

ZAMBERLETI S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 (Dólares)

NOTA # 1: IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

ZAMBERLETI S.A.; es una sociedad anónima constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el 4 de febrero de 1997. La compañía desarrolla sus actividades en la parroquia Tarqui, en la Cdla. Kennedy Vieja MZ. 13 Solar 4. Mantiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Unico de Contribuyentes No. 0991381279001.

Su actividad económica principal es la asesoría empresarial, la empresa cuenta con tres ejecutivos en la parte directiva y uno en la parte administrativa.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, 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.

NOTA # 2: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas contables significativas utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

Sistema Contable: La Contabilidad y los Estados Financieros de la compañía ZAMBERLETI S.A., se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y Medianas Empresas (PYME) emitidas por el Consejo de Normas Internacional de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

a) Base de preparación

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

b) Moneda

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

c) Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o aun 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) Activos 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) Propiedad, plantas y equipos

Las propiedades, planta 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 son los siguientes:

Activos:

Maquinarias, equipos 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 de cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

g) Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario 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 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 devengado.

NOTA # 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, el efectivo corresponde principalmente a Caja-Bancos por \$ 7.367,90.

NOTA # 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar no registra saldos ni movimientos respectivos.

NOTA # 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, incluye lo siguiente:

	US\$	
	2019	2018
<u>Crédito Tributario por Impuesto a la Renta:</u>		
Retenciones	167.21	355.22
	<u>167.21</u>	<u>355.22</u>

NOTA # 6 : PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS NETO

Al 31 de diciembre del 2019, el movimiento de propiedades, planta y equipo neto es el siguiente:

	US\$		
	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Saldo al 31/12/2019
Costos			
Muebles y Enseres	871.64	-	871.64
Total Costos:	871.64	-	871.64
Depreciación acumulada	(686.73)	-	(773.89)
Total de Propiedades, planta y equipos	184.91	-	97.75

NOTA # 7 : CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar no registra saldos ni movimientos respectivos.

NOTA # 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.

	US\$	
	2019	2018
Utilidad antes de impuesto a la renta	233.9	194.63
Tasa de Impuesto a la Renta	22%	22%
Impuesto a la tasa vigente	51.46	42.82
Efectos de los Gastos no deducibles	99.00	-
Impuestos a la renta calculado	150.46	42.82
Anticipo Impuesto a la Renta determinado	-	21.41
Gasto por impuesto a las ganancias (IR calculado > Anticipo) (Anticipo > IR Calculado)	150.46	42.82

NOTA # 9 : PATRIMONIO

Capital Social

El capital social 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 de cada ejercicio, para formar un fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% 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 2019, la utilidad neta del ejercicio es \$ 104.85.

NOTA # 10: GASTOS OPERACIONALES

El valor acumulado al cierre del ejercicio económico del año 2019 fue de **\$ 3.694.65**

NOTA # 11: EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la empresa, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos y ameriten mayor exposición.

NOTA # 12: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización del Gerente General con fecha 10 de marzo del 2020 y posteriormente serán puestos en consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.
