

ZERASAMIZ S.A.

## **Estados financieros**

Correspondientes a los periodos terminados al  
31 de Diciembre de 2012 y 31 de Diciembre del 2011

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera – Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

# ZERASAMIZ S.A.

RUC 0992536128001

## ZERASAMIZ S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	NOTAS	2012	2011	VARIACION
1 ACTIVO		12.763,40	1.100,00	11.663,40
101 ACTIVO CORRIENTE		8.956,70	0,00	8.956,70
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	2	4.117,36	200,00	3.917,36
1010207 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	3	4.654,48	600,00	4.054,48
1010501 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
1010502 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IR	4	180,06	0,00	180,06
1010503 ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	4	4,80	0,00	4,80
102 ACTIVO NO CORRIENTE		3.410,30	0,00	3.410,30
1020101 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3.410,30	0,00	3.410,30
1020109 VEHICULO	5	3.598,21	0,00	3.598,21
1020112 (-) DEP. ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		60,00	0,00	60,00
2 PASIVO		12.763,40	1.100,00	11.663,40
201 PASIVO CORRIENTE		3.517,73	300,00	3.217,73
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6	3.517,73	300,00	3.217,73
2010301 LOCALES		0,00	300,00	-300,00
2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		1.244,79	0,00	1.244,79
2010703 CON EL IESS		62,78	0,00	62,78
2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		274,56	0,00	274,56
2010705 PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		1.935,60	0,00	1.935,60
3 PATRIMONIO		9.245,67	800,00	8.445,67
30101 CAPITAL SOCIAL	7	800,00	800,00	0,00
304 RESERVAS		844,47	0,00	844,47
30401 RESERVA LEGAL		844,47	0,00	844,47
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		7.601,10	0,00	7.601,10
30701 UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL	1	7.601,10	0,00	7.601,10

### NOTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Para propósito de elaboración del Estado de Flujo de Efectivo, la compañía ZERASAMIZ S.A., considera como equivalentes de efectivo las cuentas de Caja y Bancos la cantidad de US. \$ 4.117,36 fondos que provienen de co-bros de las facturas por prestación de servicios.

**ZERASAMIZ S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

	<b>AÑO TERMINADO</b> <b><u>DICIEMBRE 31, 2012</u></b>
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	135.639,44
4102 PRESTACION DE SERVICIOS	135.639,44
51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	122.735,34
5104 OTROS COSTO INDIRECTOS DE FABRICACION	122.735,34
51408 OTROS COSTOS DE PRODUCCION	102.269,08
52 GASTOS	122.821,18
5201 GASTOS	7.211,26
520101 SUELDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	3.504,00
520102 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondos de reserva)	753,36
520103 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.006,60
520105 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	250,00
520115 TRANSPORTE	13.255,00
520121 DEPRECIACIONES	187,91
52012101 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	187,91
520122 AMORTIZACIONES	99,10
52012201 INTANGIBLES	99,10
60 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	12.904,00
61 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.935,60
62 GANANCIAS (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	10.968,40
63 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2.522,73
67 GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	8.445,67

**NOTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Hasta Diciembre del año 2011 la compañía no pudo iniciar sus actividades comerciales, en el año 2012 las ventas ascendieron a US. \$ 135.639,34 y sus costos y gastos fueron de US.\$ 122.735,34. Se hicieron las provisiones para el pago del 15% a los trabajadores por US. \$ 1.935,60 el Impuesto a la Renta por US. \$ 2.522,73 se compensó con el monto de retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta efectuado por los clientes, finalmente el Resultado Integral de este ejercicio fue de US. \$ 8.445,67.

**ZERASAMIZ S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

		<b>AÑO TERMINADO</b>
		<b><u>DICIEMBRE 31, 2012</u></b>
95	INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3.917,36
9501	FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7.711,07
950101	CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	135.639,34
95010101	CÓBRO PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	135.639,34
950102	CLASE DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	128.623,27
95010201	PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	121.038,04
95010203	PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	1.935,60
95010204	PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS POLIZAS SUSCRITAS	1.410,29
95010205	OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4.239,34
950107	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	2.522,73
950108	OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	3.217,73
9502	FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION	3.793,71
950209	ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.598,21
950211	COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	195,50
9505	INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.917,36
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	200,00
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4.117,36
96	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	12.904,00
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	4.171,32
9701	AJUSTE POR GASTOS DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	287,01
9709	AJUSTE POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	2.522,73
9710	AJUSTE POR GASTO POR PARTICIPACION TRABAJADORES	1.935,60
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	1.021,61
9802	(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.239,34
9806	INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	3.217,73
9820	FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION	7.711,07

**NOTAS DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Considerando que ZERASAMIZ S.A. no realizó transacciones de índole financieras, no es posible tener una base para efectuar evaluaciones de la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo y así estimar las necesidades de la empresa para utilizar esos flujos de efectivo.

