

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**1. ANTECEDENTES**

Zona de Apoyo Logístico de Esmeraldas ZALSA CEM., es una compañía de economía mixta constituida legalmente, mediante escritura pública, 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.

La participación del sector público dentro del capital social de la Empresa es del 35.04%, mientras que la participación del sector privado es del 64.96%

El capital social actual de la empresa es de US\$ 506,144.00, el cual está dividido en 12,653,600 acciones ordinarias nominativas de US\$ 0.04 de valor cada una.

El objeto social es el de:

- a) La promoción, ejecución, administración y/u operación de zonas de apoyo logístico, para lo cual la compañía podrá contar con terreno, edificios, oficinas, naves, almacenes u otras infraestructuras adecuadas que podrán ser arrendados o utilizados para el funcionamiento de la zona de apoyo logístico;
- b) Desarrollar, promover, administrar y/u operar agro centros multipropósito, estaciones de transferencia de contenedores, centros de carga aérea, centros de distribución, entre otros;
- c) Prestar servicios de Operador Portuario de Carga OPC, operación portuaria para cualquiera de los servicios relacionados con la transferencia de carga, servicios logísticos complementarios para la carga o mercancías tales como: carga, descarga, depósito y almacenamiento, consolidación, des consolidación, fraccionamiento de carga, movilización y manipulación de bultos en tierra, reembarque y remoción, transbordo , montaje, envase, embalaje, etiquetado, rotulado, clasificación de productos, y otros servicios logísticos de agregación de valor a la carga o mercancías; así como servicios de complementación y alijo de carga, servicios de vigilancia y seguridad de carga y zonas de seguridad y conexos que se puedan prestar a la carga;
- d) Ofertar servicios complementarios de Internet, recolección de toda clase desechos industriales, establecimiento y administración de centros de servicios, salas de

- reuniones, capacitaciones y eventos, alquiler de oficinas y otros espacios para el establecimiento de sucursales bancarias, hoteles, restaurantes u otros
- e) Constituir, administrar y operar depósitos comerciales públicos o cualquier otro régimen aduanero especial, de acuerdo a las Leyes correspondientes;
  - f) Constituirse y funcionar como operadora portuaria de carga OPC y/o empresa de servicios complementarios de carga;
  - g) Brindará servicios de inspección, verificación y control de mercaderías e inventarios;
  - h) Podrá importar, exportar, comercializar y distribuir toda clase de mercaderías, maquinarias y equipos, relacionados con su objeto social;
  - i) La compañía está facultada para realizar toda clase de operaciones, actos y contratos relacionados con su objeto social y permitidos por las Leyes ecuatorianas;
  - j) Podrá invertir, formar parte o asociarse a cualquier otra u otras compañías, sean estas públicas o privadas, personas naturales, o entidades nacionales o extranjeras para ejercer cualquier otra actividad referente a su objeto social, de igual manera puede constituir consorcios, alianzas estratégicas, comerciales o jointventures, fideicomisos o asociación de firmas para participar en licitaciones, concursos de ofertas públicas o privadas, siempre que tenga relación con el objeto social de la compañía.

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

## 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las que han sido adoptadas en nuestro país por la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros por parte de las entidades sujetas a su control. Su presentación es en dólares de los Estados Unidos de América

### 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Efectivo y sus Equivalentes:** El resumen de esta cuenta es la siguiente:

	Diciembre 31	2013	2012
Efectivo en Caja y Bancos (1)		49.685.21	15,860.25
		<b>49,685.21</b>	<b>15,860.25</b>

(1) Corresponden a depósitos en cuentas corrientes y que son de libre disponibilidad

**Cuentas y Documentos por Cobrar:** El resumen de esta cuenta es la siguiente:

	Diciembre 31	2013	2012
Prestamos Empleados (1)		1,404.85	121.98
Clientes (2)		113,731.25	119,424.05
Impuestos IVA		1,738.40	2,630.12
Retenciones (3)		45,177.82	17,544.95
Anticipo IR		14,004.16	2,827.12
Otros		6,256.86	2,749.50
(-) Provisión Incobrables		-36,438.35	-36,082.98
		<b>145,874.99</b>	<b>109,214.74</b>

(1) Corresponde a préstamos que serán recuperados o liquidados en el siguiente año.

(2) Están agrupados los montos correspondiente a facturas por cobrar a esa fecha e ingresos no facturados correspondientes al mes de diciembre/2013:

(3) Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 Incluye retenciones de IVA por US\$ 21,632.37 y US\$ 13,147.58, respectivamente y retenciones de IR por US\$ 23,545.45 y US\$ 4,397.37, respectivamente.

