

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015**  
**(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 2015 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 liquidas, 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.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015**  
**(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 23% 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. **EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

El efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2015 está compuesto por caja, bancos, caja chica y estos valores son:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
CAJA GENERAL	139.23
CAJA CHICA	80.00
BANCO DEL PICHINCHA	1105.16
<b>TOTAL</b>	<b>1324.39</b>

5. **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Se consideran cuentas por cobrar clientes que no generan intereses, incluso implícitos, pues se consideran ingreso por ventas al contado al 31 de diciembre del 2015 las siguientes:

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>26,387.00</b>
BARRENO ZAMBRANO SONIA ELIZABETH	243.00	
BARRENO ZAMBRANO MIRIAN JESSICA	351.00	
ZAMBRANO MENDOZA RAMON PLUTARCO	784.00	
ACOSTA ACOSTA CARLOS ALONSO	957.00	
ABRI ABRIL JORGE SEBASTIÁN	69.00	
LLORENTI GARCÍA MIGUEL ERNESTO	144.00	
CHALCO MANUEL	354.00	
CISNEROS CAICEDO RUBÉN PATRICIO	552.00	
COBA ARTUÑO MARLON PAÚL	663.00	
COBO ACOSTA LUIS FABIÁN	593.00	

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

LANDÁZURI YONER	432.00	
CEDEÑO MERA PABLO	345.00	
LAVAYEN RIQUEIRO ANA DEL ROCÍO	770.00	
MEDIAVILLA FLROES LUIS ADÁN	390.00	
MORALES BONILLA MILTON	135.00	
MUÑOZ VITERI GEMER LEONEL	413.00	
NIETO LOZ ADIEGO RAMIRO	270.00	
ORELLANA ORELLANA JUSTINO ANTONIO	270.00	
PACHECO HERRERA ANGEL EDUARDO	650.00	
SABANDO SABANDO DIDIER	345.00	
TOAPANTA WASHINGTON	567.00	
YANEZ BOHORQUEZ ROSA	189.00	
CASTRO SARANGO LUIS	30.00	
ZAMBRANO CEDEÑO MARCO	324.00	
FALCONES BARREIRO FREDDY	333.00	
JIMÉNEZ SOTOMAYOR CÉSAR VICENTE	390.00	
SÁNCHEZ EDWIN	417.00	
SABANDO NEXAR	321.00	
MOREIRA CEDEÑO ORLEY	57.00	
YANEZ ROSA	243.00	
TOCA CALVOPIÑA HERNÁN	345.00	
CEVALLOS MIRANDA BALDEMIRO	270.00	
ORDÓÑEZ VENTIMILLA FAUSTO	378.00	
ENERGY PLUS	1,736.00	
MERA HERRERA JOSÉ	136.00	
HERRERA GALIANO HÉCTOR	30.00	
COLLANTES COBA LUIS	568.00	
COBA MUÑOZ ANGEL	513.00	
BAUTISTA LEONARDO	213.00	
PISCO VALAREZO LUIS	297.00	

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

RAMOS CAMPOVERDE EDGAR	270.00	
CARRERA CISNEROS FERNANDO	132.00	
CAIZA VALLEJO JULIO ESTUARDO	30.00	
VIVANCO OROZCO JAIME	57.00	
CAICEDO OLVERA CELSO	471.00	
BRAVO BARRIONUEVO HUGO	30.00	
AGUIRRE VIDAL MEDARDO	27.00	
VELEZ CHICA HUGO	441.00	
NÚÑEZ MONTERO GUIDO	30.00	
SILVA VACA CRISTIÁN	36.00	
AREOAJAS VILLEGAS SEGUNDO	687.00	
SIZLAIMA CÓRDOVA CRISTINA	84.00	
GAIBOR CAMACHO PEDRO	228.00	
PANZA GALEAS CARLOS	210.00	
PASQUEL ORTEGA PEPE	87.00	
LLANOS GARÓFALO JOSÉ	87.00	
GODOY ORTIZ CRISTÓBAL FERNANDO	123.00	
CEDEÑO CHAVARRÍA FANNY CARMINA	180.00	
CBRERA MORALES DARWIN	123.00	
TOAQUIZA QUISPHE JUAN LLEVER	357.00	
LOOR LOOR LUIS ÓSCAR	19.00	
NÚÑEZ LÓPEZ NESTOR RAMON	300.00	
FERNANDEZ PINTO UBANDO ISMAEL	144.00	
VELEZ TUÁREZ RAMON NARCISO	741.00	
RODRÍGUEZ MONTENEGRO MARÍA	692.00	
JIMÉNEZ AGUIRRE QUIMAN	264.00	
RAMÍREZ RICARDO BOLÍVAR	318.00	
NOGALES DOTA LENIN	180.00	
ERAZO MARTÍNEZ BALDEMIRO	54.00	
SÁNCHEZ ARIAS MARILYN	270.00	

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

MONTENEGRO LARCO RUBÉN	237.00	
ASTUDILLO TAPIA JULIO	120.00	
LUDEÑA CORREA ANGEL	30.00	
MACAS MARCO JORGE	270.00	
CELI MORENOJORGE	30.00	
CORTE MUY CELIO	90.00	
BENAVIDES HERRERA ANÍBAL	60.00	
PÉREZ MARTÍNEZ JINMY ENERIQUE	303.00	
PARDO DELGADO VÍCTOR	30.00	
MONTENEGRO LARCO RAMON	180.00	
SANDOVAL CHUNGANDRO EDWIN	2,188.00	
LOAIZA VALLEJO JULIO	30.00	
MACAS TAPIA LUIS RUBEN	30.00	
GUZMAN CEDEÑO JAIME	30.00	

