

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa Continental Cargo BEEBEE S.A. fue fundada en el año de 2013 con el propósito de satisfacer necesidades específicas del mercado ecuatoriano en el área de transporte de carga pesada.

Capital accionario está dividido en:

No.	CEDULA	NOMBRE	VALOR
1	1716422991	CORTES ARELLANO DAVID ANDRES	750
2	1708868466	CORTES GOMEZ ORLANDO	50
		TOTAL	800

Esta empresa clasificada según la Resolución de la Superintendencia de Compañías, como pequeña empresa.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's)

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de Continental Cargo BEEBEE S.A. al 31 de diciembre de 2014, los resultados de las operaciones y sus flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros Continental Cargo BEEBEE S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera al 1 de enero del 2014, los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo para el año 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y Equivalentes e Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

CLIENTE	N° FACTURA	FECHA EMISION	A COBRAR	RETENCION	ABONO	TOTAL A COBRAR
NOPERTI CIA. LTDA.	316	15/09/2014	1.080,00	10,80	88,66	980,54
NOPERTI CIA. LTDA.	325	01/10/2014	1.955,00	19,55	0,00	1.935,45
NOPERTI CIA. LTDA.	326	01/10/2014	1.275,00	12,75	0,00	1.262,25
NOPERTI CIA. LTDA.	332	13/10/2014	1.145,00	11,45	0,00	1.133,55
NOPERTI CIA. LTDA.	333	13/10/2014	2.900,00	29,00	0,00	2.871,00
NOPERTI CIA. LTDA.	347	01/11/2014	1.390,00	13,90	0,00	1.376,10
NOPERTI CIA. LTDA.	348	01/11/2014	240,00	2,40	0,00	237,60
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	351	01/11/2014	1.142,00	11,45	0,00	1.130,55
NOPERTI CIA. LTDA.	352	01/11/2014	1.200,00	12,00	0,00	1.188,00
REPRESENTACIONES CONTINENTAL	353	01/11/2014	125,00	1,25	0,00	123,75
MACAR REPRESENTACIONES	354	01/11/2014	40,00	0,00	30,00	10,00
NOPERTI CIA. LTDA.	356	05/11/2014	1.570,00	15,70	0,00	1.554,30
NOPERTI CIA. LTDA.	357	05/11/2014	1.470,00	14,70	0,00	1.455,30
REPRESENTACIONES CONTINENTAL	358	10/11/2014	100,00	1,00	0,00	99,00
COFACONSTRU CIA. LTDA.	359	10/11/2014	360,00	3,60	0,00	356,40
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	361	10/11/2014	175,00	1,75	0,00	173,25
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	362	10/11/2014	250,00	2,50	0,00	247,50
NOPERTI CIA. LTDA.	363	10/11/2014	190,00	1,90	0,00	188,10
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	364	17/11/2014	80,00	0,80	0,00	79,20
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	365	17/11/2014	80,00	0,80	0,00	79,20
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	366	17/11/2014	70,00	0,70	0,00	69,30
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	367	17/11/2014	305,00	3,05	0,00	301,95
NOPERTI CIA. LTDA.	369	17/11/2014	280,00	2,80	0,00	277,20
NOPERTI CIA. LTDA.	370	17/11/2014	30,00	0,30	0,00	29,70
REPRESENTACIONES CONTINENTAL	371	17/11/2014	125,00	1,25	0,00	126,25
REPRESENTACIONES CONTINENTAL	373	24/11/2014	125,00	1,25	0,00	126,25
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	375	24/11/2014	580,00	5,80	0,00	574,20
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	376	24/11/2014	500,00	5,00	0,00	495,00
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	378	01/12/2014	353,00	3,53	0,00	349,47
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	379	01/12/2014	200,00	2,00	0,00	198,00
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	380	01/12/2014	150,00	1,50	0,00	148,50
NOPERTI CIA. LTDA.	381	01/12/2014	360,00	3,60	0,00	356,40
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	382	01/12/2014	1.632,00	16,32	0,00	1.615,68
NOPERTI CIA. LTDA.	384	05/12/2014	2.680,00	26,80	0,00	2.653,20
NOPERTI CIA. LTDA.	385	05/12/2014	320,00	3,20	0,00	316,80
NOPERTI CIA. LTDA.	386	05/12/2014	140,00	1,40	0,00	138,60
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	388	08/12/2014	579,00	5,79	0,00	573,21
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	389	08/12/2014	150,00	1,50	0,00	148,50
REPRESENTACIONES CONTINENTAL	391	08/12/2014	125,00	1,50	0,00	123,50
NOPERTI CIA. LTDA.	394	08/12/2014	1.200,00	12,00	0,00	1.188,00
NOPERTI CIA. LTDA.	396	08/12/2014	2.500,00	25,00	0,00	2.475,00
NOPERTI CIA. LTDA.	398	09/12/2014	500,00	5,00	0,00	495,00
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	400	15/12/2014	459,00	4,59	0,00	454,41
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	401	15/12/2014	538,00	5,38	0,00	532,62
NOPERTI CIA. LTDA.	403	15/12/2014	530,00	5,30	0,00	524,70
NOPERTI CIA. LTDA.	404	15/12/2014	1.200,00	12,00	0,00	1.188,00
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	405	15/12/2014	250,00	2,50	0,00	247,50
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	409	18/12/2014	375,00	3,75	0,00	371,25
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	410	18/12/2014	170,00	1,70	0,00	168,30
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	411	22/12/2014	60,00	0,60	0,00	59,40
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	412	22/12/2014	80,00	0,80	0,00	79,20
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	413	22/12/2014	375,00	3,75	0,00	371,25
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	414	22/12/2014	200,00	2,00	0,00	198,00
REPRESENTACIONES CONTINENTAL	415	22/12/2014	125,00	1,25	0,00	123,75
REPRESENTACIONES CONTINENTAL	416	22/12/2014	125,00	1,25	0,00	123,75
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	417	22/12/2014	475,00	4,75	0,00	470,25
NOPERTI CIA. LTDA.	418	22/12/2014	150,00	1,50	0,00	148,50
GLOBAL TRANSLOGISTIC S.A.	419	23/12/2014	190,00	1,90	0,00	188,10
FUNDACION CICLOPOLIS	422	31/12/2014	400,00	4,00	0,00	396,00
POR COBRAR...			35.373,00	353,61	118,66	34.905,73

