

**COMPAÑÍA DE
TRANSPORTE PESADO
“ZAMBRANO MENDOZA”**

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS**

AÑO 2013

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013

(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 veintiséis 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 2013 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) Calculo 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.

COMPANÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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.

g) Impuesto a la Renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 22% aplicable a las utilidades gravables 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 | 2013 | 2012 |
|---------------------|---------------|-----------------|
| CAJA GENERAL | 639,00 | 4.827,37 |
| CAJA CHICA | 80,00 | 80,00 |
| BANCO DEL PICHINCHA | 207,86 | 193,47 |
| TOTAL | 926,86 | 5.100,84 |

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Se consideran cuentas por cobrar clientes relacionados que no generan intereses, incluso implícitos, pues se consideran ingreso por ventas al contado al 31 de diciembre del 2013 las siguientes:

| CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS | | 23.252,00 |
|---------------------------------------|----------|-----------|
| BARRENO ZAMBRANO SONIA ELIZABETH | 181,00 | |
| BARRENO ZAMBRANO MIRIAN JESSICA | 1.539,00 | |
| ZAMBRANO RUIZ CECIA GABRIELA | 1.116,00 | |
| ZAMBRANO MENDOZA RAMON PLUTARCO | 504,00 | |
| ZAMBRANO MENDOZA OSWALDO WILFRIDO | 1.294,00 | |
| ZAMBRANO VERA EDGAR JOSE RICARDO | 1.134,00 | |
| ZAMBRANO MACIAS JOSE RICARDO | 1.485,00 | |
| ACOSTA ACOSTA CARLOS ALFONSO | 884,00 | |
| ABRIL ABRIL JORGE SEBASTIÁN | 135,00 | |
| ASTUDILLO TAPIA JULIO RAMON | 263,00 | |
| ORTIZ AVENDAÑO JAIME STALIN | 896,00 | |
| SANDOVAL CHUNGANDRO EDWIN NAPOLEON | 1.945,00 | |
| TAQUEZ AGRETA JOSÉ MARÍA | 1.065,00 | |

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

| | |
|-----------------------------------|----------|
| AGUILAR ENRIQUEZ DARIO JAVIER | 513,00 |
| CHALCO MANUEL | 54,00 |
| CISNEROS CAICEDO RUBEN PATRICIO | 46,00 |
| COBA ORTUÑO MARLON PAÚL | 216,00 |
| COBA ACOSTA LUIS FABIAN | 378,00 |
| LANDÁZURI YONER | 189,00 |
| CEDEÑO MERA PABLO | 162,00 |
| LAVAYEN RIQUEIRO ANA DEL ROCIO | 236,00 |
| LUDEÑA CORREA ANGEL MANUEL | 108,00 |
| MACAS TAPIA CARLOS VICENTE | 189,00 |
| MORALES BONILLA MILTON | 236,00 |
| MOSQUERA ELVIA FABIOLA | 155,00 |
| MUÑOZ VITEI GEMER LEONEL | 236,00 |
| NIETO LOZA DIEGO RAMIRO | 2.268,00 |
| ORELLANA ORELLANA JUSTINO ANTONIO | 155,00 |
| PACHECO HERRERA ANGEL EDUARDO | 50,00 |
| TOAPANTA WASHINGTON | 378,00 |
| PARDO VICTOR | 108,00 |
| CASTRO SARANGO LUIS | 135,00 |
| ZAMBRANO CEDEÑO MARCO | 992,00 |
| FALCONES BARREIRO FREDDY | 398,00 |
| CHAVEZ MARIO ANTONIO | 209,00 |
| JIMENEZ SOTOMAYOR CESAR VICENTE | 270,00 |
| SANCHEZ EDWIN | 135,00 |
| SABANDO NEXAR | 82,00 |
| MOREIRA CEDEÑO ORLEY | 217,00 |
| YANEZ ROSA | 243,00 |
| CADENA SORIA JOSÉ GABRIEL | 54,00 |
| TOCA CALVOPIÑA HERNÁN | 162,00 |
| PALMA PALMA SANTIAGO | 324,00 |
| PEREZ MARTINEZ GUILLERMO | 324,00 |
| CEVALLOS MIRANDA BALDEMIRO | 4,00 |
| ORDÓÑEZ VENTIMILLA FAUSTO | 324,00 |
| ENERGY PLUS | 648,00 |
| MERA HERRERA JOSÉ | 127,00 |
| HERRERA GALIANO HÉCTOR | 27,00 |
| COLLANTES COBA LUIS | 54,00 |
| COBA MUÑOZ ANGEL | 189,00 |
| BAUTISTA LEONARDO | 54,00 |
| PISCO VALAREZO LUIS | 108,00 |
| RAMOS CAMPOVERDE EDGAR | 54,00 |

