

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 31-12-2014

Resumen de Operaciones y políticas importantes de contabilidad

1. INFORMACION GENERAL

Operaciones.- ZAPATA CARDENAS PRUNA ZCP CIA LTDA .es una compañía limitada de acuerdo Está dedicada a brindar servicios técnicos en ámbitos de operación, estudio, mantenimiento y explotación en los campos de obra civil, eléctrica, mecánico y sistemas incluyendo el suministro y comercialización de equipos, repuestos y materiales en proyectos de obra civil.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, que corresponden a los primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera, han sido emitidos y aprobados para su emisión con fecha 13 de abril del 2014.

2. **Bases de Preparación de los Estados Financieros.-** Los estados han sido preparados con base a las disposiciones legales, reglamentarias y normativa contable generalmente aceptada en el Ecuador. Los principios generalmente aceptados en el Ecuador son las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Los Estados Financieros han sido preparados en base del valor razonable para los activos disponibles para la venta. Los otros activos y pasivos financieros y no financieros se registran al costo (amortizado) o al costo histórico. Las políticas de contabilidad se han aplicado en forma equilibrada.

1. **Instrumentos Financieros.-** Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. En el caso de **ZCP CIA.LTDA**. los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como son caja y bancos, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y obligaciones por deudas a largo plazo.

En el caso de **ZCP CIA.LTDA**. Las cuentas por cobrar se registran al costo menos una estimación para cuentas de cobro dudoso (valor razonable), en este caso tenemos el saldo de cuentas por cobrar \$5,098.90

Propiedad, Planta y Equipo.- En otros casos la empresa posee activos fijos que siguen en uso y se aplica la NIC 16. También este año se a invertido en Maquinaria y Herramientas \$3,372.54 y un vehículo por \$26,785.71.

Propiedad Planta y Equipo

DETALLE	DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	ESCALERAS	30/08/2010	129.29
	TALADROS	31/10/2010	2,626.00
	COCRETERA 1 SACO 13.5HP BRIGS STRAT	26/12/2014	2,272.54
	ANDAMIO DE METAL	30/12/2014	1,100.00
	SUMAN:		6,127.83
EQUIPO DE OFICINA	RADIOS MOTORILA	30/03/2010	560.00
	MONITOR	30/06/2010	584.10
	CAMARA DE FOTOS	31/07/2010	160.03
	SUMAN:		1,304.13

VEHICULOS	VEHICULO	27/11/2014	26,785.71
	SUMAN:		26,785.71

Documentos y CXC Clientes relacionados.- Las cuentas por cobrar se registran al costo menos una estimación para cuentas de cobro dudoso (valor razonable) Se realizó el siguiente análisis de cartera

ANALISIS DE CARTERA VENCIDA 2014 ESTADO DE CUENTAS POR COBRAR

cartera de 0 a 30 días de vencida	3,372.54
cartera de 30 a 90 días de vencida	0
cartera de 90 a 120 días de vencida	0
cartera de 120 a 200 días de vencida	0

Se provisiono el valor de \$292.91 para la cartera vencida al año 2014, es un valor para descontar pagos de cuentas incobrables para la provisión según el presupuesto de ventas del año 2015.

Patrimonio

Durante el período terminado al 31 de Diciembre del 2013 se efectuaron los siguientes movimientos en el patrimonio:

(i) Capital Social

El capital pagado de la Compañía quedó representado por	\$ 2,000.00
Los Aportes para Futuras Capitalizaciones	\$ 46,891.00
Reserva Legal	\$ 283.00
Resultados Acumulados	<u>\$ 2,586.45</u>
Patrimonio Neto	→ \$ 46,587.57

Observaciones Adicionales

Esta información corresponde al ejercicio económico 2014 reportado mediante declaración sustitutiva a los organismos de control; es importante esta aclaración ya que se realizó una carga de Estados Financieros tanto al Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías con corte a julio 2014.