HOLTRANS LOGISTICS S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de diciembre de 2011

1. Información general

HOLTRANS LOGISTICS S.A. es una empresa radicada en el Ecuador, cuyo domicilio principal es Kilómetro 15 de la Vía a Daule de la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. Fue constituida Mediante escritura pública del 10 de enero del 2011 otorgada por el Notario Trigésimo Tercero del Cantón Guayaquil. Tiene como giro del negocio el almacenamiento y depósito de mercaderías.

Mediante Resolución No. SC-ICI-CPAIRS.G.11.010 del 11 de octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emitió el *“Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías”*, cuerpo normativo que en el Artículo Décimo Primero establece el procedimiento que han de observar las compañías constituidas a partir del año 2011, exonerándolas del período de transición, de la presentación de las conciliaciones y de la elaboración del cronograma de implementación de NIIF; por lo que, en base a la aplicación de la citada norma, HOLTRANS LOGISTICS S.A., deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

En función de lo referido en párrafo precedente, la Administración de HOLTRANS LOGISTICS S.A. declara expresamente que ha adoptado todas las acciones necesarias para dar cumplimiento con la NIIF para PYMES.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada por el Gobierno de la República del Ecuador, desde marzo de 2000.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los servicios de almacenamiento y depósito de mercadería, se reconocen cuando se entrega el servicio a satisfacción del cliente. Los ingresos de actividades se miden al valor razonable de la contraprestación del servicio brindado.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor 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. Para ello se utilizan las siguientes tasas de depreciación:

TIPOS DE ACTIVOS FIJOS	%
Maquinarias y equipos	10.00
Equipos de comunicación	10.00
Equipos de computación	33.33

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Al final de cada ejercicio económico los importes en libros de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Provisiones por obligaciones patronales

La legislación laboral ecuatoriana manda a los patronos a realizar aportaciones patronales y personales para con el personal que labora en la empresa, cuyos rubros se sintetizan en:

- Aporte Patronal 11.15%
- Aporte Personal 9.35%
- Fondos de Reserva 8.33%
- Décimo Tercer Sueldo
- Décimo Cuarto Sueldo
- Vacaciones

3. Ingresos de actividades ordinarias

Desde julio del 2011 HOLTRANS LOGISTICS S.A. inicio las operaciones de almacenamiento de mercaderías, habiendo obtenido los siguientes ingresos:

RUBROS	2011	2010
Ventas de Servicios	39,528.86	0,00

4. Otros Ingresos

El Estado de Resultados presenta Otros Ingresos por valor de USD 7,997.28, los que corresponden a reembolso de gastos de cliente del exterior.

5. Pérdida (Ganancia) del ejercicio

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos para determinar el resultado del ejercicio, que en el año 2011 fue una pérdida de US\$ 92,484.32:

RUBROS	2011	2010
Ventas de Servicios	39,528.86	0,00
Otros Ingresos	7,997.28	0,00
Costos y Gastos	-140,010.46	0,00
Pérdida del Ejercicio	92,484.32	

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

RUBROS	2011	2010
Clientes Varios	4,750.78	0,00
Otros Anticipos por liquidar	200.09	0,00
Impuestos por Cobrar	48,569.62	0,00

7. Propiedad, planta y equipos

RUBROS	Maquinarias y Equipos	Equipos de Comunicación	Equipos de Computación	Instalaciones y Adecuaciones
Costo de Adquisición	60,153.78	5,827.34	6,915.00	273,352.21
Depreciación Acumulada	-3,343.35	0.00	-1,152.42	-19,173.04
Valor en Libros	56,810.43	5,827.34	5,762.58	254,179.17

Los equipos de comunicación fueron adquiridos en diciembre del 2011, razón por la cual su depreciación se registra a partir de enero del 2012.

8. Acreedores comerciales

El importe de los acreedores comerciales al 31 de diciembre del 2011 fue de US\$ 7,088.90.

9. Provisiones por obligaciones patronales

RUBROS	2011
Aporte Patronal	492.21
Aporte Personal	378.80
Fondos de Reserva	1,973.33
Décimo Tercer Sueldo	337.60
Décimo Cuarto Sueldo	468.69
Vacaciones	987.06

10. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre del 2011 comprenden 2.000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 100.00 cada una completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

11. Efectivo y equivalente al efectivo

Los fondos disponibles ascienden a US\$ 37,768.84, desglosados de la siguiente manera:

RUBROS	2011	2010
Efectivo en Caja	1,475.39	0,00
Bancos	36,293.45	

12. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada el 27 de febrero del 2012.

Luis Eduardo Sojos Oneto
GERENTE GENERAL

Ing. Guadalupe Lalama Vásquez
CONTADORA GENERAL
CBA – REG. # 0.18086