



Velocidad y seguridad en sus entregas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.014

COMPAÑÍA COTRAS S.A. RUC 0992374845001

1. Información General.

La Compañía COTRAS S.A., es una sociedad anónima constituida en el Ecuador mediante Resolución Nº 04.G.J.0003854 de la Superintendencia de Compañías mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Veintinueve del Cantón Guayaquil, el 1 de Junio del 2004. Domiciliada en Duran: Cda. Brisas de Santay Mz. K Solar 12, con un Capital de US\$5.00,00, identificada con Registro Único de Contribuyentes número 0992374845001, por el Servicio de Rentas Internas, bajo el expediente No. 117124 de la Superintendencia de Compañías.

COTRAS S.A., tiene como objeto social:

- ❖ Transporte de Carga Pesada.

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

La Compañía COTRAS S.A. Ha dado cumplimiento a lo dispuesto en las Resoluciones Nos. 08.G.OSC.010 del 20 de noviembre del 2.008, publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de Diciembre del 2.008 y SC/IC/CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2.011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de Enero del 2.011, en consecuencia, le corresponde aplicar Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, por estar ubicada dentro del tercer grupo de compañías. Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptadas para su utilización en Ecuador, a partir del año 2.012. La responsabilidad es de los

administradores de la entidad, quienes requieren efectuar ciertas estimaciones contables, mismas que para su aplicación requieren su juicio.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para Pymes).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014.

3. Políticas Contables

3.1. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias - bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. Para nuestro caso el saldo de esta cuenta es el siguiente:

Saldos al 31 Diciembre 2014:

Bancos

Caja – Bancos	US\$ 6.881,31
SUMAN	US\$ 6.881,31



Velocidad y seguridad en sus entregas

3.3. Activos Financieros

En este rubro se incluyen las Cuentas por Cobrar de Clientes, así como las Otras Cuentas por Cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses. Para nuestro caso, el saldo es el siguiente:

Saldo al 31 Diciembre 2.014:

Cuentas por Cobrar – Clientes

Cuentas por Cobrar Clientes	US\$ 26.840,04
Otras Cuentas por Cobrar	US\$ 113.813,10
SUMAN	US\$ 140.653,14

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

En este rubro se incluyen los anticipos de impuestos Pagados con créditos al Impuesto a la Renta de fin de año,

En esta cuenta registramos los créditos tributarios obtenidos por las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA que nos efectúan nuestros clientes, así como también el crédito tributario producto del exceso pagado por compras y gastos, para nuestro caso es el siguiente:

Saldo al 31 Diciembre 2.014:

Crédito Tributario

Crédito Tributario – Renta anteriores	US\$ 45.438,47
Crédito Tributario – Renta del ejercicio	US\$ 10.522,14
SUMAN	US\$ 55.960,61

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Saldo al 31 Diciembre 2.014:

Total Activos Fijos USD\$ 58.463,25

5. Activos No Corrientes o Largo Plazo.

En esta cuenta constan las inversiones que por motivos de liquidez, las compañías invierten en una de las instituciones bancarias con las que trabajan. Para nuestro caso, el saldo es 0.

6. Clasificación de los pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Para el caso de la Compañía COTRAS S.A., los Pasivos Corrientes, aquellos con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses. Para nuestro caso, el saldo es el siguiente:

Saldo de la Cuenta Pasivos Corrientes al 31 Diciembre del 2.014:

<u>Otras Cuentas por Pagar – Empresa</u>	USD\$ 143.836,69
SRI	USD\$ 1.062,24
IESS	USD\$ 1.765,09
Otras cuentas por pagar	USD\$ 10.000,00
Proveedores Locales	USD\$ 69.980,60
Prestamos Accionistas	USD\$ 61.02876

<u>Impuesto a la Renta – Empresa</u>	USD\$ 632,13
22% Impuesto a la Renta Año 2.014	

<u>Participación Trabajadores</u>	USD\$ 507,05
15% Trabajadores en General	USD\$ 507,05

<u>Provisiones</u>	USD\$ 5.356,50
Beneficios a empleados	

SUMAN USD\$ 150.332,37



Velocidad y seguridad en sus entregas

6.1. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta registramos aquellas Obligaciones que mantenemos con ciertas instituciones Bancarias Locales, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses. El saldo es 0, por cuanto nuestra compañía no tiene préstamo vigente con ninguna de las instituciones financieras del medio.

