

COMPAÑÍA COTRIFRONSUR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA COTRIFRONSUR S.A., fue legalmente constituida mediante expediente 142113 De La Superintendencia De Compañías., el 16 de Septiembre del 2011. La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en Boyacá intersección Pasaje en la ciudad de Huaquillas. El RUC es 0791753708001.

La Constitución de la compañía se estableció con el propósito de contribuir al desarrollo social y económico de la población del cantón Huaquillas, teniendo como actividad principal el Transporte Comercial de Tricimotos.

Los estados financieros presentados corresponden a la información contable de la COMPAÑÍA COTRIFRONSUR S.A.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares de Estados Unidos de Norte América).

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

Cuentas por Cobrar.- Se registra el valor razonable e incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Inventario de suministros y materiales.- al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden el valor neto de realización.

Propiedades, Planta Y Equipo: son requeridas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado es la pérdida por deterioro del valor.

El costo de Propiedades, Planta Y Equipo comprende el costo de adquisición mas los costos relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento según lo dispuesto en administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| Ítem | Vida útil en años. |
|------------------------|---------------------------|
| Maquinarias y equipos | 10 – 35 |
| Equipos de Transporte | 5 – 9 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipos de Computación | 3 |

La compañía considera el 10% valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

Retiro o venta Propiedades, Planta Y Equipo. La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipo es calculado como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Cuentas Y Documentos Por Pagar: Son registradas a su valor razonable, exclusivamente de las operaciones de la compañía a favor de terceros.

Impuesto. El gasto por impuesto de a la renta representa la suma de los impuesto mencionados tanto corrientes como diferidos.

Participación de trabajadores. La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por participación a los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales.

Capital Suscrito O Asignado: El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización: Califican como patrimonio el momento en que exista un contrato que ponga de manifiesto la capitalización, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital en el que se utilice esta cuenta, caso contrario se reclasificará al pasivo.

Reconocimiento de ingresos Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades del Grupo.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro del Grupo.

Ventas de servicios. Las ventas se reconocidas por la transferencia de servicios a terceros.

Costos y Gasto. Se registran al costo histórico y se reconocen a manera que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

3. Detalle de los valores en las notas

Conciliación del patrimonio neto al 1 de enero y al 31 de diciembre 2012

| | 31 de diciembre 2011 | 31 de diciembre 2012 (En U.S. dólares) |
|--|----------------------|---|
| Patrimonio de acuerdo a la constitución | 1,040.00 | 1,040.00 |
| (-) Capital suscrito no pagado | - 520.00 | -520.00 |
| Aporte de socios para futuras capitalizaciones | 1,267.84 | 1,590.13 |
| Reserva Legal | 0.00 | 305.49 |
| Utilidad Acumulada | 0.00 | 64.69 |
| (+) Utilidad del Ejercicio | 64.69 | 3,054.94 |
| Patrimonio neto de acuerdo a las NIIF | <u>1,852.53</u> | <u>5,535.25</u> |

Explicación de la conciliación por fines patrimoniales se aporta para invertir en la compañía. Debido a la pérdida los socios asumen dicha pérdida y aportan en partes iguales para una capitalización.

Cuentas por Cobrar

| | 31 de diciembre 2011 | 31 de diciembre 2012 (En U.S. dólares) |
|--------------------|----------------------|---|
| Cuentas por cobrar | <u>1,975.00</u> | <u>3,475.00</u> |
| Total. | <u>1,975.00</u> | <u>3,475.00</u> |

Las cuentas por cobrar pertenecen:

| Nombre | Valor |
|----------------------------|--------|
| Gonzalez Vergara Claudio | 183,00 |
| Honores Feijoo Adalberto | 252,00 |
| Maza Morocho Hector Miguel | 179,00 |
| Minda Vera Gianella Anais | 70,00 |
| Rogel Castillo Geyner | 283,00 |
| Suncion Rogel Edith | 300,00 |
| Torrez Farfan Galo | 278,00 |
| Torrez Vera Jessica | 278,00 |

