

COTRAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Información General

COTRAS S.A. es una compañía anónima constituida en el Ecuador, cuyas instalaciones están ubicadas en Duran en la Cdla. Brisas de Santay Solar 12 Mz K.

Su principal actividad es de servicio de transporte de carga por carretera a nivel interprovincial.

2. Políticas Contables

2.1. Declaración de cumplimiento Los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Para la realización de los estados financieros la administración requiere de estimaciones basadas en la mejor información encontrada que se detalla en las presentes notas.

A continuación un detalle de las principales políticas contables requeridas para los activos fijos.

2.2. Bases de preparación

COTRAS S.A., al encontrarse en el tercer grupo para la adopción de NIIF, utiliza su fecha de transición 2012, para la elaboración de sus primeros estados financieros bajo NIIF al 31 de diciembre del 2012.

*DIRECCIÓN: CDLA. BRISAS DE SANTAY, SOLAR 12 MZ K.
TELÉFONO: 046011700
DURAN - ECUADOR*

COTRAS S.A.

COTRAS S.A.

Balance de Situación Comparativo

Según Códigos Superintendencia de Compañías

		2012	2011	VARIACIÓN
ACTIVO		406.596,34	376.057,07	30.539,27
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>				
10101	CAJA - BANCOS	31.771,03	2.944,90	28.826,13
101020502	CXC NO RELACIONADOS	133.397,93	163.895,64	(30.497,71)
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.327,72	2.739,22	1.588,50
1010403	ANTICIPO PROVEEDORES	119.676,57	109.755,11	9.921,46
1010502	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	51.730,20	49.824,01	1.906,19
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>				
1020105	MUEBLES Y ENSERES	118,00	118,00	-
1020106	EQUIPOS OF/PURIFICADOR/HERRAMIENTA TRAB	-	-	-
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION	2.154,09	2.154,09	-
1020109	VEHICULOS	55.755,57	55.755,57	-
1020110	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.620,33	2.620,33	-
1020112	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	(25.595,21)	(13.749,80)	(11.845,41)
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>				
1020402	ACTIVOS INTANGIBLES	12.712,00	12.712,00	-
1020404	AMORTIZACION ACUMULADA	(12.712,00)	(12.712,00)	-
1020406	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	30.640,11	-	30.640,11
PASIVO		301.552,22	276.014,09	25.538,13
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>				
2010301	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR	209.448,85	188.969,92	20.478,93
2010401	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	4.301,30	(4.301,30)
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	727,97	1.387,74	(659,77)
2010702	IR POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.138,05	4.537,70	(2.399,65)
2010703	CON EL IESS	1.972,51	1.447,89	524,62
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8.401,13	6.172,04	2.229,09
2010705	15% PART. TRABAJADORES	1.640,45	2.955,95	(1.315,50)
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	77.223,26	10.107,98	67.115,28
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>				
2020201	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS/PREST CIAS RELAC	-	56.133,57	(56.133,57)

DIRECCIÓN: CDLA. BRISAS DE SANTAY, SOLAR 12 MZ K.
 TELEFONO: 046011700
 DURAN - ECUADOR

COTRAS S.A.

	<u>PATRIMONIO</u>	105.044,12	100.042,98	5.001,14
30101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5.000,00	5.000,00	-
30401	RESERVA LEGAL	3.104,02	2.388,24	715,78
30402	OTRAS RESERVAS	-	-	-
30601	UTILIDAD NO DISTRIB EJERC ANT	90.498,04	78.285,34	12.212,70
30701	RESULTADO DEL EJERCICIO	6.442,06	14.369,40	(7.927,34)
	<u>TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO</u>	406.596,34	376.057,07	30.539,27

**DIRECCIÓN: CDLA. BRISAS DE SANTAY, SOLAR 12 MZ K.
TELEFONO: 046011700
DURAN - ECUADOR**

COTRAS S.A.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye a los activos financieros líquidos como son: depósitos, inversiones financieras líquidas a un plazo menor a tres meses y sobregiros bancarios.

2.4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales son activos financieros no derivados por pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, ya que dichos valores son de fácil recuperación.

2.5. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición. Son valuados con el precio promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.6. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden por su costo.

El costo de Propiedad Planta y Equipo comprende: precio de adquisición (factura de importación, pago agentes afianzados, fletes, pagos en la aduana), costos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento según lo previsto por la gerencia (honorarios profesionales a técnicos), costo de desmantelamiento y retiro del elemento y rehabilitación de la ubicación del activo.

Además se considera como parte de la Propiedad Planta y Equipo a los costos por préstamos (intereses) de la financiación directamente atribuible a la adquisición o construcción de un activo.

Una vez activados los elementos de Propiedad Planta y Equipo, son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos por mantenimiento a la maquinaria y demás elementos de la Propiedad Planta y Equipo son reconocidos en resultados del período, como gastos.

Los elementos de Propiedad Planta y Equipo son depreciados en línea recta, y de acuerdo a la siguiente tabla:

*DIRECCIÓN: CDLA. BRISAS DE SANTAY, SOLAR 12 MZ K.
TELÉFONO: 046011700
DURAN - ECUADOR*

COTRAS S.A.

Activo Fijo

Propiedad, Planta y Equipo	Años	% Equivalente
Edificios, Instalaciones:	20 años	5%
Maquinaria y equipo:	10 años	10%
Muebles y enseres:	10 años	10%
Equipos de oficina:	10 años	10%
Vehículos:	5 años	20%
Equipo de computación:	3 años	33%

El retiro o venta de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y reconocido en resultados.

El método de depreciación, el tiempo de vida útil son revisados al final de cada año, para detectar cualquier cambio significativo.

Cabe recalcar que no se ha tenido que realizar ajustes ya que los activos fijos no han sido objetos de algún deterioro.

2.7. Activos intangibles

Los activos intangibles son registrados al costo menos la amortización acumulada. La amortización se efectúa en línea recta sobre su vida útil esperada.

COTRAS S.A.

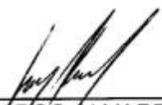
3. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1ro. De enero del 2009, la cual ratifica con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente se estableció el cumplimiento del cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No.

08. G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con las NIIF a partir del 1ro de enero del 2012 según Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005, en la cual nos clasificamos en el grupo de PEQUEÑA EMPRESA, NIIF para Pymes.

La compañía define como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1ro. Enero del 2012.



SR. MARCO ALVAREZ AMON
GERENTE GENERAL



CPA. MADELEINE BRUNETT PLUA
CONTADOR

DIRECCIÓN: CDLA. BRISAS DE SANTAY, SOLAR 12 MZ K.
TELÉFONO: 046011700
DURAN - ECUADOR