

f) Registros Contables y Unidad Monetaria -

Los estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de medición de la Compañía y de curso legal adoptada por la República del Ecuador a partir del mes de marzo del 2000.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Datos y Actividades de la Compañía

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Santo Domingo Ecuador mediante escritura pública del veintidós de octubre del dos mil nueve, e inscrita en el Registro Mercantil el diecinueve de noviembre del dos mil nueve; COMPAÑÍA TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA se constituye como una compañía anónima y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal constituye servicios de carga pesada dentro del territorio Nacional Para ello realizará las actividades de Servicios de carga Pesada.

2. Declaratoria de Cumplimiento

Los estados Financieros del año 2012 de la compañía COMPAÑÍA TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A., se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la superintendencia de compañías.

3. Resumen de las Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo -

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios se registran como pasivos corrientes.

b) Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El valor inicial se lo debe reconocer a su valor razonable. Posteriormente se lo debe determinar a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés, incluyendo el interés implícito, se reconoce como ingresos por interés y se calculan utilizando la tasa del interés efectivo. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. Para el cálculo de interés implícito se toma en cuenta las cuentas otorgadas con un plazo mayor a 30 días.

c) Propiedad, planta y equipo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se contabilizará por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. No se reconocerá en el valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento diario del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado del ejercicio cuando se incurra en ellos. La depreciación se calcula mediante el método lineal y sin valor residual. Se muestra el cuadro comparativo de la depreciación acumulada de inmuebles, maquinaria y equipo. La empresa dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: cuando disponga de él; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición

d) Cuentas por Pagar y Otros Pasivos Financieros

A los pasivos se los reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre el costo inicial y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del pasivo financiero usando el método del interés efectivo.

e) Cálculo de Jubilación Patronal y Otros Beneficios empleados

La jubilación Patronal es un beneficios post empleo, se calculara contratando expertos actuarios, cuando la compañía tenga 3 empleados con más de 6 años de servicio.

Los beneficios a corto plazo serán los que se reconozcan por sueldos mensuales, horas extras, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones y otros de similar naturaleza. Se reconocerá la provisión de dichos beneficios de forma mensual, y se contabilizaran dentro de la contabilidad como beneficios a empleados.

6. Registros Contables y Unidad Monetaria -

Los estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de medición de la Compañía y de curso legal adoptada por la República del Ecuador a partir del mes de marzo del 2009.

g) Impuesto a la Renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 25% aplicable a la utilidad gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

De acuerdo con disposiciones tributarias vigentes, las sociedades pueden calcular la tarifa del 15% de impuesto sobre el valor de las utilidades, siempre que estas se capitalicen, por lo menos por el monto de las utilidades reinvertidas, perfeccionando con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año posterior al que se utilizó esta facultad tributaria.

4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2013 está compuesto por caja, bancos, caja chica y estos valores son:

DETALLE	VALOR
CAJA GENERAL	4.827,37
CAJA CHICA	80,00
BANCO DEL PICHINCHA	193,47
TOTAL	5.100,84

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Se consideran cuentas por cobrar clientes relacionados que no generan intereses, incluso implícitos, para se consideren ingreso por ventas al contado al 31 de diciembre del 2012 los siguientes:

CUENTAS POR COBRAR	
BARRENO ZAMBRANO MIRIAN JESSICA	1.215,00
ZAMBRANO RUIZ CECIA GABRIELA	772,00
ZAMBRANO MENDOZA RAMON PLUTARCO	218,00
ZAMBRANO MENDOZA OSWALDO WILFRIDO	970,00
ZAMBRANO VERA EDGAR JOSE RICARDO	810,00
ZAMBRANO MACIAS JOSE RICARDO	1.161,00
ACOSTA ACOSTA CARLOS ALFONSO	297,00
ABRIL ABRIL JORGE SEBASTIÁN	324,00
ASTUDILLO TAPIA JULIO RAMON	243,00
LLORENTI GARCIA MIGUEL ERNESTO	162,00
ORTIZ AVENDAÑO JAIME STALIN	572,00
SANDOVAL CHUNGANDRO EDWIN NAPOLEON	1.621,00
TAQUEZ AGRETA JOSÉ MARÍA	741,00
AGUILAR ENRIQUEZ DANIÓ JAVIER	189,00

DETALLE	Dep. Años Anteriores	Dep. 2012	Total Dep. Acumulada
Estación de trabajo	19,64	19,64	39,28
Silla secretaria 603	7,14	7,14	14,28
Archivador metálico 4 GA	0,00	9,79	9,79
Total	26,78	36,58	63,36

Deterioro. Según el análisis de deterioro de valor realizado en la compañía, se determinó que existen no exist deterioro de valor.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El valor de las cuentas y documentos por pagar locales corresponde a valor adeudado a Dra. Estela Chica al 31 de Diciembre por 828.40

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2012, lo siguiente:

IMPUESTOS POR PAGAR	VALOR
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	76,60
RETENCIONES AL IVA POR PAGAR	30,60
TOTAL	107,20

Estos valores corresponden al mes de diciembre, que por ley se debe pagar en el mes de enero del 2013.

10. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se le debe al IESS, por concepto de aportes, los que se cancelaran como lo dispone la institución los primeros días d enero del 2012.

11. BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS

Los beneficios a corto plazo a liquidarse en los próximos doce meses son los siguientes:

DETALLE	VALOR
OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	102,90
SUELDOS POR PAGAR	4.476,18
FONDOS RESERVAS	299,46
DECIMO TERCER SUELDO	316,92
DECIMO CUARTO SUELDO	535,33
VACACIONES	319,46
TOTAL	6.050,25

BENAVIDES HERRERA ANIBAL ARTURO	378,00
CHALCO MANUEL	54,00
CISNEROS CAICEDO RUBEN PATRICIO	81,00
COBA ORTUÑO MARLON PAÚL	108,00
COBA ACOSTA LUIS FABIAN	54,00
LANDÁZURI YONER	54,00
CEDEÑO MERA PABLO	162,00
LAVAYEN RIQUEIRO ANA DEL ROCIO	389,00
LUDEÑA CORREA ANGEL MANUEL	81,00
MACAS TAPIA CARLOS VICENTE	108,00
MEDIAVILLA FLORES LUIS ADÁN	135,00
MORALES BONILLA MILTON	389,00
MOSQUER ELVIA FABIOLA	108,00
MUÑOZ VITEI GEMER LEONEL	81,00
NIETO LOZA DIEGO RAMIRO	324,00
ORELLANA ORELLANA JUSTINO ANTONIO	81,00
PACHECO HERRERA JAIME ESTALIN	162,00
SABANDO SABANDO DIDIER	27,00
TOAPANTA WASHINGTON	54,00
YANEZ BOHORQUEZ ROSA	162,00
TOTAL	12.287,00

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. En base a esto tenemos que la propiedad, planta y equipo con su respectiva depreciación es la siguiente:

MUEBLES Y ENSERES

DETALLE	VALOR	Adquisiciones 2012	Total	Dep. Años Anteriores	Dep. 2012	Total Dep. Acumulada
Estación de trabajo	196,42	0,00	196,42	19,64	19,64	39,28
Silla secretaria 603	71,44	0,00	71,44	7,14	7,14	14,28
Archivador metálico 4 GA	0,00	167,86	167,86	0,00	9,79	9,79
Total	267,86	167,86	435,72	26,78	36,58	63,36

7. DEPRECIACION Y DETERIORO DE VALOR DE PROPEIDADES, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación de Muebles y Enseres es del 10% anual, sin considerar valor residual según política contable.

DETALLE	Dep. Años Anteriores	Dep. 2012	Total Dep. Acumulada
Estación de trabajo	19,04	19,04	39,28
Silla secretaria 603	7,14	7,14	14,28
Archivador metálico 4 GA	0,00	9,79	9,79
Total	26,78	36,58	63,36

Deterioro. Según el análisis de deterioro de valor realizado en la compañía, se determinó que existen no existe deterioro de valor.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El valor de las cuentas y documentos por pagar locales corresponde a valor adeudado a Dra. Estela Chica al 31 de Diciembre por 828,40

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2012, lo siguiente:

IMPUESTOS POR PAGAR	VALOR
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	76,60
RETENCIONES AL IVA POR PAGAR	30,60
TOTAL	107,20

Estos valores corresponden al mes de diciembre, que por ley se debe pagar en el mes de enero del 2013.

10. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se le debe al IESS, por concepto de aportes, los que se cancelarán como lo dispone la institución los primeros días de enero del 2013.

11. BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS

Los beneficios a corto plazo a liquidarse en los próximos doce meses son los siguientes:

DETALLE	VALOR
OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	102,90
SUELDOS POR PAGAR	4.476,18
FONDOS RESERVAS	299,46
DECIMO TERCER SUELDO	316,92
DECIMO CUARTO SUELDO	535,33
VACACIONES	319,46
TOTAL	6.050,25

USO LOGOTIPO	8.200,00
INGRESOS SELLOS	50,00
TOTAL	21.959,00

15. SUELDOS Y SALARIOS

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	
REMUNERACION UNIFICADA	3539,04

16. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

Los gastos de administración están compuestos por:

Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	4057,80
APORTES PATRONALES I.E.S.S	390,28
FONDOS RESERVAS	799,46

17. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

El valor está compuesto por los siguientes valores:

Beneficios sociales e indemnizaciones	1171,71
DECIMO TERCER SUELDO	316,92
DECIMO CUARTO SUELDO	535,33
VACACIONES	319,46

18. OTROS GASTOS

Contiene gastos generales y normales de la compañía.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.


Sra. Sonia E. Barreto Zambrano
Gerente


CPA. Dra. Estela L. Chica Cusme
Contador General