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 2013 | Total | Dep. Años Anteriores | Dep. 2013 | Total Dep. Acumulada |
|--------------------------|---------------|--------------------|-------|----------------------|-----------|----------------------|
| Estación de trabajo | 196,42 | 0,00 | | 39,28 | | |
| Silla secretaria 603 | 71,44 | 0,00 | | 14,28 | | |
| Archivador metálico 4 GA | 167,86 | 0,00 | | 9,79 | | |
| Total | 435,72 | | | 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. 2013 | Total Dep. Acumulada |
|--------------------------|----------------------|-----------|----------------------|
| Estación de trabajo | 39,28 | | |
| Silla secretaria 603 | 14,28 | | |
| Archivador metálico 4 GA | 9,79 | | |
| Total | 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 los siguientes valores:

| | |
|---------------|----------|
| ESTELA CHICA | 328,40 |
| SONIA BARRENO | 2.660,75 |

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2013, lo siguiente:

| IMPUESTOS POR PAGAR | VALOR |
|------------------------------------|---------------|
| RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR | 127,59 |
| RETENCIONES AL IVA POR PAGAR | 138,37 |
| TOTAL | 265,96 |

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 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 | 2013 | 2012 |
|----------------------------|---------------|-----------------|
| OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS | 102,90 | 102,90 |
| SUELDOS POR PAGAR | 0.00 | 4.476,18 |
| FONDOS RESERVAS | 0.00 | 299,46 |
| DECIMO TERCER SUeldo | 27,95 | 316,92 |
| DECIMO CUARTO SUeldo | 265,00 | 535,33 |
| VACACIONES | 167,43 | 319,46 |
| TOTAL | 563,28 | 6.050,25 |

12. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

| DETALLE | UTILIDAD | |
|--|----------|----------|
| | 2012 | 2013 |
| Utilidad antes de IR y 15% Participación Trabajadores. | 8.162,47 | 3.290,67 |
| 15% Participación Trabajadores | 1.205,83 | 493,60 |
| Utilidad después de 15% Participación Trabajadores | 6.956,64 | 2.797,07 |
| Gastos no deducibles | | 407,60 |
| Utilidad para IR | 6.956,64 | 3.204,67 |
| Impuesto a la Renta | 1.600,03 | 705,03 |

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por 1000 acciones de un valor nominal de US\$10,00.cada una, el que se encuentra pagado totalmente.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Conciliación entre el número de acciones en circulación al inicio y final del Periodo

Al 31 de diciembre del 2013, el número de acciones de la compañía no cambio.

Aportes Futuras Capitalizaciones

Al 31 de diciembre del 2013 se ha realizado aporte por futuras capitalizaciones por un valor de \$1700,00. Estos aportes sirven para realizar un aumento de capital en el futuro.

Resultados Acumulados provenientes de ajustes por adopción por primera vez de las NIIF

Al 31 de diciembre del 2013, el número de acciones de la compañía no cambió.

Reserva Legal

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las sociedades limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones. Esta reserva

En el año 2013 se registra la reserva legal proveniente de la utilidad del 2012 por 16,32 dólares.

14. VENTA DE BIENES

Los ingresos del año 2013 provenientes de:

| DETALLES | 2013 | 2012 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| CUOTAS ADMINISTRACION | 25.495,00 | 13.709,00 |
| USO LOGOTIPO | 5.550,00 | 8.200,00 |
| INGRESOS SELLOS | 260,00 | 50,00 |
| OTROS INGRESOS | 222,01 | 0,00 |
| CAMBIO UNIDAD | 400,00 | 0,00 |
| CUOTAS REFORMAS ESTATUTOS | 680,00 | 0,00 |
| TOTAL | 32.607,01 | 21.959,00 |

15. SUELDOS Y SALARIOS

| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | |
|--|----------|
| REMUNERACION UNIFICADA | 4.664,44 |
| OTRAS REMUNERACIONES | 50,30 |

16. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

Los gastos de administración están compuestos por:

| Aportes a la seguridad social | |
|-------------------------------|--------|
| APORTES PATRONALES I.E.S.S | 531,99 |

17. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

El valor está compuesto por los siguientes valores:

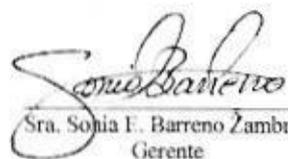
| Beneficios sociales e indemnizaciones | |
|---------------------------------------|--------|
| DECIMO TERCER SUELDO | 442,59 |
| DECIMO CUARTO SUELDO | 392,67 |
| VACACIONES | 194,35 |
| APORTE PATRONAL | 531,99 |

18. OTROS GASTOS

Contiene gastos generales y normales de la compañía.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 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. Barreno Zambrano
Gerente


CPA. Dra. Estela I. Chica Cusme
Contador General