>447</u>
Total pasivos corrientes		1,471
 PASIVOS NO CORRIENTES:		
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	8	<u>25,271</u>
Total pasivo		26,742
 PATRIMONIO:	9	
Capital social		2,000
Resultados acumulados		<u>933</u>
Total patrimonio		<u>2,933</u>
 TOTAL		 <u>29,675</u>



José Gregorio Zambrano Rodríguez
Gerente General



Juan Carlos Benítez Mejillón
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

Estado de Resultado Integral
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>
INGRESOS		10,830
COSTO DE VENTA		<u>(7,400)</u>
UTILIDAD BRUTA		3,430
GASTOS:	10	
Gastos administrativos y de ventas		(2,290)
Gastos financieros		(5)
Otros gastos		<u>(37)</u>
Total gastos		<u>(2,332)</u>
Utilidad antes de impuestos		1,098
Participación trabajadores		<u>165</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>933</u>



José Gregorio Zambrano Rodríguez
Gerente General



Juan Carlos Benítez Mejillón
Contador General

Ver notas a los estados financieros.

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

Estado de Flujo de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	7,788
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(32,910)
Intereses pagados	(5)
Impuesto a la renta pagado	<u>(131)</u>
Total flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación	(25,258)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Préstamos	25,271
Aporte en efectivo de capital	<u>2,000</u>
Total flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	<u>27,271</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:	
Aumento neto del efectivo durante el periodo	2,013
Saldo al inicio del periodo	<u>-</u>
SALDOS AL FINAL DEL PERIODO	<u>2,013</u>



José Gregorio Zambrano Rodríguez
Gerente General



Juan Carlos Benítez Mejillón
Contador

Ver notas a los estados financieros.

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A., fue constituido en la ciudad de Portoviejo – Provincia de Manabí el 20 de agosto de 2018, La principal actividad de la Compañía es la construcción de obras de ingeniería civil relacionadas con tuberías urbanas, construcción de conductos principales y acometidas de redes de distribución de agua, sistemas de riego, estaciones de bombeo.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A., al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a pagos basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la sección 26 y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la sección 13 o el valor en uso de la sección 27

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.4 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Provisiones

La Compañía registra provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Estas provisiones que se muestran el rubro cuentas por pagar y pasivos acumulados están formadas principalmente por estimados para el pago de costos de bienes y servicios recibidos. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por servicios prestados en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

2.7 Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.8 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.9 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del periodo.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF-PYMES requiere 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. EFFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018, bancos representan saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre representas cuentas por cobrar a clientes por el servicio de elaboración de proyectos de ingeniería eléctricas los cuales no superan los 60 días de vencimiento.

6. IMPUESTOS

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31... 2018
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>	
Crédito tributario de IVA	81
Crédito tributario de renta	<u>146</u>
Total	<u>227</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

7. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de las obligaciones acumuladas es como sigue:

	... Diciembre 31... 2018
Participación a trabajadores	165
Décimo Tercero	188
Décimo Cuarto	76
Vacaciones	<u>94</u>
Total	<u>523</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	... Diciembre 31... <u>2018</u>
Proveedores	79
Obligaciones con el IESS	<u>422</u>
Total	<u>501</u>

9. PATRIMONIO

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2018 el capital suscrito y pagado consiste en 2,000 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

Un detalle de los gastos de administración y venta es como sigue:

	... Diciembre 31... <u>2018</u>
Sueldos y salarios	1,700
Beneficios sociales	249
Aporte a la seguridad social	325
Servicios de correspondencia	6
Suministros materiales y repuestos	10
Gastos financieros	5
Otros gastos	<u>37</u>
TOTAL GASTOS	<u>2,332</u>

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A., el 25 de febrero de 2018 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de DISEÑO Y CONSTRUCCIONES ZAMBRO ZAMBRODISEÑO S.A., los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.