



COMTRESIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMTRESIN S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 15 de Diciembre del 2003, inscrita en el Registro Mercantil el 15 de Diciembre del 2003, Notaría Segunda del cantón Latacunga.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la prestación de servicio de transporte escolar e institucional dentro de la Provincia de Cotopaxi y ocasionalmente fuera de ella previa autorización del Consejo Nacional de Tránsito y los Otros Organismos de Tránsito del País.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 15 de Diciembre del 2003.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Sector Piedra Colorada Parroquia Tanicuchí Latacunga - Ecuador

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

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 (**NILF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

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 Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.





COMTRESIN S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO CORRIENTE

6 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	-	-
	Caja General	133,62	100,00
	Subtotal Caja	133,62	100,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	-	-
	Banco Internacional Cta. Corriente	-	-
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	-
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	133,62	100,00

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	65,11	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	195,48	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	260,59	-





ACTIVO NO CORRIENTE

12 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	20.000,00	-	20.000,00
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	1.549,22	-	1.549,22
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	133,93	-	133,93
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-	-	-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	21.683,15	-	21.683,15
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(721,34)	-	(920,46)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(721,34)	-	(920,46)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	20.961,81	-	20.762,69





16 10206 **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES** dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	1.262,72	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1.262,72	-

PASIVO CORRIENTE

17 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	1.283,28	
2010302	Proveedores del Exterior		-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.283,28	-

18 20104 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-12 dic-13

LOCALES

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco ProCredit (1)	1.262,72	-
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	1.262,72	-

.(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses , plazo 36 meses





20 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	21,43	21,92
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	749,20	769,98
2010703	Obligaciones con el IESS	62,96	71,99
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	574,84	617,63
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.408,43	1.481,52

PASIVO NO CORRIENTE

28 20203 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-12 dic-13

Locales

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco ProCredit	- 2.403,97	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	2.403,97	-

PATRIMONIO

35 301 **CAPITAL SOCIAL** dic-12 dic-13

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	12.400,00	12.400,00
	Socio A	-	-
	Socio B	-	-
	Socio C	-	-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	12.400,00	12.400,00





37 RESERVAS

dic-12

dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	25,00	25,00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	25,00	25,00

39 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-12

dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	854,10	4.328,04
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(101,81)	(101,81)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	752,29	4.226,23

40

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-12

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	3.832,25	4.117,55
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.832,25	4.117,55

CUENTA DE INGRESOS

42

43 OTROS INGRESOS

dic-12

dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	12.000,00	13.757,33
43	TOTAL OTROS INGRESOS	12.000,00	13.757,33

Nota: LOS INGRESOS SON APORTACIONES DE LOS ACCIONISTAS





CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

44 5201 **GASTOS DE VENTA** dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520108	Mantenimiento y reparaciones	50,62	-
520109	Arrendamiento operativo	-	-
520110	Comisiones	-	-
520111	Promoción y publicidad	111,08	115,59
520112	Combustibles	-	-
520113	Lubricantes	-	-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520115	Transporte	-	-
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
520117	Gastos de viaje	-	-
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	224,74	428,98
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520121	Depreciaciones:	-	-
52012101	Propiedades, planta y equipo	199,12	199,12
52012102	Propiedades de inversión	-	-
520122	Amortizaciones:	-	-
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos	-	-
520123	Gasto deterioro:	-	-
52012301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52012306	Otros activos	-	-
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
52012401	Mano de obra	-	-
52012402	Materiales	-	-
52012403	Costos de producción	-	-
520125	Gasto por reestructuración	-	-
520126	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520128	Otros gastos	379,68	635,06
	Subtotal Gastos de Venta	965,24	1.378,75





45 5202

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

dic-12

dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	3.221,57	4.018,32
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2.219,78	863,88
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		2.013,45
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	77,44	102,66
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
52022306	Otros activos	-	-
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	-	-
52022403	Costos de producción	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520228	Otros gastos	-	-
	Subtotal Gastos de Administración	5.518,79	6.998,31
	Total Gastos de Venta y Administrativos	6.484,03	8.377,06





46

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-12

dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	1.683,72	1.262,72
520302	Comisiones	-	-
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
5203	Total Gastos Financieros	1.683,72	1.262,72

48

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-12

dic-13

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	3.832,25	4.117,55
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(574,84)	(617,63)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales (+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único (+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	3.257,41	3.499,92
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	2.508,21	2.729,94
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	2.508,21	2.729,94





APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



