

ZABITSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – OPERACIONES.

La Compañía ZABITSA S.A. Se constituyó en Guayaquil- Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, el 28 de Septiembre de 1998; fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 98-2-1-10004673 el 5 Octubre 1998. Se dedica a la Limpieza de todo tipo de edificios, oficinas y locales.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros –

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable. Generalmente sus cobranzas no exceden los 15 días

Propiedades, planta y equipos.-

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de la producción de servicios, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable.

ZABITSA S.A, reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.-

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta año 2015.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

Aporte para futuro aumento de capital.-

La compañía mantiene un valor de \$3.517,12 que es el saldo de años anteriores.

Reserva Legal.-

La compañía mantiene un valor de \$47,88 que es el saldo de años anteriores.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 179,96 comprendido por:

AÑOS	2014	2015
Bancos		
Banco Produbanco Cta. Ahorro No.12011100473	2.177,53	179,96
Total	2.177,53	179,96

Los importes de Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

2. ACTIVO FINANCIERO

Al 31 de Diciembre del 2015, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa:

Años	2014	2015
Clientes	23.329,30	18.024,26
Otras CxC	0,00	6.183,44
Total	23.329,30	24.207,70

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2015 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Años	2014	2015
Crédito Tributario (I.R) año corriente	3.550,40	4.002,16
Total	3.550,40	4.002,16

4. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El valor al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Años	2014	2015
Primas de Seguro Pagados por Anticipado	0,00	586,78
Total	3.550,40	4.002,16

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ZABITSA S.A.

Al 31 de Dic 2015, la Propiedad, Planta y Equipos están compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	SALDO INICIAL	Movimiento 2015		SALDO FINAL
		Adiciones		
ACTIVO FIJO	01-Enero-15			31-Dic-15
Maquinarias y Equipos	9.255,80	0,00		9.255,80
Muebles y Enseres	0,00	1.174,07		1.174,07
Equipo de Computación	276,79	0,00		276,79
PPE AL COSTO	9,532,59	0,00		9.532,59
(-) Depreciación Acumulada	-4.169,03	0,00		-4.169,03
Propiedad, planta y Equipo NETO:	5.363,56	0,00		6.537,63

6. CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015 por:

Años	2014	2015
IESS	595,76	1.254,26
Total	595,76	1.254,36

7. OBLIGACIONES CON SRI

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015 por:

Años	2014	2015
Impto.a la Renta por Pagar	33,26	0,00
Impuestos por Pagar	1.075,48	611,13
Total	1.108,74	611,13

Al 31 de Diciembre del 2015, este rubro incluye los recaudos de los contribuyentes a titulo de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Años	2014	2015
15% Participación de Trabajadores	26,68	0,00
Decimo Tercer Sueldo	1.081,25	1.326,87
Decimo Cuarto Sueldo	1.264,12	1.977,63
Vacaciones	0.00	0.00
Total	2.372,05	3.304,50

Al 31 de Diciembre del 2015, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria.

9. CAPITAL

Está representado por 10.000,00 acciones ordinarias y nominativas a un valor nominal unitario US \$ 1,00 de Capital Suscrito, al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$ 10.000,00.

ACCIONISTAS	C.I- PASAPORTE	NACIONALIDAD	ACCIONES/PARTIC.	%
ADUM FALCONES LORENA ALEXANDRA	0914845805	ECUATORIANA	7.520	75%
ADUM FALCONES ALEXANDRA	0909447211	ECUATORIANA	<u>2.480</u>	<u>25%</u>
			10.000	100%

US \$	2014	2015
Aporte para futuro capitalización	3.517,12	3.517,12
Reserva Legal	47,88	47,88
TOTAL	3.565,00	3.565,00

10. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

US \$	2014	2015
Utilidad del Ejercicios Anteriores	16.661,33	16.779,24
TOTAL	16.661,33	16.779,24

11. RESULTADO DEL EJERCICIO

US \$	2014	2015
-------	------	------

Utilidad del Ejercicio	117,91	0,00
TOTAL	117,91	0,00

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2015, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del mismo, la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de la presentación del Form.101 (Abril del 2016), no se observo la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.
