COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZURICH TRADECAZURISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social -

La Compañía fue constituida el 20 de Febrero de 2013, con domicilio en la provincia del Azuay, Cantón Cuenca, en las calles Culebrillas D-36 y Altar, la actividad económica principal es dar el servicio TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA.

Es una sociedad anónima y no cotiza en la bolsa de valores.

Capital de trabajo -

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía presenta un capital de trabajo de USD$ 11.511,08 este capital es el resultado del flujo de caja que se origina en el desarrollo normal de sus operaciones y le ha permitido y le permitirá cumplir con las obligaciones corrientes que mantiene la Compañía.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico.
Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye el efectivo en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. El efectivo es proveniente de su actividad ordinaria, se encuentran depositados en la cuenta corriente de la empresa.

BANCOS	VALOR
Pichincha	1.044,24

c) Cuentas y documentos por cobrar:

Se registra los valores pendientes de cobro de los clientes de la compañía, dichos rubros serán cobrados en un plazo de 30, y 60 días dentro del ejercicio económico según su política contable. También se registra anticipos entregados durante el ejercicio económico.

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
Clientes	8.102,86
Pagos Anticipados de Arriendos	2.040,00

d) Activos por Impuestos corrientes.-Se registran los valores del crédito tributario que tiene la empresa a favor, son los rubros que se liquidan mensualmente en las declaraciones al Servicio de Rentas Internas. En este caso se encuentra registrado en este grupo el valor pagado por anticipado de retenciones en la fuente recibidas del periodo.

RETENCIONES EN LA FUENTE	VALOR
Retención fuente pagadas	1.056,18

e) Propiedades, planta y equipo -

La empresa posee propiedad planta y equipo por el valor de USD $1.570,00 que comprende el costo histórico del equipo de computación y de los muebles y enseres.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1570,00
Costo Adq. Equipos Computación	500,00
Costo Adq. muebles y Ensere	1260,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-190,00

El costo de propiedad planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método lineal. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

f) Cuentas y documentos por pagar.-
Se registra el valor de las obligaciones que se tienen con proveedores de bienes y/o servicios para las actividades netas de la empresa, las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas de los impuestos retenidos en diciembre y las obligaciones con el IESS dichos rubros fueron cancelados en Enero de 2016.
Pasivo Corriente.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	578,08
Proveedores (1)	83,39
Anticipo Impuesto a la renta Tercera cuota (2)	277,61
Impuesto renta retenido (3)	3,82
15% Utilidad Trabajadores (4)	99,06
Aportes IESS por pagar (5)	268,32

(1) Se registra las obligaciones con los proveedores de bienes y/o servicios de la empresa.

(2) Se registra el valor de la tercera cuota del anticipo del impuesto a la renta que será cancelado en el año 2016.
(3) Son las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas de los impuestos retenidos que son cancelados en Enero de 2016.
(4) Se registra el valor de la participación de los trabajadores del 15% para el ejercicio económico, dicha obligación será cancelada según la normativa vigente en los plazos establecidos por la misma.
(5) Se registran obligaciones que se tienen con el IESS, que han sido canceladas en el transcurso del mes de Enero de 2016.

PASIVO A LARGO PLAZO
Se registran los rubros por préstamos de Accionistas que se dado durante el ejercicio económico.

CUENTA	VALOR
Prestamos de Accionistas	11.254,74

g) Impuesto a la renta -
La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 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. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables.

h) Participación de Trabajadores.-

Para el ejercicio económico la empresa registra utilidad para los trabajadores de 99,06 que corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio de la empresa.

i) Patrimonio

1. Reserva Legal.-

La Reserva Legal se ha acumulado de acuerdo a las disposiciones legales que se han dado del 10%. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

2. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 300 acciones ordinarias de valor nominal de US$5,00 cada una, que da un capital social de $1.500,00

j) Ingresos.

Son los ingresos por Servicios generados por las actividades operacionales propias de la actividad económica de la compañía, son reconocidos a la cuenta de resultados en

función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios fueron prestados y con independencia de cuando fue realizado el cobro.

INGRESOS	**94181,02**
VENTAS 0%	94181,02

(1) Se registran los valores por ingresos generados de la actividad de la empresa (servicios de transporte de carga por carretera)

k) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independiente de cuando se efectúa el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. EVENTOS SUBSECUENTES

En lo que se refiere a la situación financiera de la compañía no se ha presentado ningún evento subsecuente importante, en el aspecto societaria en el mes de febrero e inicios de este mes de marzo del 2016, se dio el cambio de la razón social de "Compañía de Transportes Pesados Muñoz Martínez" a **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO ZURICH TRADECAZURISA S.A.,** continuando con sus operaciones normales.

_____
C.P.A. Catalina Cuesta
Contadora