

ZERASAMIZ S.A.

# Estados financieros

Correspondientes a los periodos terminados al  
31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre del 2012

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	2013	2012	VARIACION
1 ACTIVO		41.824,02	12.763,40	29.060,62
101 ACTIVO CORRIENTE		28.121,06	8.956,70	19.164,36
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	2	2.302,72	4.117,36	-1.814,64
1010207 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	3	0,00	4.654,48	-4.117,36
1010501 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		857,74	184,86	672,88
1010502 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IR	4	857,74	180,06	677,68
1010503 ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	4	0,00	4,80	- 4,80
102 ACTIVO NO CORRIENTE		6.505,66	3.410,30	3.095,36
1020101 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		6.505,66	3.410,30	3.095,36
1020109 VEHICULO	5	8.700,00	3.598,21	5.101,79
1020112 (-) DEP. ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		2.194,34	187,91	2.006,43
1020114 ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION		297,30	96,40	- 99,10
1020403 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		198,20	99,10	99,10
1020603 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	6	6.900,00	0,00	6.900,00
2 PASIVO		41.824,02	12.763,40	29.060,62
201 PASIVO CORRIENTE		6.615,26	3.517,73	3.097,53
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7	6.615,26	3.517,73	3.097,53
2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		3.274,36	1.244,79	2.029,57
2010703 CON EL IESS		411,47	62,78	348,69
2010705 PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		2.929,43	1.935,60	993,83
3 PATRIMONIO		35.208,76	9.245,67	25.963,09
30101 CAPITAL SOCIAL	8	800,00	800,00	0,00
302 APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	9	9.200,00	0,00	9.200,00
304 RESERVAS		2.139,38	844,57	1.294,81
30401 RESERVA LEGAL		2.139,38	844,57	1.294,81
305 OTROS RESULTADOS INTEGRALES		3.815,00	0,00	3.815,00
30502 SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES		3.815,00	0,00	3.815,00
306 RESULTADOS ACUMULADOS		7.601,10	0,00	7.601,10
30601 GANANCIAS ACUMULADAS		7.601,10	0,00	7.601,10
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		11.653,28	7.601,10	4.052,18
30701 UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL	1	11.653,28	7.601,10	4.052,18

### 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 el saldo de la cuenta de Caja US. \$ 2.300,00 que corresponde al pago en efectivo del 25% de la suscripción de acciones del Futuro Aumento de Capital y el saldo de Bancos la cantidad de US. \$ 2,72 que representa al saldo proveniente del cobro de la factura por la venta de bienes.

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

**AÑO TERMINADO**  
**DICIEMBRE 31, 2013**

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	121.664,00
4101	VENTAS DE BIENES	121.664,00
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	102.134,46
5104	OTROS COSTO INDIRECTOS DE FABRICACION	89.647,96
51408	OTROS COSTOS DE PRODUCCION	89.647,96
52	GASTOS	12.486,50
5201	GASTOS	7.211,26
520101	SUELDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	1.621,80
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondos de reserva)	389,96
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	496,00
520115	TRANSPORTE	9.160,00
520121	DEPRECIACIONES	719,64
52012101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	719,64
520122	AMORTIZACIONES	99,10
52012201	INTANGIBLES	99,10
60	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	19.529,54
61	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2.929,43
62	GANANCIAS (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	16.600,11
63	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3.652,02
67	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	12.948,09

**NOTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

En el ejercicio económico del año 2012 la compañía pudo iniciar sus actividades comerciales mediante la facturación de la prestación de servicios, en el año 2013 sus ingresos se hicieron en base a la facturación de ventas de bienes. En este periodo los ingresos ascendieron a US. \$ 121.664,00 y sus costos y gastos fueron de US. \$ 102.134,46. Las provisiones para el pago del 15% a los trabajadores ascendieron a US. \$ 2.929,43 y el Impuesto a la Renta por US. \$ 3.652,02 valor al que se le imputó las retenciones en la fuente efectuada por los clientes por US. \$ 2.423,28 y se compensó con los créditos tributario que por retenciones en la fuente y anticipos del impuesto a la renta no se utilizaron en el año 2012 por un monto de US.\$ 184,86. En la declaración anual del Impuesto a la Renta se descontó e valor del Anticipo del Impuesto a la Renta calculado en el Ejercicio correspondiente al año 2012 por US. \$ 857,74 valor que a la presente fecha está pendiente de pago, finalmente el Resultado Integral de este ejercicio fue de US. \$ 12.948.09.