| | |
|-----------------------------|----------|
| Vera Granda Jina | 210,00 |
| Vera Granda Nancy | 70 |
| Remache Hernandez Santos | 222,00 |
| Bustamante Elizalde Bentura | 161,00 |
| Honores Romero Roberto | 164,00 |
| Honores Romero Víctor | 170,00 |
| Yaguachi Cordova Yinso | 67,00 |
| Aponte Zapata Santos | 174,00 |
| Elizalde Elizalde Byron | 45,00 |
| Navarrete Vera Juan Carlos | 39,00 |
| Cueva Granda Byron | 30,00 |
| Flores Ramires Marco | 20,00 |
| Abril Pizarro Cristian | 102,00 |
| Maza Morocho Edison | 25,00 |
| Rogel Maldonado Jose | 33,00 |
| Bosa Bravo Leonidas | 40,00 |
| Cueva Granda Alex | 40,00 |
| Morocho Gordillo Silvia | 20,00 |
| Delgado Zambrano Limber | 20,00 |
| Total | 3.475,00 |

Propiedades, Planta y Equipo

| | 31 de diciembre 2011 | 31 de diciembre 2012 (En U.S. dólares) |
|--|----------------------|---|
| Clasificación: | | |
| Muebles y enseres | 2,503.70 | 2,253.33 |
| Equipo de Computación | 708.60 | 637.74 |
| Depreciación de propiedad, planta y equipo | <u>0.00</u> | <u>437.91</u> |
| Total | <u>3,212.30</u> | <u>2453.16</u> |

No existieron nuevas adquisiciones.

Depreciación Propiedades, Planta y Equipo

| | 31 de diciembre 2011 | 31 de diciembre 2012 (En U.S. dólares) |
|-----------------------|----------------------|---|
| Clasificación: | | |
| Muebles y enseres | 0.00 | 225.33 |
| Equipo de Computación | <u>0.00</u> | <u>212.58</u> |
| Total | <u>0.00</u> | <u>437.91</u> |

Cuentas y documentos por pagar

| | 31 de diciembre 2011 | 31 de diciembre 2012 (En U.S. dólares) |
|-------------|----------------------|---|
| Proveedores | | |
| Locales | <u>754.77</u> | <u>2,410.00</u> |

Las cuentas pendientes de pago.

Impuesto

Impuesto a la renta reconocido en los resultados

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución (24% para el año 2011).

| | 31 de diciembre 2011 | 31 de diciembre 2012 (En U.S. dólares) |
|-----------------------|----------------------|---|
| Utilidad del gravable | 64.69 | 3,967.45 |
| Impuesto a la Renta | <u>15.53</u> | <u>912.51</u> |

Participación de trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en la utilidades de la compañía en un 15% aplicable a la utilidades liquidadas o contables. La compañía no reconoce participación de utilidad debido a que el único empleado es socio de la misma.

Patrimonio.

Capital suscrito. Está constituida por \$ 1,040.00 dividido en 52 acciones valoradas a \$ 20.00 cada acción nominal.

Reserva legal

La ley de compañías requiere por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Que equivale a \$ 305.49.

Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización

Para este nuevo año los socios deciden aportar \$ 1,590.13 para reinvertir en la compañía y darles nuevos valores a sus acciones.

Ingresos

31 de diciembre 2011

31 de diciembre 2012

(En U.S. dólares)

| | | |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| Prestación de servicios | <u>1,040.00</u> | <u>13,434.00</u> |
|-------------------------|-----------------|------------------|

En el presente año hubo en ingresos por cuotas de socios un valor de \$ 13,434.00.

Costos y Gastos

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

31 de diciembre 2011

31 de diciembre 2012

(En U.S. dólares)

| | | |
|---|---------------|-----------------|
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 600.00 | 3,600.00 |
| Beneficios sociales, y otras remuneraciones | 0.00 | 397.33 |
| Aporte a la seguridad social | 0.00 | 401.40 |
| Compras de Bienes | 0.00 | 20.00 |
| Honorarios y dietas | 100.00 | 1,400.00 |
| Mantenimiento y reparación | 0.00 | 103.27 |
| Combustible | 0.00 | 2,049.73 |
| Suministros y materiales | 117.81 | 312.76 |
| Promoción y publicidad | 0.00 | 31.62 |
| Gastos de Gestión | 60.00 | 185.00 |
| IVA que se carga al gasto | 40.50 | 422.53 |
| Depreciación | 0.00 | 437.91 |
| Pagos por otros Servicios | 54.00 | 27.00 |
| Pagos por otros bienes | <u>3.00</u> | <u>78.00</u> |
| TOTAL | <u>975.31</u> | <u>9,466.55</u> |