

COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CITRANSPANZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- ACTIVIDADES Y ESTADOS FINANCIEROS DEL GRUPO

Citranspanz S.A., es una Sociedad Anónima abierta y tiene su domicilio en Panzaleo de la ciudad de Salcedo.

Los estados financieros de Citranspanz S.A. correspondientes al ejercicio económico 2013, fueron aprobados en la Junta General de Accionistas celebrada con fecha 8 de Abril del 2014, los cuales han sido confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de información Financiera (NIFF)

2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Principios contables

Los estados financieros de Citranspanz S.A., correspondientes al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de información Financiera (NIFF), y aprobados en sesión celebrada con fecha 8 de Abril del 2014.

Estos reflejan fielmente la situación financiera de Citranspanz S.A., al 31 de diciembre del 2013, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto, y los flujos de efectivo por el ejercicio económico 2013.

Mismos que vienen aplicando directo a las NIIFs, debido a que este es el segundo año de la empresa.

2.2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio del grupo, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

3.- CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Los principales criterios contables aplicados en la elaboración de los estados financieros adjuntos han sido los siguientes:

1 ACTIVOS

a.) 10101 Efectivo y equivalentes al efectivo

Bajo este rubro del estado de situación, se registra el efectivo en caja, depósitos en Instituciones Financieras que son rápidamente realizables en caja, y que tienen un bajo riesgo de cambios en su valor.

b.) 10105 Activos por Impuestos Corrientes

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2013 es la siguiente:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	Al 31/Dic/2013
1010501	Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	410,95
	TOTAL	\$ 410,95

Los saldos incluidos en este rubro, en general, no devenga intereses.

c.) 10201 Propiedad, Planta y Equipo

En este ejercicio fiscal se adquirió equipo de oficina y computo, bienes que pasaron a formar patrimonio de la compañía y que se irán devaluando conforme las depreciaciones anuales.

2 PASIVOS

a.) 20204 Cuentas por pagar diversas/relacionadas

En el año 2012 Citranspanz S.A., algunos socios hicieron aportes en calidad de préstamos para solventar los gastos, los cuales han sido pagados en su totalidad sin generan ningún tipo de interés. Se refleja en pasivos las obligaciones con la administración tributaria en cuanto al impuesto a la renta 2013. Quedando con las Obligaciones al 31 de diciembre del 2013 de la siguiente manera:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	Al 31/Dic/2012
2010702	Impuesto a la Renta ejercicio fiscal	66,73

3 PATRIMONIO NETO

a.) 30101 Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2013 el Capital Social de Citranspanz S.A. es de \$ 2000,00 (DOS MIL DOLARES NORTEAMERICANOS) , sin variación

b.) 307 Resultado del Ejercicio

Citranspanz obtuvo en el año 2013 una utilidad de \$ 575,69 netos una vez hecho el cruce de los resultados acumulados y actuales.

4 INGRESOS

Los ingresos que mantiene la compañía son exclusivamente de aportaciones de los socios activos, durante este año a parte de las aportaciones mensuales fijas que tienen cada socio se dieron aportaciones extraordinarias a inicios del periodo a fin de hacer los pagos de la deuda proveniente del 2012.

5 GASTOS

a.) 5202 Gastos Administrativos

La composición de esta partida al 31 de diciembre del año es la siguiente:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	Al 31/Dic/2013
520201	Sueldos Salarios y demás remuneraciones	4.018,32
520202	Aportes a la Seguridad Social	488,22
520203	Beneficios Sociales e indemnizaciones	652,86
520205	Honorarios, Comisiones y Dietas	869,54
520212	Combustible	1.623,19
520215	Transporte	129,43
520216	Gasto de Gestión	3.891,23
520217	Gastos de Viaje	142,25
520218	Agua energía luz telecomunicaciones	182,06
520220	Impuestos Contribuciones y Otros	264,23
520228	Otros Gastos	414,88
TOTAL		\$ 12.676,21

En el año 2013 bajo nomina se encontraba el Sr. Gerente, los honorarios que se reflejan son por motivos de que se paga a un Contador para que realice trámites de la Compañía; durante unos meses se hizo convenio con la gasolinera para que los carros de los socios de la compañía cargaran combustible y la factura se cargaba directo a la compañía, pero no continuo ya que el costo estaba por encima de las aportaciones individuales por lo que se suspendió.

En cuanto a transporte y gastos de viaje son valores destinados a la directiva por las gestiones realizadas y movilizaciones efectuadas por trámites varios.

Durante el 2013 se han realizado eventos sociales como son el aniversario y navidad en los cuales se han agasajado a todos los socios.

En cuanto a agua luz energía y telecomunicaciones se aclara que no han existido pagos de servicios básicos durante este año ya que el Sr. Gerente presta la oficina con todo adicional, el gasto de telecomunicaciones esta en las recargas telefónicas que se les hace a los miembros del directorio.

b.) 5203 Gastos Financieros

La composición de esta partida al 31 de diciembre del año es la siguiente:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	Al 31/Dic/2013
520302	Comisiones	4,27
TOTAL		\$ 4,27

c.) 5204 Otros Gastos

La composición de esta partida al 31 de diciembre del año es la siguiente:

CODIGO	DETALLE DE LA CUENTA	Al 31/Dic/2013
520402	Otros Gastos	1.775,07
TOTAL		\$ 1.775,07

En este rubro esta otros gastos que no están delineados en el plan de cuentas

Milena Rodríguez
Contadora