



SALAZAR & ZAPATA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros Periodo Concluido en diciembre 31 del año 2013

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 de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

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. Moneda de Presentación

Todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

2.4. Reconocimiento de activos y pasivos

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.



SALAZAR & ZAPATA CIA LTDA

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros generados en su mayoría por las ventas que se realizan en condiciones normales de crédito, por lo que las cuentas por cobrar no generan intereses, además de que no se cotizan en un mercado activo. Cuando los créditos por ventas se amplían más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar generadas se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo la administración revisa los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y se determina si existe alguna evidencia objetiva de su irrecuperabilidad, ya que de existir dicho indicio se reconoce con cargo a los resultados del período una pérdida por deterioro.

- Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos, obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados.

Los pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

2.5 Equipos y Vehículos

Son reconocidos como planta y equipos aquellos bienes que se usan en la prestación del servicio o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo.

- Equipos y vehículos



Los equipos y vehículos se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

El costo de adquisición incluye los costos formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y costos indirectos relacionados con la inversión.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de un equipo o vehículos se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

2.6 Valuación de activos fijos

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual.

La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

Depreciación anual aplicada.

DEPRECIACIÓN APLICADA	PORCENTAJE
Máquina y equipo.	10%
Muebles y enseres.	10%
Equipo de computación.	33.33%
Vehículos.	20%

2.7. 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.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento.

Los ingresos por servicios se registran cuando el ingreso puede ser estimado con fiabilidad.

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía



2.8. 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.

2.9. Impuesto a la renta.

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. Se dirá para el 2013 es el 22% 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.

2.10. Distribución de Utilidades

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Compañía.

2.11. Políticas de Ventas.

La empresa como política de ventas efectúa estas transacciones al contado y a crédito, los créditos se conceden hasta 30 días por lo tanto no necesita sobre esos montos traer a valor presente ni efectuar la provisión para incobrables.

2.12. 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 aún 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.

2.13. Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Dirección: Av. P.V. Maldonado y Porvenir km 15 ½ diagonal a gasolinera Petroecuador
TEL: 084981438/ 095824012
Email: salazar_zapata@hotmail.com Quito-Ecuador



SALAZAR & ZAPATA CIA LTDA

Efectivo: Comprende el efectivo en caja y bancos.

Método: Se lo realiza según las NIIF bajo el método directo.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 3.- Disponible

Este rubro comprende las siguientes cuentas al 31 de diciembre del 2013:

CUENTA	SALDO	INSTITUCION	OBSERVACION
CAJA GENERAL	11218.78	INTERNA	GERENTE GENERAL
CAJA GENERAL # 2	16.34	INTERNA	GALO JIMENEZ
BANCOS	10875.06	BANCO INTERNACIONAL	CUENTA CORRIENTE N. 038-061190-8
BANCOS	1477.36	BANCO INTERNACIONAL	
CAJA CHICA	200.00	INTERNA	CONTADORA

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Este rubro consta de las siguientes cuentas al 31 de diciembre del 2013

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	132639,00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1123,20	2.311,60
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1530,00	1.187,16
ANTICIPO DE SUELDOS	464,25	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	6498,31	808,82
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	226,66	
	142481,42	4307,58

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Dirección: Av. P.V. Maldonado y Porvenir km 15 ½ diagonal a gasolinera Petroecuador

TEL: 084981438/ 095824012

Email: salazar_zapata@hotmail.com Quito-Ecuador



SALAZAR & ZAPATA CIA LTDA

Este rubro consta de las siguientes cuentas al 31 de diciembre del 2013

	2013	2012
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24364,51	8.627,62
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-3411,01	-164,65
	20953,50	8462,97

CUENTA	SALDO	DEPRECIACION
INSTALACIONES	20,00	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10260.95	10%
EQUIPO DE COMPUTACION	883.56	33.33%
VEHICULOS	13200,00	20%

NOTA 6.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Este rubro consta de los siguientes saldos y detalle al 31 de diciembre del 2013

	2013	2012
CTAS Y DOC POR PAG PROVEEDORES	63081,11	18.490,76
SUELDOS POR PAGAR	7125,18	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4763,66	
PARTICIPACION TRABAJADORES	16546,08	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	21875,54	
RET EN LA FTE POR PAGAR	1021,05	465,84
RET DEL IVA POR PAGAR	8320,16	467,29
	122732,78	19423,89

NOTA 7.- CAPITAL-PATRIMONIO

En el periodo 2013 el capital de la compañía ha permanecido con el mismo valor sin cambio alguno. El patrimonio ha sido modificado debido a los resultados obtenidos.

Este rubro consta de las siguientes cuentas y detalle al 31 de diciembre del 2013

	2013	2012
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00	400,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	-1177,82	-1.510,02
RESERVA LEGAL	3577,67	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	67975,69	
	70775,54	-1110,02

NOTA 8.- IMPUESTO A LA RENTA

Dirección: Av. P.V. Maldonado y Porvenir km 15 ½ diagonal a gasolinera Petroecuador
TEL: 084981438/ 095824012

Email: salazar_zapata@hotmail.com Quito-Ecuador



SALAZAR & ZAPATA CIA LTDA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta para el año 2013 es del 22% aplicable a la utilidad gravable por el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2013.

A continuación presentamos un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

Utilidad Contable		110307,18
Menos 15% Participación Trabajadores		
Utilidad Antes de Impuestos		93761,10
Mas Gastos No Deducibles		44343,18
Menos Deducciones especiales		38670,00
DINE	27874,1	
DED	10463,7	
Amortización de Perdidas Anteriores	332,204	
Utilidad Gravable		99434,28
23% Impuesto a la Renta 2013		21875,54

GALO FERNANDO SALAZAR ZAPATA
CI. 050237717-9
GERENTE GENERAL

ANDREA CUASTUMAL
CI. 172370308-6
CONTADORA