6.2. Otras Obligaciones Corrientes

En este rubro registramos las deudas fiscales tales como: Impuestos Retenidos del Servicio de Rentas Internas, Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio Económico, Planillas del IESS de los Empleados, Beneficios de Empleados y Participación de los Trabajadores en las Utilidades de la Empresa, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses.

<u>Otras Cuentas por Pagar – Empresa</u>	US\$ 2.827,33
---	---------------

SRI	US\$ 1.062,34
-----	---------------

IESS	US\$ 1.765,09
------	---------------

<u>Impuesto a la Renta – Empresa</u>	US\$ 632,13
---	-------------

22% Impuesto a la Renta Año 2.014

<u>Participación Trabajadores</u>	US\$ 507,05
--	-------------

15% Trabajadores en General	US\$ 507,05
-----------------------------	-------------

<u>Provisiones</u>	US\$ 5.356,50
---------------------------	---------------

Beneficios a empleados

6.3. Cuentas por Pagar Accionistas

En esta cuenta registramos todos aquellos acreditaciones realizadas por los socios, mismos que sus vencimientos son iguales e inferiores a 12 meses.

<u>Otras Cuentas por Pagar – Empresa</u>	US\$ 61.028,76
---	----------------

Préstamos Accionistas	US\$ 61.028,76
-----------------------	----------------



Velocidad y seguridad en sus entregas

7. Capital social

El capital social de la compañía está representado por participaciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1,00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto. Para nuestro caso el Capital Social de la Compañía COTRAS S.A. es el siguiente:

Saldo al 31 Diciembre del 2.014:

Capital Social

SUMAN	US\$ 5.000,00
-------	---------------

8. Reservas

Para nuestro caso, en este rubro registramos la Reserva Legal, Para nuestro caso la Reserva Legal de la Compañía COTRAS S.A.

Reserva Legal

SUMAN	US\$ 3.947,84
-------	---------------

9. Resultados del Ejercicio.

Como podemos observar en este rubro consta el Resultado obtenido de la gestión del ejercicio económico 2.014, mismo que asciende a la cantidad de US\$ 1.953,84.

10. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de Comprobantes de Ventas y de Retención, y que sean del giro del negocio.

11. Registros contables y unidad monetaria.

Los registros contables de la Compañía COTRAS S.A., se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador. Las transacciones en una moneda distinta se consideran transacciones en "moneda extranjera", de acuerdo a lo establecido en la sección 30, Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambios que surgen de tal valoración se registran en las cuentas de resultados del periodo en que se producen. En caso de ser necesario presentar estados financieros en moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, el siguiente procedimiento:

Activos y Pasivos a la tasa de cambio vigente a la fecha de los Estados de Situación Financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante el cierre del periodo presentado, es decir, las cifras comparativas de los Estados de Situación Financieras con los Estados de Resultados Integrales.

De acuerdo a la normativa vigente, la Junta de Socios y Accionistas, como máxima Autoridad, es la encargada de aprobar previamente, los Estados Financieros, mismos que serán presentados en conjunto, y que a partir del año 2012, están compuestos por:

- a) Estado de Situación Financiera;
- b) Estado de Resultados Integrales;
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio;
- d) Estado de Flujos de Efectivos; y
- e) Notas a los Estados Financieros.



Velocidad y seguridad en sus entregas

12. Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros consolidados, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas. Así mismo, a partir del próximo Ejercicio Económico, se efectuarán los respectivos Estudios Actuariales, mismos que servirán para actualizar los rubros de Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.

13. Hechos Posteriores.

Hasta la presentación de los Estados Financieros no han existido hechos relevantes que puedan ser presentados en estas Notas. Sin embargo toda la parte tributaria y societaria se encuentra al día.

Por su atención, les anticipo mi agradecimiento.


MARCO YOVANNY ALVAREZ AMON
GERENTE GENERAL
COTRAS S.A.


C.P.A. Madeleine de Lourdes Brunetti Plua
CONTADOR
Reg. # 34055