

COMTRANSHID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **COMTRANSHID S.A.**, fue constituida en el cantón Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notaría Primera el 09 de Agosto de 2012, para dar cumplimiento a la Resolución No. SC.DIC.P.12.0571 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 31 de Agosto de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta el 06 de Septiembre de 2012, bajo el No. 1.106 y anotado en el repertorio general No. 2.192. Además cuenta con expediente societario No. 149460.

El Representante Legal de la Compañía es el Señor José Bolívar Intriago Cuenca, su nombramiento consta con un período de duración de 2 años, contados a partir del 10 de Septiembre 2014, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Montecristi, parroquia Colorado, diagonal a Complejo Sinal, edificio de la gasolinera José Antonio. Cuenta con RUC No. 1391796978001.

Su actividad económica principal es el transporte de carga pesada por carretera a nivel nacional.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación.

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías.

además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquiriendo de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Cuentas por Cobrar Comerciales.-

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

d. Pagos Anticipados.-

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al gasto por el valor del servicio recibido.

e. 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.

En la depreciación de las Propiedades, Planta y equipo, se utilizan las siguientes tasas anuales:

(Handwritten mark)

- Muebles y Enseres 10%.
- Maquinarias y Equipo 10%.
- Equipos de Cómputo 33.33%.

f. Beneficios a los Empleados.-

Los beneficios de los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

g. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos operacionales procedentes por ventas de servicios de transporte de carga pesada, se reconocen cuando se entrega el servicio y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del gobierno.

h. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

i. Impuesto a la Renta.-

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

ESPACIO EN BLANCO

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 de 2015 el saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Cuentas y Documentos por Cobrar			
Cuentas por Cobrar Clientes	a)		
Delfipesa S.A.		11.731,50	-
Manacripex S.A.		118,80	118,80
Induatón S.A.		297,00	445,50
Ocean Oil S.A.		-	13.830,30
Angtra CÍA. LTDA.		-	27.216,42
Clientes Varios		-	7.215,77
Cuentas por Cobrar Empleados		550,98	514,38
TOTAL		12.698,28	49.341,17

El detalle de vencimientos de saldos para las cuentas por cobrar clientes es el siguiente:

Detalle de Antigüedad de Saldos	VALORES
	2015
Por Vencer:	297,00
Vencido en días:	
De 1 a 30	-
De 31 a 60	1.485,00
De 61 a 120	-
De 121 a 365	10.246,50
Más de 365	118,80
TOTAL	12.147,30

Derechos exigibles por cobrar a clientes no relacionados locales, originados por la prestación de servicios de transporte de carga pesada. Con plazo de créditos corrientes.

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Servicios y Otros Pagos Anticipados		
Anticipos a Proveedores	a) 48.962,07	85.889,79
Otros Anticipos	-	1.391,02
TOTAL	48.962,07	87.280,81

a) Pagos realizados por anticipados a proveedores locales; por la prestación de servicios, que serán liquidados una vez adquirido el servicio requerido por la empresa.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2015, el saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Activos por Impuestos Corrientes		
Retenciones en la Fuente	4.200,69	11.318,42
TOTAL	4.200,69	11.318,42

Valor tributario en favor de la Compañía, que se puede utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración anual del impuesto a la Renta de Sociedades y Presentación de Estados Financieros Único de Sociedades y Establecimientos Permanentes.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **COMTRANSHID S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipos.

Durante el ejercicio económico de 2015, la Compañía realizó adquisiciones de Muebles y Enseres para maximizar sus operaciones, las cuales se registraron a precio de costo, según documento de respaldo.

La empresa mantiene al 31 de Diciembre de 2015 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo: 

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

COMTRANSID S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/14	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/15	% DEPREC.
COSTO					
DEPRECIABLE					
Muebles y Enseres	673,75	1.629,46	-	2.303,21	10
Equipo de Computación de Software	1.209,60	-	-	1.209,60	33,33
SUBTOTAL	1.883,35	1.629,46	-	3.512,81	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(659,47)	(646,52)	-	(1.204,99)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.223,88	1.083,94	-	2.307,82	

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo a Diciembre 31 de 2015 de las Cuentas y Documentos por Pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		
Translozam	4.431,80	-
Milton Correa	10.920,63	-
Panamericana del Ecuador	-	27.555,30
E/S José Antonio	-	1.529,73
Global Trader	-	2.326,50
Angtra C/A. LTDA.	2.869,03	7.817,05
Tranch S.A.	8.221,80	-
Otros Proveedores	6.075,49	6.415,01
TOTAL	32.518,75	45.643,59

Deudas contraídas por los movimientos económicos de la Compañía en favor de proveedores no relacionados locales, originados por servicios prestados contratados. Pagaderos a corto plazo.

8. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Aporte Personal 9.45%	456,48	624,22
Aporte Patronal 12.15%	586,94	913,72
Fondos de Reserva	3.408,99	1.746,96
Décimo Tercero	1.931,52	561,06
Décimo Cuarto	2.360,00	2.569,86
Vacaciones	-	4.372,62
Sueldos por Pagar	1.447,46	1.991,97
Utilidad 15% Trabajadores	-	10.737,64
Préstamos Quirografarios	407,05	397,28
Préstamos Hipotecarios	311,78	311,77
TOTAL	10.910,22	24.227,10

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre de 2015 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2015	2014
Retenciones en la Fuente	a)	576,39	125,80
Retenciones de IVA	a)	363,00	351,01
Impuesto a la Renta		-	11.118,04
TOTAL		939,39	11.594,85

a) Impuestos pendientes de cancelación a la Administración Tributaria (SRI), de años anteriores y de los meses de junio, octubre, noviembre (Retenciones en la Fuente) y diciembre del ejercicio económico auditado.

10. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de Diciembre de 2015 el Capital Social de la Compañía está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Cuenca Macías Dioselina Monserrate	Ecuador	32,50	260,00
Intriago Cuenca José Bolívar	Ecuador	32,50	260,00
Mendoza Chávez Neuton Alfonso	Ecuador	35,00	260,00
TOTAL		100,00	800,00

11. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2015 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Saldo al inicio del año	6.064,29	1.195,51
(+) Incremento del año	-	4.868,78
TOTAL	6.064,29	6.064,29

12. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Comprende a los saldos de los resultados de ejercicios económicos de años anteriores y que se encuentran a libre disposición de los accionistas, los mismos que al 31 de Diciembre de 2015, presentan lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Saldo al inicio del año	10.759,60	-
Ajuste a Cuenta Patrimonial	(2.972,08)	10.759,60
Transferencia de Ganancia (2014)	43.819,02	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	51.606,54	10.759,60

13. VENTAS NETAS.-

Los ingresos obtenidos por las ventas de las actividades operacionales de la Compañía al 31 de Diciembre de 2015, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
<i>Ingresos de Actividades Ordinarias</i>	
<i>Ventas Netas</i>	
<i>Prestación de Servicios</i>	
Servicio de Transporte	420.065,30
TOTAL	420.065,30

14. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la Compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
<i>(-) Costo de Venta</i>	
Sueldo de personal operativo	(63.359,43)
Décimo tercero	(4.909,38)
Décimo cuarto	(2.684,50)
12.15% IESS Patronal	(7.524,99)
Fondo de Reserva	(4.986,99)
Suministros vehículos	(2.014,63)
Combustibles vehículos	(4.819,81)
Servicio de transporte particular varios	(334.746,13)
Gastos por servicio de calibración	(300,00)
Trámites licencia ambiental	(240,60)
Uniformes del personal	(150,00)
TOTAL	(425.736,86)

15. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de los Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables (Administración), Financieros y No Deducibles, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
Gastos	
(-) Administración	
Sueldos Administración	(10.087,00)
Aporte Patronal 12.15%	(1.398,79)
Fondo de Reserva	(840,52)
Décimo tercero	(840,52)
Décimo cuarto	(354,00)
Bonificaciones por tiempo de servicio	(2.761,30)
Vacaciones	(402,30)
Servicio de transporte administración	(550,00)
Contribuciones	(114,69)
Envío de correspondencia	(14,50)
Suministros y materiales de oficina	(632,45)
Depreciaciones de muebles de oficina	(142,32)
Depreciaciones de equipo de cómputo	(403,20)
Otros gastos de oficina	(1.465,29)
IVA que se carga al gasto	(1.234,82)
Mantenimientos de equipo	(184,64)
TOTAL	(21.426,34)

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
(-) Financieros	
Gastos financieros Cta. Cte.	(501,50)
TOTAL	(501,50)

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
(-) Gastos no Deducibles	
Gastos no deducibles	(7.346,60)
TOTAL	(7.346,60)

16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2015, la determinación del Saldo a Favor del Contribuyente es como se indica a continuación en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2015
(Pérdida) Contable	(34.945,80)
Más: Gastos No Deducibles Locales	7.346,60
(PÉRDIDA) SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERIODOS SIGUIENTES	(27.599,20)

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-
Más: Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-
Menos: Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	4.200,69
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	4.200,69

17. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2015 y a la fecha de emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.