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

**AÑO TERMINADO**  
**DICIEMBRE 31, 2013**

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	121.664,00
95010101	COBRO PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	121.664,00
950102	CLASE DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	125.224,15
95010201	PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	-101.315,72
95010203	PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	- 2.929,43
95010205	OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 20.979,00
950107	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	- 3.652,02
950108	OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	3.097,53
9503	FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	2.300,00
950301	APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	2.300,00
9505	INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	- 1.814,64
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4.117,36
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.302,72
96	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	19.529,54
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	1.137,29
9701	AJUSTE POR GASTOS DE DEPRECIACION Y AMORTIZACION	2.105,53
9705	AJUSTE POR GASTOS EN PROVISIONES	- 5.101,79
9708	AJUSTES POR GANANCIAS (PERDIDAS) EN VALORES RAZONABLES	3.815,00
9709	AJUSTE POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	3.652,02
9710	AJUSTE POR GASTO POR PARTICIPACION TRABAJADORES	2.929,43
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	- 24.781,47
9802	(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20.979,00
9805	(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	6.900,00
9806	INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	3.097,63
9820	FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION	-4.114,64

**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 evaluar la capacidad de 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 2013 Y 2012**

#### **1. 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 NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) i los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés y constituyen la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros a nivel mundial.

En Ecuador la Superintendencia de Compañías como Organo 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.

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 22% 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 2013 y 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	2.300,00	4.108,23
Bancos	2,72	9,13
Total de Efectivo y Equivalente al Efectivo	<u>2.302,72</u>	<u>4.117,36</u>

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

Un detalle de los Activos por Cuentas por Cobrar a los accionistas al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Accionistas	24.960,60	4.654,48
Total de Cuentas por cobrar Accionistas	<u>24.960,60</u>	<u>4.654,48</u>

#### 4.- Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito Tributario por Retenciones de Impuesto a la Renta	0,00	180,06
Crédito Tributario Anticipo al Impuesto a la Renta	857,74	4,80
Total de Impuestos Corrientes	<u>857,74</u>	<u>184,86</u>

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

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2012</u>	<u>Adiciones</u> <u>Correcciones</u> <u>y/o Reavalúo</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-12-2013</u>
<b>Propiedades,Planta y Equipo</b>			
Vehículos	3.598,21	5.101,79	8.700,00
(-) Depreciaciones Acumuladas	<u>907,55</u>	<u>1.286,79</u>	<u>2.194,34</u>
Total Propiedades, Planta y Equipo	<u>2.690.66</u>	<u>3.815,00</u>	<u>6.505,66</u>

#### 6.- Activos No Corrientes

Un detalle de Cuentas por Cobrar a Accionistas al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Accionistas (Suscripción Acciones)	6.900,00	00,00

#### 7.- Otras Obligaciones Corrientes

Un detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Iva por Pagar	25,71	0,00
Retenciones Impuesto a la Renta	2.204,77	1.244,79
Provisión Pago de Impuesto a la Renta	1.043,88	0,00
15% Participación de Trabajadores	2.929,43	1.935,60
less por Pagar	411,47	62,78
Beneficios Sociales por Pagar	0,00	274,56
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<u>6.615,26</u>	<u>3.517,73</u>

**8.- 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:

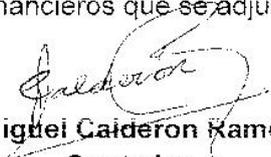
Víctor Narciso Córdova León	400 acciones	50%	US. \$ 400,00
Mario Bolívar Mantilla Coello	400 acciones	50%	US. \$ 400,00

**9.- FUTURO AUMENTO DE CAPITAL**

En Sesión de Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 28 de Diciembre del 2013, se aprobó el aumento del capital social de Zerasamiz S. A. en US. \$ 9.200,00 (Nueve mil doscientos 00/100dólares de Estados Unidos de América) mediante la emisión de 9.200 acciones ordinarias y nominativas de US. \$ 1,00 cada una, las mismas que fueron suscritas en su integridad por el señor Víctor Narciso Córdova León, quién deposita en caja US. \$ 2.300,00 que corresponde al pago del 25% en dinero en efectivo, el 75% restante lo pagará en 2 años conforme lo dispuesto en las disposiciones legales estipuladas en la Ley de Compañías vigente.

**10.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este Informe (Febrero 16 del 2014) no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto relevante sobre los estados financieros que se adjuntan.

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

---