

**ZAMBERLETI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA:**

**ZAMBERLETI S.A.** es una sociedad anónima constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el 04 de Febrero de 1997. La compañía desarrolla sus actividades en la parroquia Tarqui, en Urdesa Norte Av Juan Tanca Marcngo, Parque Empresarial Colon No. 274 Piso 5. Mantiene asignado por el Servicio Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No 0991381279001.

Su objeto social es la compañía tendrá por objeto dedicarse a la actividades Inmobiliarias.

La empresa cuenta con tres ejecutivos en la parte directiva y uno en la parte administrativa.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía y luego serán puestos en consideración a la Junta General Ordinaria de Accionistas que se realizará dentro del plazo de la ley.

**2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

a) Basc de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b) Moneda

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

c) Instrumentos financieros

Un instrumento financiera es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El efectivo y las cuentas por cobrar comerciales representan los activos financieros de la Compañía.

La mayoría de los servicios que brinda la Compañía, se realizan con condiciones de créditos normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Al

final de cada periodo, la Compañía revisa las cuentas por cobrar comerciales para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Las cuentas por pagar comerciales representan los pasivos financieros de la Compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

d) Activo por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes representan créditos que van hacer compensados mensualmente, o utilizados anualmente para liquidar el impuesto a la renta a pagar de la Compañía.

e) Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Las depreciaciones se registran en los estados de resultados del año, aplican el método de línea recta considerando como la base útil estimada de estos activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

**Activos**

Maquinaria, equipo e instalaciones	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación	3 años

f) Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas, destinar un porcentaje no menor al 10% de las utilidades líquidas que resulten en cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

g) Impuestos a renta

La Ley Orgánica de Régimen Interno y su reglamento establece como, tarifa de impuesto a la renta para sociedades, el 25%. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas extranjeros que estén establecidos o amparados en paraísos fiscales, jurisdicciones de menor imposición o regímenes fiscales preferentes igual o mayor al 50% del capital social, si la mencionada participación fuera inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres puntos porcentuales aplicara sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

El impuesto a la renta causado o anticipo determinado, cual fuese mayor, es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

h) Participación de trabajadores

De acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de las utilidades líquidas. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018, el efectivo corresponde principalmente a Caja - Bancos por \$ 7,257.89.

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar no registra saldos ni movimientos respectivos.

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de activos por impuestos corriente representa totalmente, el crédito tributario por el Impuesto al Valor Agregado (IVA) que es compensado mensualmente con el IVA cobrado en ventas.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario a favor del Sujeto pasivo (Impto. Renta)	185.68	355.22
	<u>185.68</u>	<u>355.22</u>

**6. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS NETO**

Al 31 de diciembre del 2018, el movimiento de las propiedades, planta y equipo neto es el siguiente:

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2018</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>
<b>Costos</b>			
Muebles y Enseres	871.64	-	871.64
<b>Total costos:</b>	<b>871.64</b>		<b>871.64</b>
Depreciación acumulada	<u>(686.73)</u>	-	<u>(599.57)</u>
<b>Total de Propiedades, planta y equipo neto</b>	<b><u>184.91</u></b>		<b><u>272.07</u></b>

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de las cuentas y documentos por pagar no registra saldos ni movimientos respectivos.

## 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

De acuerdo a la normativa vigente, la tarifa para las sociedades por impuesto a la renta corriente es 25% pero, al tener la condición de pequeña empresa, la Compañía, tendrá la reducción de tres puntos porcentuales en la tarifa determinada de impuesto a la renta.

	<u>2018</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos	194.63
Participación a trabajadores	-
Utilidad gravable	<u>194.63</u>
Impuesto a la renta causado	<u>42.82</u>

A pesar de esto, la Compañía, al registrar un impuesto causado, atribuible al ejercicio fiscal 2018, menor al anticipo determinado, tendrá que considerar a este último como pago definitivo del Impuesto a la renta (impuesto mínimo).

El impuesto a la renta de los años 2018 fueron establecidos y liquidados de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Impuesto a la renta causado	42,82
Menos: Crédito Tributario	-169,54
<b>Saldo a favor del contribuyente</b>	<b><u>126.72</u></b>

## 9. PATRIMONIO

### Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía, es de \$ 800.00 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una.

### Reserva legal

La Ley de Compañías establece para las sociedades anónimas, destinar un porcentaje no menor al 10% de las utilidades líquidas que resulten en cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

### Resultados acumulados

Al 31 de diciembre del 2018, la utilidad neta del ejercicio es \$ 194.63.

## **10. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Al 31 de diciembre del 2018, los costos y gastos registran \$ 3,605.37.

## **11. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se ha revelado en los mismos y ameriten mayor exposición.