

COMPANÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**1. Datos y Actividades de la Compañía**

COMPANÍA 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; COMPANÍA 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 2014 de la 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 empelados**

La jubilación Patronal es un beneficios post empleo, se calculara contratando expertos actuarios, cuando la compañía tenga 3 empleados con mas 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.

**COMPANIA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014  
 (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 la 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 2014 está compuesto por caja, bancos, caja chica y estos valores son:

DETALLE	2014	2013
CAJA GENERAL	874.73	639,00
CAJA CHICA	80.00	80,00
BANCO DEL PICHINCHA	0.00	207,86
<b>TOTAL</b>	<b>954.73</b>	<b>926,86</b>

**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 2014 las siguientes:

BARRENO ZAMBRANO SONIA ELIZABETH	243.00
BARRENO ZAMBRANO MIRIAN JESSICA	351.00
ZAMBRANO RUIZ CECIA GABRIELA	959.00
ZAMBRANO MENDOZA RAMON PLUTARCO	634.00
ZAMBRANO MENDOZA OSWALDO WILFRIDO	1,510.00
ZAMBRANO VERA EDGAR JOSE RICARDO	1,539.00
ZAMBRANO MACIAS JOSE RICARDO	1,690.00
ACOSTA ACOSTA CARLOS ALFONSO	567.00
ABRIL ABRIL JORGE SEBASTIÁN	162.00
LLORENTI GARCIA MIGUEL ERNESTO	27.00
ORTIZ AVENDAÑO JAIME STALIN	1,166.00
SANDOVAL CHUNGANDRO EDWIN NAPOLEON	2,188.00
TAQUEZ AGRETA JOSÉ MARÍA	1,227.00
AGUILAR ENRIQUEZ DARIO JAVIER	783.00
CHALCO MANUEL	378.00

COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

CISNEROS CAICEDO RUBEN PATRICIO	270.00
COBA ORTUÑO MARLON PAÚL	702.00
COBO ACOSTA LUIS FABIAN	679.00
LANDÁZURI YONER	405.00
CEDEÑO MERA PABLO	270.00
LAVAYEN RIQUEIRO ANA DEL ROCIO	560.00
MEDIAVILLA FLORES LUIS ADÁN	324.00
MORALES BONILLA MILTON	108.00
MUÑOZ VITERI GEMER LEONEL	533.00
NIETO LOZA DIEGO RAMIRO	2,349.00
ORELLANA ORELLANA JUSTINO ANTONIO	27.00
PACHECO HERRERA ANGEL EDUARDO	290.00
SABANDO SABANDO DIDIER	162.00
TOAPANTA WASHINGTON	567.00
YANEZ BOHORQUEZ ROSA	189.00
CASTRO SARANGO LUIS	54.00
ZAMBRANO CEDEÑO MARCO	324.00
FALCONES BARREIRO FREDDY	135.00
JIMENEZ SOTOMAYOR CESAR VICENTE	378.00
SANCHEZ EDWIN	27.00
SABANDO NEXAR	201.00
MOREIRA CEDEÑO ORLEY	270.00
YANEZ ROSA	243.00
TOCA CALVOPIÑA HERNÁN	135.00
PALMA PALMA SANTIAGO	567.00
PEREZ MARTINEZ GUILLERMO	567.00
CEVALLOS MIRANDA BALDEMIRO	243.00
ORDOÑEZ VENTIMILLA FAUSTO	378.00
ENERGY PLUS	1,485.00
MERA HERRERA JOSÉ	100.00
HERRERA GALIANO HÉCTOR	81.00
COLLANTES COBA LUIS	378.00
COBA MUÑOZ ANGEL	216.00
BAUTISTA LEONARDO	81.00
PISCO VALAREZO LUIS	297.00
RAMOS CAMPOVERDE EDGAR	270.00
CARRERA CISNEROS FERNANDO	162.00
CAIZA VALLEJO JULIO ESTUARDO	108.00
VIVANCO OROZCO JAIME	54.00
CAICEDO OLVERA CELSO	81.00
BRAVO BARRIONUEVO HUGO	27.00
AGUIRRE VIDAL MEDARDO	27.00

**COMPANÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

VELEZ CHICA HUGO	324.00
NUÑEZ MONTERO GUIDO	27.00
SILVA VACA CRISTIAN	54.00
AEROPAJAS VILLEGAS SEGUNDO	297.00
SIZALIMA CORDOVA CRISTINA	108.00
GAIBOR CAMACHO PEDRO	135.00
PANZA OLEAS CARLOS	297.00
PASQUEL ORTEGA PEPE	54.00
LLANOS GAROFALO JOSE	27.00
GODOY ORTIZ CRISTÓBAL FERNANDO	197.00
CEDEÑO CHAVARRIA FANNY CARMINA	189.00
CABRERA MORALES DARWIN	135.00
TOAQUIZA QUISPHE JUAN LLEVER	27.00
MINDA TORRES DIEGO	27.00
LOOR LOOR LUIS OSCAR	27.00
NUÑEZ LOPEZ NESTOR RAMON	54.00
FERNANEZ PINTO UBANDO ISMAEL	54.00
VELEZ TUAREZ RAMON NARCISO	351.00
RODRIGUEZ MONTENEGRO MARIA	378.00
LOOR LOOR LUIS OSCAR	27.00
JIMINEZ AGUIRRE QUIMAN	27.00
RAMIREZ RICARDO BOLÍVAR	108.00
NOGALES DOTA LENIN	27.00
ERAZO MARTINEZ BALDEMIRO	54.00
SANCHEZ ARIAS MARILYN	108.00
MONTENEGRO LARCO RUBEN	27.00

