

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. ANTECEDENTES

Zona de Apoyo Logístico de Esmeraldas ZALSA CEM., se constituyó mediante escritura pública, como Zona Franca de Esmeraldas C.E.M. ZOFREE, el 15 de Enero de 1987, en la ciudad de Esmeraldas, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Esmeraldas el 4 de noviembre de 1987, para administrar la zona franca de la ciudad de Esmeraldas, de conformidad con el Decreto Ejecutivo N. 1277 publicado en el R. O. N. 310 del 8 de Noviembre de 1985.

Posteriormente, con la derogación de la Ley de Zonas Francas, una de las principales metas cumplidas de la actual administración fue el cambio de razón social, así como la reforma de estatutos de la Empresa, cambio propuesto por la Junta de Accionistas, y aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.IJ.DJCPT.E.Q.12.005358, para constituirse como empresa prestadora de servicios logísticos para actividades de carácter nacional e internacional.

El domicilio de la empresa registrado es en la Avda. Jaime Roldós A., vía al puerto pesquero

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En la actualidad, la contabilidad de ZALSA CEM esta basada en la NIC – NIIF´s

Las operaciones financieras se registran en un sistema de contabilidad computarizado denominado SAI

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. ACTIVO

3.1.1. CAJA

La cuenta Caja presenta al cierre del periodo un saldo de US\$ 260.46, que comprende el fondo de Caja Chica de US\$ 200.00 y 60.46 por concepto de pago en exceso en compra de canastas navideñas, valor que fue devuelto al momento de hacer efectiva la compra.

3.1.2. BANCOS

El saldo al 31 de diciembre de 2012 de las cuentas que conforman el saldo conciliado y consolidado de la cuenta Bancos es de US\$**15.599.79**, que se detalla a continuación:

BANCO / CUENTA	VALOR US\$
Pichincha Cta. Cte. 31848878-04	7,141.31
Internacional Cta. Cte. 600-060007-9	8,458.48
SUMAN	15,599.79

3.1.3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORTO PLAZO

El saldo de la cuenta de US\$ 109,214.74 está compuesto por cinco grupos principales de cuentas, las que se detallan a continuación:

- **Prestamos a Empleados.-** Corresponde a préstamos realizados a empleados por concepto de cobertura de seguro de salud, la cual tiene al 31 de diciembre un saldo de US\$ 121.98.
-
- **Ingresos no Facturados.-** Corresponde a los servicios prestados a los usuarios durante el mes de diciembre y que serán facturados en el mes de Enero, de acuerdo al detalle de que presenta:

Ingresos no Facturados	12,619.00
Expoforestal Industrial S.A.	1,539.00
Acograsas S.A	630.00
ConservCia.Ltda.	25.00
CargoportCia. Ltda.	1625.00
Varios	8,800.00

- **Otras Cuentas por Cobrar.-** Compuesta por la subcuenta Varias Cuentas por cobrar por un valor de US\$ 2,749.50.
- **Facturas por Cobrar:-** Esta cuenta agrupa todos los valores pendientes de cobro a los usuarios de ZOFREE, por la prestación de varios servicios originados en sus operaciones dentro de las instalaciones.

Facturas por Cobrar	106,805.05
Expoforestal Industrial S.A.	11,965.50
Camincargo Control Ecuador Cia. Ltda.	1,728.00
Acograsas S.A	74,567.15
Globalcafé S.A.	8,598.38
Conservcia. Ltda.	27.50
CargoportCia. Ltda.	8,074.02
Varios	836.50

- **Impuestos.-** Está compuesta de la siguiente manera:

Impuestos	23,002.19
IVA en Compra de Bienes y Servicios	2,630.12
Retención de Impuesto a la Renta	4,397.37
Retención de IVA	13,147.58
Anticipo Impuesto a la Renta	2,827.12

- Por su parte, la cuenta Provisión de Cuentas Incobrables mantiene un saldo a Diciembre/2012 de US\$ 36,082.98.

En vista de lo anterior se puede resumir las cuentas y documentos por cobrar de la siguiente manera:

ACTIVO EXIGIBLE	109,214.74
Préstamos Empleados	121.98
Ingresos no Facturados	12,619.00
Otras Cuentas por Cobrar	2,749.50
Facturas por Cobrar	106,805.05
Impuestos	23,002.19
Provisión Cuentas Incobrables	-36,082.98

3.1.4. PAGOS ANTICIPADOS

Está compuesta por pagos realizados por la contratación anual de un seguro médico para el personal directivo y administrativo y seguro contra siniestros para los activos fijos de la empresa, cuyo vencimiento es en Abril del 2013 para ambos. La amortización de estos valores se la ha realizado en forma mensual y al 31 de Diciembre su saldo es de US\$ 489.61.

