



SALAZAR & ZAPATA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros Periodo Concluido en diciembre 31 del año 2012

NOTA (1). BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó en Quito después de la notaria Quinta con el notario Humberto Navas Dávila. Con fecha 28 de noviembre del 2011 y la I resolución de la superintendencia de compañías en la fecha 29 de noviembre del 2011 la denominación de la compañía Salazar & Zapata Cía. Ltda. La junta está administrada por Galo Fernando Salazar Zapata gerente general, el máximo organismo es la JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS, está controlado por los aspectos contables y societarios por la superintendencia de compañías, el SRI, en los aspectos tributarios.

Objeto social

La compañía está dedicada a la prestación de servicios de construcción y reparación de campers y su transporte, mantenimiento en general, trasteos de campamentos, estructuras, obra civil.

NOTA (2) PRINCIPALES POLÍTICAS Y /O PRÁCTICAS CONTABLES.

2.1. Bases de presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros están preparados bajo el sistema de costos Históricos en la moneda de dólares de los Estados Unidos De Norteamérica, y se presentan en forma corporativa.

2.2. Valuación de Los inventarios.

Este valorado bajo el costo histórico, en caso de NIIF se diría que están revaluadas bajo NIIF.

2.3. Valuación de activos fijos.

Depreciación anual aplicada.

| DEPRECIACIÓN APLICADA | PORCENTAJE |
|------------------------|------------|
| Maquina y equipo. | 10% |
| Muebles y enseres. | 10% |
| Equipo de computación. | 33.33% |
| Vehículos. | 20% |
| Instalaciones. | 10% |
| Edificios. | 5% |



SALAZAR & ZAPATA CIA LTDA

2.5. Reconocimiento de costos y gastos acumulados.

Se reconocen en el momento en que suceden las operaciones independientes de la fecha de pago y los gastos y costos acumulados se registran en las cuentas de los pasivos.

2.6. Participación del 15% de utilidades a los Trabajadores.

De acuerdo al código de trabajo del Ecuador se paga este beneficio en caso de existir utilidades del periodo distribuido 10% en función del tiempo de servicio y el 5% para cargas familiares, conyugue, matrimonio, hijos menores de 18 años, mayores de edad minusválidos y que vivan bajo dependencia del empleado.

2.7. Impuesto a la renta.

Se dirá para el 2012 es el 23% sobre la utilidad rentable menos (-) el 15% de Trabajadores, el impuesto a la renta se acumula al cierre del periodo en una cuenta de pasivo corriente.

2.8. Reserva legal.

De acuerdo a la ley de compañías la empresa Salazar & Zapata Cía. Ltda. Debe apropiarse el 10% de las utilidades netas (utilidad contable menos el 15% y menos el impuesto a la renta hasta que este fondo alcance al 50% de su capital social, dicha apropiación o distribución se realizara una vez que la junta general apruebe los estados financieros.

2.9. Políticas de Ventas.

La empresa como política de ventas efectúa estas transacciones al contado y a crédito, los créditos se conceden hasta 90 días por lo tanto no necesita sobre esos montos traer a valor presente ni efectuar la provisión para incobrables.

2.10. Políticas administrativas y de procedimientos.

- a) **Capacitación al personal.**- la empresa tiene planes, cronograma, presupuesto para capacitar al personal de acuerdo a las necesidades de la compañía.
- b) **Manuales y procedimientos.**- La Empresa aun no cuenta con un manual de procedimientos.
- c) **Sistema contable.**- Por el momento la compañía no cuenta con un sistema contable definido y maneja su contabilidad mediante el sistema de Microsoft Excel.



SALAZAR & ZAPATA CIA LTDA

NOTA 3.- Disponible

Este rubro comprende las siguientes cuentas:

| CUENTA | SALDO | INSTITUCION | OBSERVACION |
|--------------|---------|---------------------|-------------------------------------|
| CAJA GENERAL | 480.35 | ENTIDAD | GERENTE GENERAL |
| BANCOS | 5012.88 | BANCO INTERNACIONAL | CUENTA CORRIENTE N. 038-061190-8 |
| CAJA CHICA | 50.00 | ENTIDAD | CONTADORA |

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Este rubro consta de las siguientes cuentas

| CUENTA | SALDO | FECHA DE INICIO | PLAZO |
|-------------------------------------|---------|-----------------|----------|
| CUENTAS POR COBRAR GALO JIMENEZ | 1240,00 | Noviembre 2012 | 360 días |
| CUENTAS POR COBRAR FERNANDO SALAZAR | 900,00 | Noviembre 2012 | 360 días |
| CUENTAS POR COBRAR DREINCO | 154,80 | Diciembre 2012 | 120 días |
| CUENTAS POR COBRAR JENNY CURAY | 16,80 | Octubre 2012 | 90 días |

NOTA 5.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este rubro consta de las siguientes cuentas

| CUENTA | SALDO | PROVEEDORES | PLAZO |
|----------------------------|--------|---|----------------|
| OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS | 930,00 | GARANTIA DE ARRIENDO Y GARANTIA DE COMIDA | 1 AÑO 1 AÑO |
| ARRIENDOS PANTICIPADOS | 257,16 | TOAPANTA JOSE | 3 MESES |

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro consta de las siguientes cuentas

| CUENTA | SALDO | DETALLE | DEPRECIACION |
|-----------------------|---------|-----------------------|--------------|
| INSTALACIONES | 20,00 | TELEFONO | 10% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 2027,62 | SOLDADORA ELECTRO MIG | 10% |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 380,00 | CUMPUTADOR AOC | 33.33% |
| VEHICULOS | 6200,00 | BLAZER ROJA | 20% |



SALAZAR & ZAPATA CIA LTDA

NOTA 7.- CAPITAL

Este rubro consta de las siguientes cuentas

| CUENTA | SALDO | DETALLE |
|-----------------------|---------|-----------------------|
| INSTALACIONES | 20,00 | TELEFONO |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 2027,62 | SOLDADORA ELECTRO MIG |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 380,00 | CUMPUTADOR AOC |
| | | |

NOTA 8.- VENTAS

| CUENTA | SALDO | CLIENTE | DETALLE |
|-------------------------|----------|------------------------------|--------------------------|
| VENTA DE BIENES | 16100.71 | JENNY CURAY CARLOS GRETTI | ESTRUCTURA ESTRUCTURA |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 10692.00 | CARLOS GRETI | TRANSPORTE ESTRUCTURA |

NOTA 9.- OTROS INGRESOS

| CUENTA | SALDO | ENTIDAD | DETALLE |
|-----------------------|-------|------------------------------|------------------------------------|
| INTERESES FINANCIEROS | 2.2 | BANCO INTERNACIONAL | POR INTERESES GANADOS EN CUENTA |
| OTRAS RENTAS | 350 | POR INTERES A PROVEEDORES | CARLOS GRETI |

NOTA 10.- OTROS GASTOS

| CUENTA | SALDO | ENTIDAD | DETALLE |
|--------------------|-------|---------------------|------------------|
| GASTOS FINANCIEROS | 52.54 | BANCO INTERNACIONAL | COSTOS BANCARIOS |

GALO FERNANDO SALAZAR ZAPATA

GERENTE GENERAL

Salazar & Zapata Cia. Ltda.
RUC:1792345286001

ANDREA CUASTUMAL

CONTADORA