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se incluyen los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo 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	932.68
EQUIPO COMPUTACION	115.63

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

DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-234.12
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-69.96
<b>TOTAL</b>	<b>-304.08</b>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

El valor de las cuentas y documentos por pagar locales corresponde a los siguientes valores:

CARMEN CANDO	550.00
ESTELA CHICA	628.40
SONIA BARRENO	981.18
OTRAS RECUPERACIONES CTAS	108.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,267.58</b>

**9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se refiere al sobregiro por valor en libro bancos.

SOBREGIRO CUENTA CTE. BCO. PICHINCHA	1,725.08
--------------------------------------	----------

**10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2014, lo siguiente:

IMPUESTOS POR PAGAR	2014	2013
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	182.95	127,59
RETENCIONES AL IVA POR PAGAR	375.15	138,37
<b>TOTAL</b>	<b>558.10</b>	<b>265,96</b>

Estos valores corresponden al mes de diciembre, que por ley se debe pagar en el mes de enero del 2014.

**11. 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 2014.

APORTES I.E.S.S POR PAGAR	33.86
---------------------------	-------

**12. BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS**

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

DETALLE	2014	2013
OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	102,90	102,90
SUELDOS POR PAGAR	0.00	0.00
FONDOS RESERVAS	0.00	0.00
DECIMO TERCER SUeldo	29.86	27,95
DECIMO CUARTO SUeldo	283.30	265,00
VACACIONES	346.59	167,43
<b>TOTAL</b>	<b>754.55</b>	<b>563.28</b>

**COMPANÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.**  
Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**13. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

UTILIDAD DEL EJERCIO	<b>14,854.64</b>
(-) 15 % PARTICIPACION EMPLEADOS Y TRAB.	2,228.20
(=) UTILIDAD ANTE DE IMPUESTOS	<b>12,626.44</b>
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	55.08
(=) BASE IMPONIBLE	<b>12,681.52</b>
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	2,789.94
(=) UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	<b>9,836.51</b>
(-) 10 % RESERVA LEGAL	0.00
(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<b>9836.51</b>

**14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por 1000 acciones de un valor nominal de US\$1,00.cada una, el que se encuentra pagado totalmente.

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

Al 31 de diciembre del 2014, el número de acciones de la compañía no cambio.

**Aportes Futuras Capitalizaciones**

Al 31 de diciembre del 2014 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 2014, el número de acciones de la compañía no cambio.

**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 2014 se registra la reserva legal proveniente de la utilidad del 2012 por 16,32 dólares.

**15. VENTA DE BIENES**

Los ingresos del año 2014 provenientes de:

**COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

SERVICIO TRANSPORTES	2,745.17
CUOTAS ADMINISTRACION	31,019.13
OTROS INGRESOS	218.43
USO LOGOTIPO	1,500.00
INGRESOS SELLOS	370.00

**16. GASTOS ADMINISTRACION**

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4,299.12
REMUNERACION UNIFICADA	4,299.12
Aportes a la seguridad social	848.01
APORTES PARTRONALES I.E.S.S	489.94
FONDOS RESERVAS	358.07
Beneficios sociales e indemnizaciones	905.51
DECIMO TERCER SUELDO	368.05
DECIMO CUARTO SUELDO	358.30
VACACIONES	179.16
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2,944.46
HONORARIOS PROFESIONALES	2,944.46
Remuneración Trabajadores Autónomos	2,142.85
SERVICIOS OCASIONALES	2,142.85
Mantenimiento y reparaciones	75.89
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS MUBLES Y ENSER	75.89
Arrendamiento operativo	1,673.93
ARRIENDO OFICINA	1,673.93
Transporte	151.93
GASTOS MOVILIZACION	16.00
MOVILIZACION	135.93
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	438.65
GASTOS TELEFONO	247.84
GASTO LUZ	172.09
GASTO TELÉFONO	18.72
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	36.00
LEGALIZACION NOMBRAMIENTOS	36.00
Impuestos, contribuciones y otros	1,356.59
IVA( IMPUESTO VALOR AGREGADO)	1,249.07
PATENTES	39.46
IMPUESTOS A LOS ACTIVOS TOTALES	17.55
OTROS IMPUESTOS	6.25
IECE Y SETEC IESS	44.26
Depreciaciones:	
Propiedades, planta y equipo	138.35
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	100.19

COMPANÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

[Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América]

---

DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACION	38.16
Otros gastos	5,908.84
UNIFORMES EMPLEADOS	89.29
UTILES OFICINA	789.87
SERVICIO IMPRENTA	498.38
GASTOS REPRESENTACION	57.02
GASTOS VARIOS	15.60
PUBLICIDAD	214.00
TARJETAS PORTA	3.00
REFRIGERIOS	617.76
STIKERS	116.07
AGAZAJO NAVIDEÑOS	2,958.84
SERVICIO DE INTERNET	263.12
GASTOS NOTARIALES Y OTROS	80.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	55.08
APORTES SUPERINTENDENCIA CIAS	18.67
LLANTAS	132.14

**17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 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. Barrero Zambrano  
Gerente



CPA. Dra. Estela L. Chica Cusme  
Contadora

---