



# **SALAZAR & ZAPATA CIA LTDA**

---

## **Notas a los Estados Financieros Periodo Concluido en diciembre 31 del año 2016**

### **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

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

**TEL: 084981438/ 095824012**

**Email: [salazar\\_zapata@hotmail.com](mailto:salazar_zapata@hotmail.com) Quito-Ecuador**



## **SALAZAR & ZAPATA CIA LTDA**

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.

<b>DEPRECIACIÓN APLICADA</b>	<b>PORCENTAJE</b>
<b>Máquina y equipo.</b>	10%
<b>Muebles y enseres.</b>	10%
<b>Equipo de computación.</b>	33.33%
<b>Vehículos.</b>	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

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

**TEL: 084981438/ 095824012**

**Email: [salazar\\_zapata@hotmail.com](mailto:salazar_zapata@hotmail.com) Quito-Ecuador**



## **SALAZAR & ZAPATA CIA LTDA**

---

### **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 2016 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 con pago hasta 30 días por lo tanto no necesita sobre esos montos cálculo de intereses o recargos.

### **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:



## 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 2016:

CUENTA	SALDO	INSTITUCION	OBSERVACION
BANCOS	0.00	BANCO INTERNACIONAL	CUENTA CORRIENTE N. 038-061190-8
BANCOS	3.07	BANCO PICHINCHA	CUENTA CORRIENTE N. 21000548-87
CAJA CHICA	140,00	INTERNA	ASISTENTE DE CONTABILIDAD

### NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Este rubro consta de las siguientes cuentas al 31 de diciembre del 2016

ANTICIPOS A PROVEEDORES	10574,52
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( IVA)	6591,94
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	10702,21
	142481,42

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

Email: [salazar\\_zapata@hotmail.com](mailto:salazar_zapata@hotmail.com) Quito-Ecuador



## SALAZAR & ZAPATA CIA LTDA

### NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro consta de las siguientes cuentas al 31 de diciembre del 2016

	2016
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	69249,08
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	18866,37
	<b>50382,71</b>

### NOTA 6.- INVENTARIOS

Este rubro consta de una sola cuenta la misma que posee el siguiente saldo al 31 de diciembre del 2016

	2016
INVENTARIOS PARA LA VENTA	30803.57

### NOTA 7.- OTRAS CUENTAS DE ACTIVO

IMPTOS DIFERIDOS	332.20	RESULTADO DE AMORTIZACION DE PÉRDIDAS AÑOS ANTERIORES
OTRAS INVERSIONES	8000.00	DINERO ENTREGADO PARA INVERSION EN NEGOCIO EXTERNO POR CONFIRMAR

### NOTA 8.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Este rubro consta de los siguientes saldos y detalle al 31 de diciembre del 2016; Acotando que en el valor de Participación Trabajadores está comprendido por un valor pendiente del 2013 3655.51 y el valor a entregar por el 2014 188,25

### NOTA 9.- CAPITAL-PATRIMONIO

En el periodo 2016 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 2016

	2016
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	-35144.52
RESERVA LEGAL	3577,67
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-20.443,22

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

Email: [salazar\\_zapata@hotmail.com](mailto:salazar_zapata@hotmail.com) Quito-Ecuador



## **SALAZAR & ZAPATA CIA LTDA**

---

### **NOTA 10.- IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta para el año 2016 es del 22% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2016. Pero debido al resultado arrojado que es una pérdida no se procedió a realizar el cálculo correspondiente y su respectiva conciliación tributaria.

---

**GALO FERNANDO SALAZAR ZAPATA**  
**CI. 050237717-9**  
**GERENTE GENERAL**

---

**ANDREA CUASTUMAL**  
**CI. 172370308-6**  
**CONTADORA**