## ZERASAMIZ S.A.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012 Y 2011**

#### **1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**ZERASAMIZ S.A.** - Fue constituida en Guayaquil-Ecuador en el día 27 de Septiembre del 2007 mediante escritura pública autorizada por la Ab. Wendy María Vera Ríos, Notaria Suplente Trigésima del cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el día 25 de Octubre del mismo año. La compañía está ubicada en la Avda. 9 de Octubre No. 424 y G. Córdova en el Piso 10 Oficina 1010 del Edificio Gran Pasaje.

La compañía se rige por sus Estatutos Sociales y por las disposiciones legales establecidas en el Código Tributario, la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Ley de Compañías, en lo referente al cumplimiento de los deberes formales.

#### **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Base de presentación** - Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América y sus registros contables fueron preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

En Ecuador la Superintendencia de Compañías como Órgano de Control de las sociedades constituidas al amparo de Ley de Compañías adoptó las NIIF y ha instruido a las entidades sujetas a su control y vigilancia la obligatoriedad de aplicarlas conforme al cronograma de implementación según la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498 de Noviembre del 2008.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la elaboración de los Estados Financieros, es mencionado a continuación:

##### **1.- Utilidad Neta del Ejercicio**

Está constituida por la diferencia de ingresos menos Gastos, la deducción del 15% de Reparto a los Trabajadores y la provisión del 23% para pago del Impuesto a la Renta.

##### **2.- Efectivo y equivalente de efectivo**

Un detalle del efectivo y el equivalente al efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre de 2011, es el siguiente:

	2012	2011
	4.117,36	200,00
Total de Efectivo y Equivalente al Efectivo	<u>4.117,36</u>	<u>200,00</u>

##### **3.- Cuentas por Cobrar Accionistas**

Un detalle de los Activos por Cuentas por Cobrar a los accionistas al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Cuentas por Cobrar Accionistas	4 654.08	600.00
<b>Total de Cuentas por cobrar Accionistas</b>	<u>4.654,08</u>	<u>600,00</u>

#### 4.- Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Crédito Tributario por Retenciones de Impuesto a la Renta	180.06	0.00
Crédito Tributario Anticipo al Impuesto a la Renta	4.80	0.00
<b>Total de Impuestos Corrientes</b>	<u>184,86</u>	<u>0.00</u>

#### 5.- Propiedades, Planta y Equipo

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre del 2011, es el siguiente:

<b>Propiedades,Planta y Equipo</b>	<b><u>Saldo al</u></b> <b><u>31-12-2011</u></b>	<b><u>Adiciones</u></b> <b><u>Correcciones</u></b> <b><u>y/o Reavalúo</u></b>	<b><u>Saldo al</u></b> <b><u>31-12-2012</u></b>
Vehículos	0.00	3.598,21	3.598,21
(-) Depreciaciones Acumuladas		187,91	187,91
<b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>	<u>0,00</u>	<u>3.410,30</u>	<u>3.410,30</u>

#### 6.- Otras Obligaciones Corrientes

Un detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Cuentas por Pagar	0,00	300,00
Retenciones Impuesto a la Renta	1.244,79	0,00
15% Participación de Trabajadores	1.935,60	0,00
less por Pagar	62,78	0,00

Beneficios Sociales por Pagar	274,56	0,00
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>3.517,73</b>	<b>300,00</b>

**7.- CAPITAL SUSCRITO O PAGADO**

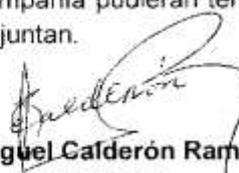
El capital suscrito está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US. \$ 1,00 cada una pagadas en su totalidad.

Nómina de Accionistas:

Victor Narciso Córdova León	400 acciones	50%	US. \$ 400,00
Mario Bolívar Mantilla Coello	400 acciones	50%	US. \$ 400,00

**8.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este Informe ( Abril 8 del 2013) no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

  
**Miguel Calderón Ramos**  
 Contador  
 ZERASAMIZ S. A.