

VISION ESTRATEGICA

AUDITORES Y CONSULTORES

 SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
05 OCT. 2012
OPERADOR 2
QUITO

OZ ZAPATTA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2011



OZ ZAPATTA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2011

INDICE

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidense
OZ ZAPATA	-	OZ ZAPATTA CIA. LTDA.



VISION ESTRATEGICA S.A. No de Registro en la Superintendencia de Compañías No. SC-RNAE-2-759

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

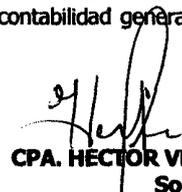
A los miembros del Directorio de
OZ ZAPATTA CIA. LTDA.

Guayaquil, 25 de septiembre 2012

1. Hemos auditado el balance general adjunto de OZ ZAPATTA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Empresa. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados basados en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión; los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de OZ ZAPATTA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011 el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.


VISION ESTRATEGICA
AUDITORES EXTERNOS

de Registro en la Superintendencia de Compañías
No. SC-RNAE-2-759


CPA. HECTOR VERA FALCONI
Socio

Registro No. 8510

VISION ESTRATEGICA S.A. ESTRAVITESA - Auditores y Consultores - calificados por la Superintendencia de Compañías - Dirección: Chimborazo 413 y Aguirre - edificio Condominio INSABAR - primer piso - oficina 5 Telf.: 5-105338 - Celular: 069196729 (C) - 099871707 (M) email:visionaria@live.com



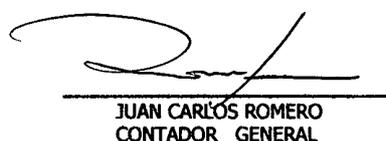
OZ ZAPATTA CIA. LTDA.
BALANCES GENERALES
 Al 31 de diciembre del 2011
 (Expresados en dólares estadounidense)

	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS		
Corriente		
Disponibilidades	3	9.657,45
Cuentas y Documentos por cobrar	4	363.767,66
Credito Tributario	5	8.010,00
Inventarios	6	592,57
Propiedad Planta y Equipo (neto)	7	652.597,65
TOTAL DEL ACTIVO		<u>1.034.625,33</u>

PASIVOS Y PATRIMONIO

Corriente (Cuentas y Docts . por pagar)	8	224.058,17
No Corriente (Largo Plazo)	8	200.688,39
TOTAL DEL PASIVO		<u>424.746,56</u>
Capital	10	1.000,00
Reservas Legal	10	470,80
Otras Reservas	10	470,80
Utilidades Acum. No distribuidas	10	608.881,82
Resultados del Ejercicio	10	(944,65)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>1.034.625,33</u></u>


 OSCAR ZAPATA JARA
 GERENTE GENERAL


 JUAN CARLOS ROMERO
 CONTADOR GENERAL

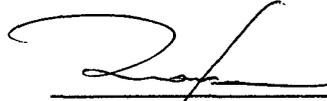
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

OZ ZAPATTA CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS
Años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010
(Expresados en dólares estadounidense)

	<u>2011</u>
INGRESOS OPERACIONALES	
Servicio de transporte	1.020.907,78
Servicio de plataformas	30.320,00
Servicio de camiones	790,00
Servicios de gruas	24.550,00
Servicios de montacargas	1.740,00
Ingresos varios	2.046,95
TOTAL DE INGRESOS	1.080.354,73
 COSTOS Y GASTOS	
Sueldos y Salarios	195.860,79
Aportes a Seguridad Social	18.595,83
Honorarios Profesionales	5.970,10
Arrendamiento	17.600,00
Mantenimiento y reparaciones	197.662,51
Combustibles	46.258,18
Suministros y Materiales	18.402,20
Transporte	459.372,86
Intereses bancarios locales	22.312,49
Seguros	10.529,96
Gastos de viaja y otros servicios	7.378,77
IVA cargado al costo	76.820,18
Impuestos contribuciones y otros	4.535,51
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	<u>1.081.299,38</u>
 UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	 <u><u>(944,65)</u></u>



OSCAR ZAPATA JARA
GERENTE GENERAL



JUAN CARLOS ROMERO
CONTADOR GENERAL

OZ ZAPATTA CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Años terminados el 31 de diciembre del 2011
 (Expresados en dólares estadounidense)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Utilidades Acum. No distribuidas</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2011 (al 31-12-10)	1.000,00	470,80	470,80	608.881,82	-	610.823,42
Perdidas Ejercicio Anterior	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	(944,65)	(944,65)
Saldo al 31 de diciembre del 2011	<u>1.000,00</u>	<u>470,80</u>	<u>470,80</u>	<u>608.881,82</u>	<u>(944,65)</u>	<u>609.878,77</u>


 OSCAR ZAPATA JARA
 GERENTE GENERAL


 JUAN CARLOS ROMERO
 CONTADOR GENERAL



OZ ZAPATTA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Años terminados el 31 de diciembre del 2011
(Expresados en dólares estadounidense)

	<u>31/12/2011</u>
FLUJOS DE EFECTIVOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	716.767,07
Otros cobros por actividades de operación	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(704.594,10)
Otros pagos por actividades de operación	<u>(4.535,51)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>7.637,46</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	7.637,46
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	2.020,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>9.657,46</u></u>

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPTO A LA RENTA	(945)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
Disminución en cuentas por cobrar	665.135
Disminución en otros activos	-
Disminución en cuentas por pagar	(656.553)
Disminución en otros pasivos	-
	<u>8.582,110</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><u>7.637,460</u></u>



OSCAR ZAPATA JARA
GERENTE GENERAL



JUAN CARLOS ROMERO
CONTADOR GENERAL

OZ ZAPATTA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

NOTA 1 - OPERACIONES

OZ ZAPATTA CIA. LTDA. fue creada en Ecuador el 21 de mayo de 1999, con personería jurídica. Para el desenvolvimiento de sus actividades y el logro de sus objetivos, se sujeta a control por parte de la Superintendencia de Compañías, efectuando algunos actos jurídicos entre ellos aumento de capital.

