

COMTRANSHID S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMTRANSHID S.A., es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según, inscrita en el Registro Mercantil de Manta, con fecha 6 de Septiembre del 2012. Se dedicará al Transporte de Carga Pesada a nivel Nacional.

2.1. Bases de Presentación

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 presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- Periodo Contable.- La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1ero de enero al 31 de diciembre del 2013.*
- Clasificación de Activos y Pasivos.- Los Activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año y más allá de este tiempo, no corrientes.*

COMTRANSHID S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

ACTIVOS	NOTAS	2013	2012
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:	3	-	2.621,88
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	4	38.741,79	52.247,37
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	49.380,52	9.882,02
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:		-	22.589,53
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	1.748,86	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:	6	4.875,43	1.480,13
TOTAL ACTIVO==>		92.724,60	88.900,93
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:	9	65.574,29	37.181,34
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:	8	3.370,99	4.958,62
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:	9	13.331,25	25.254,79
OBLIGACIONES LABORALES	10	8.493,37	8.782,11
TOTAL PASIVO==>		91.769,90	76.156,86
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:	11	800,00	800,00
RESERVA LEGAL		1.185,51	-
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		-	11.944,07
PERDIDA DEL EJERCICIO		1.040,81	-
TOTAL PATRIMONIO NETO==>		954,70	12.744,07


 GERENTE GENERAL


 CONTADOR

ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

INGRESOS	NOTAS	2013	2012
INGRESOS OPERACIONALES			
INGRESOS POR SERVICIO	12	-	-
INTERES EN CTA CTE	12	495.458,39	147.142,84
OTROS INGRESOS	12	0,16	0,66
TOTAL INGRESOS		593,47	
EGRESOS		- 496.052,02	- 147.143,50
GASTOS OPERACIONALES	12		
SUELDOS		73.025,75	21.700,67
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZ. Y IESS		21.032,45	6.213,25
(+) OTROS GASTOS NO OPERACIONALES			
GASTOS OPERACIONALES		366.495,41	83.840,32
GASTOS ADMINISTRATIVOS		35.669,53	18.851,11
GASTOS FINANCIEROS CTA CTE		869,69	180,21
TOTAL EGRESOS==>		497.092,83	128.565,56
RESULTADO DEL PERIODO ==>		1.040,81	- 18.577,94



GERENTE GENERAL



CONTADOR

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar: Son registradas a su valor razonable.

2.4 Propiedades, planta y equipo Son registradas al costo menos la depreciación acumulada El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

La depreciación se registra con cargo a los costos y gastos del ejercicio utilizando el método de línea recta y las siguientes tasas:

	Tasas
Muebles y Enseres	10%
Equipo Computación	33%

La Compañía considera que el método de depreciación y las tasas utilizadas son adecuados para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

2.5 Activos Diferidos: Incluye adecuaciones y mejoras en agencias los cuales se registran al costo menos la amortización acumulada, también incluye otros costos como impuestos, comisiones, intereses, seguros y se amortizan en el periodo al que corresponde.

2.6 Cuentas por Pagar: Son aquellas obligaciones que tiene la compañía contablemente con terceros y pendientes de cancelar al cierre fiscal, relacionadas con sus operaciones en desarrollo.

2.7. Provisiones para Participación de los trabajadores e Impuesto a la Renta: Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 25% para impuestos a la renta.

2.8. Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

3.0 Reconocimiento de Ingresos y gastos : Los ingresos por ventas y los gastos son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos y servicios.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	2013	2012
	U S \$	U S \$
Caja	-	2.621,88
Bancos	-	-
Saldo al 31 de diciembre	-	2.621,88

NOTA 4 - CLIENTES

	2013	2012
	U \$	U \$
Cientes (1)	36.741,79	52.247,37
Saldo al 31 de diciembre	36.741,79	52.247,37

(1) Al 31 de diciembre de 2013, la cartera se encuentra conformada por créditos directos un valor de US\$ 36.741.79.

NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2013	2012
	U \$	U \$
Anticipo a Proveedores (1)	47.855,50	11.765,02
Otras cuentas por cobrar	1.505,02	1.168
Saldo al 31 de diciembre	49.360,52	12.933,02

(1) Al 31 de diciembre de 2013, incluye principalmente US\$47.855.50 anticipado a proveedores de transporte, este rubro no genera intereses ni existe un convenio de pagos.

NOTA 6 - IMPUESTOS

NOTA 6 - IMPUESTOS	2013	2012
	U \$	U \$
SRI Anticipo del Imp a la Renta		
Retención en la Fuente	4.875,43	1.460,13
Saldo al 31 de diciembre	4.875,43	1.460,13

NOTA 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2013	A cumulada
	U \$	U \$
Muebles y Equipos de Oficina	673,75	86,37
Equipo de Computación	1.209,60	50,12
	2.327,459	136,49

NOTA 8 - OBLIGACIONES BANCARIAS

	2013	2012
	U \$	U \$
Banco Internacional (1)	3.370,99	4.958,62
Saldo al 31 de diciembre	3.370,99	4.958,62

(1) Corresponde a un saldo por pagar de un sobregiro con el banco del Internacional.

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR

	2013	2012
	U S \$	U S \$
Proveedores (1)	65.574,29	37.181,34
Otras cuentas por pagar	13.331,25	19.949,81
Impuestos por pagar (2)	550,18	1.457,80
Saldo al 31 de diciembre	79.455,72	58.588,95

(1) Incluye principalmente a US\$ 65.574.29 por Servicio de transporte contratado, repuestos y suministros.

(2) Incluye principalmente: IVA, retenciones en la fuente y el Impuesto a la Renta de la Compañía.

NOTA 10 - PASIVOS ACUMULADOS

	2013	2012
	U S \$	U S \$
IESS por pagar	2.734,10	3.440,21
Fondos de Reserva	1.077,91	-
Prestamos Quirografarios por pagar	50,63	-
Provisión décimo o tercer sueldo	446,13	619,96
Provisión décimo o cuarto sueldo	2.157	1.022,77
Vacaciones	3.028	892,48
15% Participación Trabajadores	-	2.786,69
Saldo al 31 de diciembre	9.493,37	8.762,11

NOTA 11 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1 cada una, se encuentra conformado por 03 accionistas.

A C C I O N I S T A S	2013
	U S \$
Sr. Bolivar Intriago	260
Sr. Alfonso Mendoza	280
Sra. Dioselina Cuenca	260
	800

NOTA 12 - OTROS INGRESOS -EGRESOS

	2013	2012
	U S \$	U S \$
Servicio de transporte (1)	495.458,39	147.142,84
Intereses Ganados (Financieros)	0,16	0,66
Otros Ingresos	593,47	0,00
Total de Ingresos	496.052,02	147.143,50
Egresos	(497.092,83)	(128.565,56)
Neto otros ingresos y egresos	(1.041)	18.577,94

(1) Corresponde al Servicio de transporte que se cobran principalmente a las empresas para las cuales se brinda el servicio

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. 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.



GERENTE GENERAL



CONTADOR