3.1.5. OBRAS EN PROCESO.

Para efectos de la aplicación de las NIIFs, oportunamente se realizó el avalúo total de la infraestructura e instalaciones desarrolladas por ZOFREE. Este rubro tuvo un incremento derivado de ese avalúo Los mismos que al se detallan a continuación:

OBRAS EN PROCESO	117,296.97	% Realizac.
Bordillos y Veredas	33,906.13	90%
Alumbrado e Instalaciones Eléctricas	23,600.00	70%
Jardines y Espacios Verdes	1500.00	90%
Red de Telecomunicaciones	475.00	90%
Vías Internas y Estacionamientos	57,815.84	70%

3.1.6. ACTIVOS DEPRECIABLES

Al igual que las obras en proceso, este rubro en virtud del avalúo realizado también aparece con un incremento y para efectos de la depreciación se han establecido nuevos periodos de vida útil para las edificaciones e instalaciones. Con todo, para efectos tributarios relacionados con el SRI, los porcentajes de depreciación serán los mismos que hasta la fecha se han utilizado y teniendo como referencia el costo histórico del bien.

Los nuevos porcentajes de depreciación se detallan a continuación:

- Muebles y Enseres 10%
- Instalaciones 15%
- Edificaciones 3.33%
- Vehículos 20%
- Equipo de Computación y Software 33%

3.1.7. ACTIVOS AMORTIZABLES

Incluye el sistema de computación contratado para el manejo de lo que era la zona franca de Esmeraldas. Tiene un valor en libros de US\$ 3,200.00 en la actualidad.

3.2. PASIVOS

3.2.1. CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta acumula al 31 de diciembre/2012 un saldo de US\$ 84,114.64 por lo siguiente

CUENTAS POR PAGAR	84,114.64
Proveedores	11,217.80
Dividendos por Pagar	40.668.98
IVA en Ventas	2,254.08
Fondos para Terceros	775.30
Gastos por Pagar	705.56
Otras Cuentas por Pagar	28,492.92

3.2.2. PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

Corresponde a aquellos beneficios establecidos en favor de los trabajadores, su saldo es de US\$ 1,593.32, desglosado de la siguiente manera:

PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	1,760.96
Décimo Tercer Sueldo	311.59
Décimo Cuarto Sueldo	985.33
IESS: Aporte Patronal	426.65
IESS: Secap e IECE	37.39

3.2.3. RETENCIONES POR PAGAR

El saldo de US\$ 1,247.54 corresponde a retenciones realizadas en varios pagos, que deberán ser declaradas en el mes de Enero/2013a terceras personas, según el siguiente detalle:

RETENCIONES POR PAGAR	1,247.54
IESS Aporte Individual	349.61
IESS: Préstamos Quirografarios	157.30
Retenciones en la Fuente IR e IVA (SRI)	740.63

3.2.4. PASIVOS A LARGO PLAZO

Corresponde a obligaciones cuyo vencimiento es superior a un año. En este rubro se esta agrupada la deuda que se adquirió con el ex usuario Wang Su Chuen, por la compra del Galpón que mantenía en las instalaciones de ZALSA y que al momento es de US\$ 24,968.77.

Así mismo, por efectos de la aplicación de las NIIFs se ha incorporado dentro del pasivo a largo plazo la provisión por concepto de Jubilación Patronal y Desahucio la misma que acumula un valor de US\$ 10,747.70

3.3. PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa está compuesto por las cuentas de Capital Social, Reservas y Resultados.

La cuenta de Capital Social se ha mantenido en US\$ 506,144.00.

En lo referente a las reservas, éstas se han incrementado debido a la avaluo que se realizó alcanzando un valor de US\$ 1,060,834.63 desglosados de la siguiente manera:

RESERVAS	1,060,834.63
Reserva Legal	23,561.23
Reserva de Capital	7,603.11
Reserva por Valuación	1,029,670.29

3.4. RESULTADOS

El balance de resultados se vio afectado por la aplicación de NIIFs, pues del nuevo valor de los activos fijos se dedujo la depreciación anual, la misma que incrementó los gastos de la empresa, dando como resultado una pérdida de US\$ 48.375.31, tal como se puede apreciar el en Estado de Resultados que acompaña a este informe.

Así mismo por aplicación de las NIIFs se han dado valores negativos en los rubros de Pérdidas Acumuladas por un valor de US\$ 92,916.03 y en la cuenta de Resultados Acumulados por Adopción por 1ra. vez de las NIIFs por un valor de US\$ 47,624.85.

Ing. Fernando Moncayo R.
GERENTE DE ZALSA

Fabio Posligua F
CONTADOR DE ZALSA