**Primas Seguros Anticipados:** Saldo por devengar de Enero siguiente año

	Diciembre 31	2013	2012
Prima seguros Anticipados		216.67	489.61
		<b>216.67</b>	<b>489.61</b>

**Propiedad Planta y Equipo:** Este subgrupo presenta los siguientes saldos:

	<b>Diciembre 31</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Edificaciones		774,671.18	773,521.18
Vehículos		3,320.58	2,339.29
Muebles y Enseres		28,875.03	26,869.69
Equipos de Computación		6,464.84	6,314.84
Instalaciones Varias		3,058,061.15	3,051,730.62
Herramientas Mayores		1,603.04	1,603.04
Obras en Proceso		134,054.97	117,296.97
<b>TOTAL</b>		<b>4,007,050.79</b>	<b>3,979,675.63</b>
(-) Depreciación Acumulada		-2,714,382.98	-2,607,538.18
		<b>1,292,667.81</b>	<b>1,372,137.45</b>

Los porcentajes de depreciación se detallan a continuación:

- Muebles y Enseres	10%
- Instalaciones	6.67%
- Edificaciones	3.33%
- Vehículos	20%
- Equipo de Computación y Software	33%

**Activos Diferidos:** Comprende sistema de computo que será amortizado hasta dic/16

	<b>Diciembre 31</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Sistemas de Computación		2,400.00	3,200.00
		<b>2,400.00</b>	<b>3,200.00</b>

**Cuentas y Documentos por Pagar:** El resumen de esta cuenta es la siguiente:

	<b>Diciembre 31</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Proveedores		5,184.31	11,217.80
Dividendos		40,159.62	40,668.98
15% Trabajadores		3,105.84	0.00
IVA en Ventas		2,540.40	2,254.08
Fondos de Terceros		868.71	775.30
Gastos por Pagar		1,327.20	705.56
Otras Cuentas por Pagar		26,557.11	28,492.92
		<b>79,647.19</b>	<b>84,114.64</b>

**Provisiones Sociales por Pagar:** El resumen de esta cuenta es la siguiente:

<u>Diciembre 31</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Décimo Tercer Sueldo	415.42	311.59
Décimo Cuarto Sueldo	1,550.30	985.33
Aporte Patronal	565.62	426.65
Secap e Iece	49.87	37.39
	<b>2,581.21</b>	<b>1,760.96</b>

**Retenciones por Pagar:** El resumen de esta cuenta es la siguiente:

<u>Diciembre 31</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aporte Individual	466.11	349.61
Préstamos Quirografarios	69.12	157.30
Retenciones IR	381.07	486.97
Retenciones IVA	188.05	253.66
	<b>1,104.35</b>	<b>1,247.54</b>

**Pasivo a Largo Plazo:** El resumen de esta cuenta es la siguiente:

<u>Diciembre 31</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilación Patronal	13,295.60	10,747.70
Otros Pasivos a Largo Plazo	3,566.96	24,968.77
	<b>16,862.56</b>	<b>35,716.47</b>

**Capital:** El resumen de esta cuenta es la siguiente:

<u>Diciembre 31</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital Social	506,144.00	506,144.00
	<b>506,144.00</b>	<b>506,144.00</b>

**Reservas:** El resumen de esta cuenta es la siguiente:

	<u>Diciembre 31</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Reserva Legal		24,819.92	23,561.23
Reserva de Capital		7,603.11	7,603.11
Reserva por Valuación (1)		0.00	1,029,670.29
		<b>32,423.03</b>	<b>1,060,834.63</b>

(1) Traspaso a cuenta Resultados Acumulados, subcuenta Reserva por Valuación, de acuerdo a las observaciones realizadas por la Superintendencia de Compañías en el proceso de aumento de capital que sigue la Empresa.

**Resultado del Ejercicio:** El resumen de esta cuenta es la siguiente:

	<u>Diciembre 31</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		11,328.24	-48,375.31
		<b>11,328.24</b>	<b>-48,375.31</b>

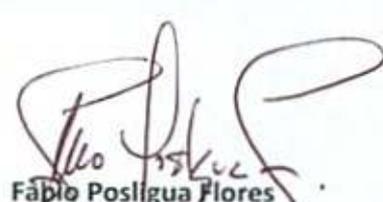
**Resultados Acumulados:** El resumen de esta cuenta es la siguiente:

	<u>Diciembre 31</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Resultados Acumulados		-141,291.34	-92,916.03
Resultados por Aplicac. NIIF		-47,624.85	-47,624.85
Reserva por Valuación (1)		1,029,670.29	0.00
		<b>840,754.10</b>	<b>-140,540.88</b>

(1) Traspaso de cuenta Reservas, subcuenta Reserva por Valuación, de acuerdo a las observaciones realizadas por la Superintendencia de Compañías en el proceso de aumento de capital que sigue la Empresa.



Ing. Fernando Moncayo Raad  
GERENTE DE ZALSA



Fabio Posligua Flores  
CONTADOR