Actualmente su actividad principal es los servicios de transporte terrestre, aéreo, marítimo de pasajeros y de carga entre otras relacionadas con los sectores hidrocarburífero, minero y eléctrico.

Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con normas contables establecidas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la NEC No. 17.

Acorde con la Resolución No. 08.G.DSC.010, emitida por la Superintendencia de Compañías, de fecha 20 de noviembre Del 2008, se establece un cronograma para la aplicación en los Estados Financieros de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", de adopción obligatoria por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías a partir del año 2012 con transición en el 2011, según el tipo de compañía clasificado en dicha resolución.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Anticipo de fondos –

Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos disponibles entregados en calidad de anticipos, garantías, fondos a rendir cuentas, débitos indebidos sujetos a reclamo y egresos realizados por recuperar.

c) Cuentas por cobrar –

Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos provenientes de derechos a la percepción de fondos, dentro del ejercicio fiscal.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

d) Inversiones financieras –

Incluye los activos que se mantienen como colocación de fondos, derechos o valores; están conformados por los recursos en Inversiones Permanentes en Títulos y Valores, en Préstamos y Anticipos, Deudores Financieros, Inversiones Diferidas e Inversiones no Recuperables.

Inversiones Permanentes en Títulos y Valores

Comprende las cuentas que registran y controlan las colocaciones de recursos, previstas en el Presupuesto y con el carácter de indefinidas o con el ánimo de mantenerlas durante prolongados períodos de tiempo. Estas inversiones se muestran al valor de participación patrimonial, el que se reconoce como incremento o disminución en una cuenta patrimonial.

e) Propiedad Planta y Equipo –

Incluye los activos fijos en bienes muebles e inmuebles; están conformados por los recursos en Bienes de Administración y de Producción.

Bienes de Administración

Comprende las cuentas que registran y controlan los bienes muebles e inmuebles, destinados a actividades administrativas y operacionales.

NOTA 3 – DISPONIBILIDADES

	<u>2011</u>
Bancos	<u>9.657</u>
TOTAL DE DISPONIBILIDADES	<u><u>9.657</u></u>

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

	2011
Cientes	362.558
Por cobrar empleados y funcionarios	<u>1.210</u>
	<u><u>363.768</u></u>

El monto por cobrar a clientes corresponde a la facturación de los servicios entregados.

NOTA 5 -- CREDITO TRIBUTARIO

	2011
Retenciones en la Fuente de IR	<u>8.010</u>
	<u><u>8.010</u></u>

El crédito tributario corresponde a retenciones de clientes, producto de la facturación de los servicios entregados.

NOTA 6 -- INVENTARIOS

	2011
Inventarios (Herramientas y Materiales)	<u>593</u>
	<u><u>593</u></u>

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS)

COMPOSICION	2011	TASAS ANUALES DEPRECIACION
BIENES MUEBLES		%
Maquinara, Equipos e instalaciones	348.832	10
Equipos computo y software	6.497	33
Vehiculos y Equipo de transporte	340.675	10
Equipos de comunicaci3n	152	20
SUBTOTAL	<u>696.156</u>	
(-) DEPRECIACION	<u>43.557</u>	
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	<u><u>652.599</u></u>	

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2011</u>
CORRIENTE	
Proveedores locales	194.810
Obligaciones corto plazo	5.989
Provisiones	23.260
Total pasivo corriente	<u><u>224.058</u></u>
NO CORRIENTE	
Obligaciones a Largo Plazo:	
Banco Internacional	11.723
Banco del Austro	188.965
Total obligaciones a Largo Plazo	<u><u>200.688</u></u>

El pasivo a Largo Plazo con obligaciones bancarias corresponde al financiamiento de operaciones del negocio en marcha.

NOTA 9- IMPUESTO A LA RENTA

La provisión se calcula aplicando la tasa del 24% sobre la utilidad gravable anual.

	<u>2011</u>
Utilidad/Perdida	(945)
Mas, gastos no deducibles	-
Menos, otras rentas excentas	-
Menos, dividendos percibidos excentos	-
Menos, deducción por incremento empleados	-
Utilidad gravable	<u>(945)</u>

Los efectos tributarios (24%) se aplican sobre los resultados después de calcular el 15% de participación a los trabajadores con el resultado del ejercicio no hay base de Impuesto a la Renta Causado.

NOTA 10- PATRIMONIO

	Año terminado el
	<u>2011</u>
CAPITAL	1.000
RESERVA LEGAL	471
RESERVAS	471
UTILIDAD ACUM. NO DISTRIBUIDAS	608.882
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO PRESENTE	<u>(945)</u>
	<u>609.879</u>

NOTA 11- HECHOS SUBSECUENTES

Acorde con las resoluciones y reglamentos establecidos por la Superintendencia de Compañías las empresas clasificadas como del tercer grupo, deben implementar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS para PYMES), sobre la base de los estados financieros de 2011, cuyos ajustes (resultado de la implementación) deben registrarse desde el 1 de enero del 2012, estos ajustes realizados bajo NIIF, deberán ser conocidos y aprobados por la junta ordinaria de accionistas o socios que apruebe los primeros estados financieros anuales emitidos de acuerdo a NIIF.