**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:

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>1,605.31</b>
MUEBLES Y ENSERES	932.68	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	672.63	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES		-480.58
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENS	-334.31	
DEPRECIACION ACUM. EQUIPO COMPUTACIO	-146.27	

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

<b>LOCALES</b>		<b>3,331.64</b>
CANDO CARMEN	347.51	
CHICA ESTELA	1,828.40	

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

BARRENO SONIA	81.18	
OTRAS RECUPERACIONES CTAS	108.00	
CNT EP	16.55	
CARLOS ACOSTA	750.00	
ANA NAVAS	200.00	

**8. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

La compañía le debe al SRI, al 31 de diciembre del 2015, lo siguiente:

<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>VALOR</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	291.43
RETENCIONES AL IVA POR PAGAR	580,60
<b>TOTAL</b>	<b>872.03</b>

Estos valores corresponden al mes de diciembre, que por ley se debe pagar en el mes de enero del 2016.

**9. 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 2016.

<b>CON EL IESS</b>		<b>80.03</b>
APORTE PERSONAL IESS	35.02	
APORTE PATRONAL IESS	45.01	

**10. BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS**

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

<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		<b>1,318.94</b>
SUELDOS POR PAGAR	366.38	
DECIMO TERCER SUeldo	30.88	
DECIMO CUARTO SUeldo	295.00	
VACACIONES	531.87	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR D	94.81	

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

---

**11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2015, 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.

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

Al 31 de diciembre del 2015, el número de acciones de la compañía no cambio.

**Aportes Futuras Capitalizaciones**

Al 31 de diciembre del 2012 se ha realizado un aporte por futuras capitalizaciones por un valor de \$1700,00. Este valor no cambio en el año 2015.

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

Al 31 de diciembre del 2015, 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.

**12. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos del año 2015 provenientes de:

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		32,329.33
CUOTAS ADMINISTRACION	31,478.00	
USO LOGOTIPO	762.00	
SELLOS	70.00	
OTROS	19.33	

**13. SUELDOS Y SALARIOS**

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	
REMUNERACION UNIFICADA	4386.36

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

**14. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**

Los gastos de administración están compuestos por:

<b>Aportes a la seguridad social</b>	<b>583.64</b>
PATRONAL	539.14
IECE Y SETEC IEES	44.50

**15. BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES**

El valor está compuesto por los siguientes valores:

<b>Beneficios sociales e indemnizaciones</b>	<b>1291.95</b>
DECIMIMO TERCER SUELDO	370.53
DECIMO CUARTO SUELDO	365.70
FONDOS RESERVAS	370.44
VACACIONES	185.28

**16. OTROS GASTOS**

Contiene gastos generales y normales de la compañía.

<b>HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS</b>		<b>2,888.90</b>
HONORARIOS PROFESIONALES	2,888.90	
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		<b>93.22</b>
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	93.22	
<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>		<b>1,453.82</b>
ARRIENDO OFICINA	1,453.82	
<b>COMBUSTIBLES</b>		<b>61.00</b>
COMBUSTIBLES TRAMITES DE LA CIA	61.00	
<b>AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONE</b>		<b>393.82</b>
ENERGÍA ELÉCTRICA	114.44	
TELÉFONO	279.38	
<b>NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDA</b>		<b>27.40</b>
GASTOS NOTARIALES	27.40	
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>		<b>1,356.38</b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

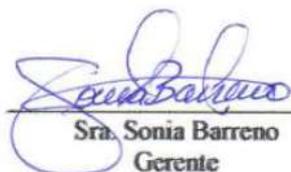
IVA ( IMPUESTO AL VALOR AGREGADO)	1,209.26	
OTROS IMPUESTOS	20.82	
CONTRIBUCION A LA SUPERINTENDENCIA CI	24.52	
PATENTE MUNICIPAL	69.34	
1.5 X MIL ACTIVOS TOTALES	32.44	
<b>DEPRECIACIONES</b>		<b>176.50</b>
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	100.19	
DEPRECIACION EQUIPOS COMPUTACION	76.31	
<b>CUENTAS POR COBRAR ( DADA DE BAJA)</b>		<b>11,498.00</b>
<b>GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>		<b>45.61</b>
<b>SUMINISTROS OFICINA Y OTROS</b>		<b>625.17</b>
MATERIAL OFICINA	261.23	
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	213.94	
SUMINISTROS IMPRENTA	150.00	
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>5,830.08</b>
GASTOS NO DEDUCIBLES	40.19	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	126.12	
SERVICIO INTERNET	263.14	
REFRIGERIOS	304.01	
SELLOS -UNIDADES CIA	146.43	
REFRIGERIOS	136.13	
UNIFORMES EMPLEADOS	168.75	
ALQUILER SALON ACTOS	133.93	
VIÁTICOS	161.64	
AGAZAJOS NAVIDEÑO	1,093.19	
SERVICIOS OCASIONALES	2,397.96	
MOVILIZACION PRSIDENTE	858.59	

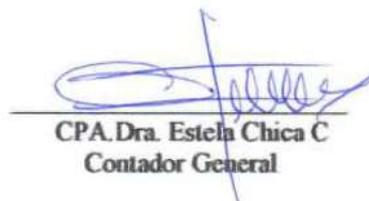
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZAMBRANO MENDOZA S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 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 Barreno  
Gerente

  
CPA. Dra. Estela Chica C  
Contador General