

CRISTELCAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En dólares Americanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

CRISTELCAR S.A. es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura otorgada ante el Notario Primero del Cantón Guayaquil, el 13 de Julio del 2007, inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Julio del mismo año y vigilada por la Superintendencia de Compañías.

Objetivo Social: La compañía se dedica al servicio de transporte turístico, a través del alquiler de vehículos livianos sin conductor, para su movilidad dentro del territorio ecuatoriano

Plazo de Duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 20 de Julio del 2007

Domicilio principal de la Compañía: AV. Jaime Rodos Aguilera – Centro de Negocios “El Terminal” Bloque C – Local 42.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992522372001

NOTA 2. Políticas y Prácticas Contables:

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Estos Estados financieros son presentados por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.

NOTA 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en la entidad del sistema financiero, representado así:

Banco \$ 1.687,02

NOTA 4. Propiedades Plantas y Equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada.

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. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles de Oficina	10 % anuales
Vehículos	20 % anuales

Depreciación anual

	VALOR ANTERIOR	MENOS DEPRECIACION	VALOR ACTUAL
VEHÍCULO	\$ 4.171,31	20% \$ 834,26	\$ 3.337,05
MUEBLES	\$ 509,99	10% \$ 51,00	\$ 458,99
	\$ 4.681,30	TOTAL \$ 885,26	\$ 3.796,04

NOTA 5. Activo intangible

Otros intangibles (Gastos de constitución)	\$ 100,00
(-) Amortización acumulada	<u>\$ 100,00</u>
Saldo	\$ 0,00

NOTA 6. Patrimonio

Existe un disponible para su futura capitalización de \$ 1.834,45, aprobados por la junta General de accionistas efectuada el 15 de Marzo del 2012; demostrados de la siguiente manera:

Distribución de utilidades año 2011

Utilidades año 2011	\$ 1.139,88
Absorción de perdidas año 2007	<u>\$ 426,48</u> (han permanecido 5 años)
Saldo utilidades año 2011	\$ 713,40

El saldo de las utilidades año 2011 pasan: Aportes de socios o accionistas para futura capitalización; quedando de la siguiente manera:

Aportes de socios o accionista para futura capitalización año 2011	\$ 1.121,05
Saldo de utilidades año 2011	<u>\$ 713,40</u>
TOTAL de aportes- para futura capitalización año 2012	\$ 1.834,45

NOTA 7. Clases de cobros por actividades de operación -Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios

Los ingresos de operación provienen del servicio que se da a los turistas nacionales o extranjeros, en el alquiler de vehículos livianos sin conductor para su movilidad dentro del territorio Ecuatoriano, que suman un total de **\$ 12.369,37**

NOTA 8. Clases de pagos por actividades de operación - GASTOS**Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios:**

La Compañía alquila una oficina en arrendamiento operativo. Los arrendamientos son para un periodo medio de dos años, con cuotas fijas a lo largo de dicho periodo; los pagos mínimos por arrendamiento operativo reconocidos como gastos durante el año 2012 es de \$ 3.454,82. Además se suman a estos gastos; el mantenimiento de vehículos para mantenerlos en buen estado de funcionamiento, y gastos de oficina en general; y de esta manera dar un buen servicio a los turistas. Dando un total de **\$ 7.368,47**

Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas:

Los Pagos de los seguros de vehículos ascienden a **\$ 2.672,24**, de esta manera dar seguridad a los turistas que dan uso a nuestro servicio como es el alquiler de vehículos, dando cumplimiento a las normas y reglamentos vigentes por la Agencia Nacional de Tránsito del Ecuador

Otras salidas de efectivo corresponden a los diferentes pagos efectuados para su funcionamiento, como son (Municipio, Turismo, Matriculas de vehículos y otros) con un total de **\$ 742,41**

Dando un total de gastos por actividad de operación de **\$ 10.040,71**

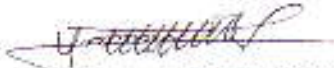
NOTA 9. CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

En el siguiente cuadro se refleja los actuales Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación:

Ganancias (pérdidas) antes del 15% a trabajadores e impuestos a las renta			\$ 410,07
	2011	2012	VARIACION
Crédito tributario a favor de la Empresa IVA	\$ 543,86	\$ 352,94	\$ 190,92
Propiedades Planta y Equipos	\$ 4.681,30	\$ 3.796,04	\$ 885,26
Activo Intangible(Amortización)	\$ 200,00	\$ 100,00	\$ 100,00
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			\$ 1.586,25

NOTA 10. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas, en la Junta General efectuada el 24 de Enero del 2013. Dichas cuentas anuales están extendidas en 15 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.


Yovanni Medardo Ramón Iñiguez
Gerente General
C.I. 0701690521


Jorge Amador Rivera Jiménez
Contador
RUC. 0906061247001