

1) ACTIVIDADES

La Compañía ZELASKO S. A. Tiene como actividad principal VENTA AL POR MAYOR DE CALZADO.

La Compañía fue constituida el 18 de Junio de 1998 e inscrita el 22 de Julio de 1998 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas consolidadas del 2015 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del año 2011(periodo de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). 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.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a 1 31 de Diciembre del 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo ascienden a \$ 95,28 comprendido por:

	<u>2015</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	<u>95,28</u>
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	<u><u>95,28</u></u>

CREDITO TRIBUTARIO I. V. A.

	<u>2015</u>
Crédito Tributario I. V. A.	<u>4.058,41</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I. V. A.	<u><u>4.058,41</u></u>

CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA

	<u>2015</u>
Crédito Tributario I. Renta	<u>499,02</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA	<u><u>499,02</u></u>

INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCAD. EN ALMACEN

2015

Inventario de Prod. Terminados y Mercad. En Almacén	65.017,00
TOTAL INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCAD. EN ALMACEN	<u>65.017,00</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE es de \$ 0,00

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Inmuebles (exempto terrenos)	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-
Vehículos	2.994,00	-	2.994,00	-
Equipos de Computación y softw	-	-	-	-
Maquinarias	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(598,80)	598,80	-	-
Total de Propiedad, Planta y Equipo	<u>2.395,20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

PARTICIPACION 15% TRABAJADORES

2015

PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	663,17
TOTAL PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	<u>663,17</u>

OBLIGACIONES IESS

	<u>2015</u>
OBLIGACIONES IESS	42,38
TOTAL OBLIGACIONES IESS	<u>42,38</u>

OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2015</u>
Otros Pasivos por Beneficios a empleados	52,86
TOTAL OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>52,86</u>

PROVISION

	<u>2015</u>
PROVISION	28.019,71
TOTAL PROVISION	<u>28.019,71</u>

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 1.600,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA

	<u>2015</u>
(-) Capital Suscrito no Pagado, Acciones en Tesorería	800,00
TOTAL (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	<u>800,00</u>

RESERVAS

	<u>2015</u>
Reservas Legales	29,95
TOTAL RESERVAS	<u>29,95</u>

RESERVA FACULTATIVA

2015

Reservas Facultativa	<u>221,08</u>
TOTAL RESERVA FACULTATIVA	<u><u>221,08</u></u>

RESERVA DE CAPITAL

2015

Reserva de Capital	<u>54.374,78</u>
TOTAL RESERVA DE CAPITAL	<u><u>54.374,78</u></u>

UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES

2015

Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores	<u>191,53</u>
TOTAL UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	<u><u>191,53</u></u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO

2015

Utilidad del Ejercicio	<u>4.421,14</u>
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u><u>4.421,14</u></u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2015</u>
<i>INGRESOS</i>	<u>191.106,84</u>
<i>TOTAL INGRESOS NETOS</i>	<u><u>191.106,84</u></u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2015</u>
<i>Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.</i>	14.685,70
	<u>-</u>
<i>Total Gastos del periodo</i>	<u><u>14.685,70</u></u>

	<u>2015</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 4.421,14