

TRACTO ZAVALA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

TRACTO ZAVALA CIA LTDA es una sociedad libre, con Registro Único de Contribuyente 0001739198005 tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito, provincia de Chimborazo, calle Joaquín Gavilanes y Edipo Ferris, constituida mediante escritura pública de la Notaría Séptima del Cantón Riobamba de fecha 2 de Abril 2012, aprobada por la Superintendencia de Compañías de Ambato mediante resolución S 2012-164 del 17 de abril 2013.

La sociedad se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Riobamba con número 315 bajo el número 637 del repertorio del día 6 de Mayo 2013; su vigencia es hasta el 31 de Octubre de 2045.

TRACTO ZAVALA CIA LTDA tiene por objeto principal el ofrecer servicios de transporte regular o no regular de carga pesada por carretera que le ha permitido alcanzar ventas por USD 5 37 745,40 para el ejercicio fiscal 2013.

La sociedad divide su patrimonio de 400,00 acciones de serie única donde detentan sus principales accionistas, como siguen:

CUADRO DE ACCIONISTAS

Accionistas al 31 de Diciembre 2013	Cédula Identidad / Pasaporte	Papeles Accionarios	Número de Acciones	Participación
ZABALA MENDOZA PÉDRO	0802115795	001-000	200	50,00%
ZABALA FIALLOS KARCZA KATERINE	0804092707	001-000	200	50,00%
		SUBTOTAL	400	100,00%

2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Estados financieros al 31 de diciembre de 2013

Contenido

Estados financieros

Estados de situación clasificado

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

TRACTO ZAVALA CIA LTDA

Estados financieros
al 31 de diciembre 2013

2.1 Bases De Preparación De Los Estados Financieros Proforma

Los presentes Estados Financieros de TRACTOZAVALLACIA.LTDA. Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 corresponden a un proforma del primer año de transición y han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante "NIIF PARA LAS PYMES") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2012.

Estos estados financieros Proforma servirán de base comparativa para los primeros estados financieros bajo NIIF PARA LAS PYMES que se presentarán por el año 2012. Sin embargo, modificaciones a las normas vigentes e interpretaciones adicionales pueden ser emitidas por el IASB. Por consiguiente, hasta que la Compañía prepare su primer juego completo de estados financieros bajo NIIF PARA LAS PYMES en el año 2013, estos Estados Financieros Proforma tienen el carácter de provisionarios y existe la posibilidad de que los mismos sean ajustados.

Estos estados financieros proforma reflejan fielmente la situación financiera de TRACTOZAVALLA CIA.LTDA. al 31 de diciembre de 2013, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión Ordinaria celebrada el día 28 de Febrero del 2013.

Las NEC difieren en ciertos aspectos de las NIIF PARA LAS PYMES. En la preparación de los presentes Estados Financieros proforma bajo NIIF PARA LAS PYMES la administración ha utilizado su mejor saber y entender respecto de las normas, sus interpretaciones y las circunstancias actuales.

Para la preparación de los saldos de apertura la Compañía ha aplicado los requerimientos de la NIIF PARA LAS PYMES sección 35 "Transición a la NIIF PARA LAS PYMES", tal como se describe en Nota 3.

2.2 Responsabilidad De La Información

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF PARA LAS PYMES.

2.3 Moneda De Presentación Y Moneda Funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 Reconocimiento De Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de servicios generados por las actividad de transporte, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2.5 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

Impuesto diferido:

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero.

Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor libro de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

El Impuesto a la Renta relacionado con impuestos diferidos reconocidos directamente en patrimonio en el periodo de transición, también es reconocido en el mismo y no en el Estado de Resultados Integrales.

2.6 Estado De Flujos De Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de efectivo realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos.

3 PRIMERA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA LAS PYMES)

Hasta el 31 de diciembre de 2013, la Compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La Compañía adoptará las NIIF PARA LAS PYMES en forma integral a partir del ejercicio 2013, para lo cual se ha aplicado la NIIF PARA LAS PYMES 1 "Adopción por Primera Vez de la Normas Internacionales de Información Financiera" en la determinación de los balances de apertura al 1° de enero de 2013, fecha de transición a las NIIF PARA LAS PYMES.

La aplicación de la NIIF PARA LAS PYMES 1 implica la aplicación retroactiva de todas las normas NIIF PARA LAS PYMES al 1° de enero de 2012, incluyendo ciertas excepciones obligatorias y exenciones opcionales definidas por la norma. Adicionalmente, la norma requiere la presentación de conciliaciones del patrimonio y los resultados entre las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) reportados públicamente y las NIIF PARA LAS PYMES de la apertura y ejercicio de transición.

3.1 Conciliaciones Entre Las Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF Para Las PYMES) Y Las Normas Ecuatorianas De Contabilidad (NEC)

Las conciliaciones presentadas a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF PARA LAS PYMES en el patrimonio y los resultados consolidados del Grupo, las mismas que se detallan a continuación.

3 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible y saldos bancarios que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

	2013
Caja General	\$ 149.48
Banco Promérica Cta/Cte 1057366007	\$ 742.98
	\$ 892.46

Cuentas por Pagar:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar con partes relacionadas se forman de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar	2013
ZABALA MENDOZA PEDRO	\$ 4626.06
Retenciones SRI por Pagar	\$ 38.57
	\$ 38.57

Directorio:

C:\Users\F

El Gerente durarán dos cuatro años en sus funciones pudiendo ser reelegidos para nuevos periodos.

4 CAPITAL

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<u>Detalle de Accionistas</u>	<u>No. Participaciones Suscritas</u>	<u>No. Participaciones Pagadas</u>	<u>Importe del Capital</u>
ZABALA MENDOZA PEDRO	200	200	200.00
ZABALA FIALLOS KAROLA KATERINE	200	200	200.00
SUMAN:	400	400	400.00

5 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, los Ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Servicios	
Servicio de Transporte	\$ 37.745,00
	<hr/>
	\$ 37.745,00

6 COSTOS DE DISTRIBUCIÓN, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y GASTOS DE VENTAS

Gastos de Administración:

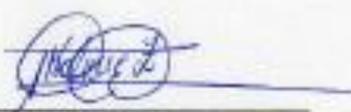
Al 31 de diciembre del 2013, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Multas	64,50
Servicios Bancarios	75,48
	<hr/>
	139,98

Gastos de Ventas:

Al 31 de diciembre del 2013, los gastos de ventas estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
Gasto Remuneraciones	3.885,43
Responsabilidad Patronal	420,91
Gasto Suministros y Materiales	37.159,52
	<hr/>
	41.465,86



ZABALA FIALLOS KAROLA KATERINE
GERENTE GENERAL



ANA LUCIA TENENPAGUAY CABADIANA
CONTADOR GENERAL

