

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015

1. INFORMACION GENERAL

Zona de Apoyo Logístico de Esmeraldas ZALSA CEM., es una compañía de economía mixta constituida, 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. BALANCE DE SITUACION

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

<u>Diciembre 31</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo y sus equivalentes	(1)	55,646.45	228,846.59
		55,646.45	228,846.59

- (1) Corresponden a valores mantenidos en Caja y depósitos en cuentas corrientes que son de libre disponibilidad

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

<u>Diciembre 31</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	(1)	233,583.32	160,676.31
Empleados	(2)	124.30	1,064.48
Proveedores		9,923.99	2,945.99
Impuestos y Tasas	(3)	116,261.67	96,358.96
Otras Cuentas por Cobrar		7,540.47	4,539.14
(-) Provisión Incobrables		-30,308.81	-37,847.97
		337,124.94	227,736.91

- (1) Están agrupados los montos correspondiente a facturas por cobrar con corte a 31 de diciembre
- (2) Corresponde a préstamos que serán recuperados o liquidados en el siguiente periodo.
- (3) Se consideran valores correspondientes a Créditos tributarios por IVA e IR y anticipos de IR

Seguros Anticipados: Corresponde al saldo pendiente por devengar para el siguiente periodo:

<u>Diciembre 31</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Seguros Anticipados		2,245.86	1,472.98
		2,245.86	1,472.98

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

Diciembre	2015	2014
Edificaciones	774,671.18	774,671.18
Vehículos	3,320.58	3,320.58
Muebles y Enseres	34,609.09	28,135.09
Equipos de Computación	9,767.77	9,767.77
Instalaciones Varias	3,188,098.78	3,151,840.19
Herramientas Mayores	1,603.04	1,603.04
Obras en Proceso	152,941.83	125,165.36
SUBTOTAL	4,165,012.27	4,094,503.21
(-) Depreciación Acumulada	-2,939,588.40	-2,823,703.81
	1,225,423.87	1,270,799.40

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: este rubro abarca los sistemas de cómputo utilizados dentro de la Compañía

Diciembre 31		2015	2014
Sistemas de Computación	(1)zz	5,200.00	5,200.00
SUBTOTAL		5,200.00	5,200.00
(-) Amortización Acumulada		-3,520.00	-2,480.00
		1,680.00	2,720.00

Cuentas y Documentos por Pagar: Está compuesta por valores pendiente de cancelación a los proveedores:

Diciembre	2015	2014
Proveedores	18,859.89	58,217.20
	18,859.89	58,217.20

Diciembre	2015	2014
Dividendos	39,741.03	40,144.19
Beneficios Empleados	15,965.35	32,328.26
Impuestos	16,412.96	41,060.70
Varias Cuentas por Pagar	4,334.34	7,445.11
	76,453.68	120,978.26

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

Diciembre	2015	2014
Retenciones para SRI	1,789.95	750.93
Retenciones para IESS	1,179.97	1,134.67
	2,969.92	1,885.60

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

Diciembre	2015	2014
Empleados	2,266.23	1,739.64
IESS	968.92	745.26
	3,235.15	2,484.90

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

Diciembre	2015	2014
Provisiones Jubilación y Desahucio	17,750.07	15,227.81
	17,750.07	15,227.81

Capital: El resumen de esta cuenta es la siguiente:

Diciembre	2015	2014
Capital Social	506,144.00	506,144.00
	506,144.00	506,144.00

Reservas: El resumen de esta cuenta es la siguiente:

Diciembre	2015	2014
Reserva Legal	42,716.18	39,033.19
Reserva de Capital	7,603.11	7,603.11
	50,319.29	46,636.30

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

Diciembre	2015	2014
Ganancias Acumuladas	75,287.97	11,328.24
Pérdidas Acumuladas	-141,291.34	-141,291.34
Resultados por Aplicac. NIIF	-47,624.85	-47,624.85
Reserva por Valuación	1,029,670.29	1,029,670.29
	916,042.07	852,082.34

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

<u>Diciembre</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad del Ejercicio	30,347.05	127,919.47
	30,347.05	127,919.47



Ing. Fernando Moncayo Raad
GERENTE DE ZALSA



Fabio Posligua Flores
CONTADOR