

ZOLDAN CORP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ZOLDAN CORP CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 04 de Mayo del 2001, en la Notaría Trigésima Tercera del cantón Quito, e inscrita en el registro mercantil el 25 de junio del 2001.

***OBJETO SOCIAL:** La actividad principal de la empresa ZOLDAN CORP CIA. LTDA, es la venta mantenimiento distribución de equipo medico instrumental e insumos médicos.*

***DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Roca 152 y Av. 12 de Octubre, Quito - Ecuador*

***DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1791774175001*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

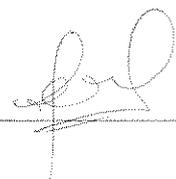
2.1. Bases de Presentación

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.*

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*



- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

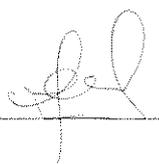
En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero,

Podemos mencionar que el efectivo y sus equivalentes tuvieron un pequeños crecimiento en comparación con el año anterior pasando de un monto de 725.664,85 en el año 2015 a un valor de activo corriente de 789.211,86 en el año 2016, este incremento se origina en un mayor monto en crédito tributario de renta por ISD que tuvo la empresa al finalizar el año 2016.

El total de activos tuvo una reducción para nada significativo al final del año siendo el valor de USD 986.176,90 en el año 2015 y terminó el año 2015 con un valor de USD 983.810,05



3.2. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

| Concepto | Vida útil |
|------------------------------|------------------|
| <i>Muebles y Enseres</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Equipo de Computación</i> | <i>3 años</i> |
| <i>Vehículos</i> | <i>5 años</i> |

Las propiedades plantas y equipos no han sufrido ninguna variación en el año 2016 la empresa no adquirió ningún bien mueble o inmueble por lo que su saldo por costo de adquisición es el mismo que refleja el balance del año 2015.

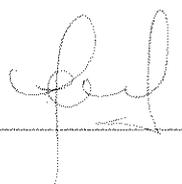
Los bienes depreciables se encuentran en su último año de vida útil.

Se aplicaron las depreciaciones de acuerdo a los montos arriba expresados.

3.3. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.



Debido al rendimiento de la empresa en el año se han incrementado las cuentas por pagar a los proveedores del exterior, se logro manejar los créditos a un plazo mas largo con los proveedores del exterior, con proveedores locales no se tuvo ningún inconveniente llegando a cerrar el año sin ninguna deuda con proveedores locales.

Los créditos bancarios también se redujeron significativamente quedando un saldo que debe ser cancelado en su totalidad en el mes de marzo del 2017.

3.4. Impuesto

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

La empresa al cierre de año 2015 tuvo pagos pendientes con la administración tributaria por el valor de USD 18.965,43

3.5. Anticipo de Clientes Cuentas por Pagar

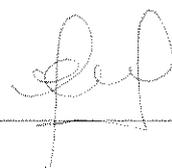
Los Anticipos tienen una obligación presente, ya que corresponde a los valores recibidos como anticipo del servicio para la elaboración de los mismos registrados en el balance Al cierre de ejercicio económico no existían anticipos de clientes.

3.6. Patrimonio

El capital de los accionistas al momento de cierre del ejercicio económico está conformado por un monto de \$250.400.00 de acuerdo al siguiente cuadro,

Destacamos que el Patrimonio de la compañía tuvo un leve crecimiento debido al resultado del ejercicio económico.

| | | 2013 |
|-----------------|----|-------------|
| Descripción | | Dólares |
| PATRIMONIO NETO | \$ | 635.171,95 |
| CAPITAL | \$ | 250.400,00 |



| | | |
|---|----|------------|
| CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS | \$ | 250.400,00 |
| CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS | \$ | 250.400,00 |
| SOCIOS | \$ | 250.400,00 |
| Erika Mónica Zoldan Marcovich | \$ | 250.384,00 |
| Amalia Laura Simona Ulici | \$ | 16,00 |
| RESULTADO ACUMULADOS Y DEL PERIODO | \$ | 384.771,95 |
| RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES | \$ | 350.000,00 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | \$ | 34.771,95 |
| Resultado Neto del Ejercicio | \$ | 34.771,95 |

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio.

Corresponde a los ingresos por ventas de equipo medico instrumental y servicio de mantenimiento de equipos médicos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones. Como se puede visualizar los ingresos obtenidos en este año 2016 son muy inferiores en aproximadamente un 55% a los obtenidos en el año 2015, pasando de USD 14.458.007,30 en el año 2015 a USD 6.302.776,45 EN EL AÑO 2016, lastimosamente por la situación económica del país los ingresos fueron bastante malos a lo que se tenia previsto.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

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

Obviamente el costo de ventas tuvo una reducción con respecto al año 2015 teniendo como contrapartida la reducción en los ingresos, Se proyecta mejorar las importaciones para poder con eso mejorar el costo de ventas mejorando el precio de adquisición.

Con respecto a los gastos hubo una disminución del gasto con respecto al año 2015 en el cual los gastos fueron de USD 1.870.236,92 pasando al año 2016 a un valor de USD 1.171.617,19, esto debido a la mejor en varios procesos lo que genero una disminución sustancial del gasto y obviamente van de la mano también con la reducción de los ingresos del año 2016.

3.9. Participación a trabajadores

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

3.10. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.11. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

ATENTAMENTE

**GEOVANNY FREIRE C.
CONTADOR GENERAL.-**