2.5 Servicios y Otros pagos por anticipado

Se clasifican cualquier gasto o activo futuro que se ha pagado por anticipado y será reconocido como tal cuando se hayan devengado o activado. Incluyen los créditos tributarios de IVA en Compras e Impuesto a la renta que se generan en cada ejercicio económico por las retenciones efectuadas.

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

PROVEEDOR	N° FACTURA	FECHA EMISION	VALOR	RETENCION	ABONO	SALDO
ANDINAGRAPH	8103	05/03/2014	134,40	2,40		132,00
JOSE SIMBAÑA	282	02/02/2014	1.200,00	111,43	688,57	400,00
GLOBAL TRANS LOGISTICS	2605	02/07/2014	712,50	7,13		705,37
GLOBAL TRANS LOGISTICS	2644	28/07/2014	440,00	4,40		435,60
GLOBAL TRANS LOGISTICS	2646	29/07/2014	950,00	9,50		940,50
GLOBAL TRANS LOGISTICS	2669	14/08/2014	530,00	5,30		524,70
GLOBAL TRANS LOGISTICS	2681	26/08/2014	70,00	0,70		69,30
GLOBAL TRANS LOGISTICS	2687	01/09/2014	950,00	9,50		940,50
NIQUITA PEREZ	9065	04/09/2014	246,00	4,92		241,08
GLOBAL TRANS LOGISTICS	2728	23/09/2014	85,00	0,85		84,15
GLOBAL TRANS LOGISTICS	2738	30/09/2014	950,00	9,50		940,50
ECUATORIANA SUIZA	32628	22/09/2014	121,85	0,00		121,85
ECUATORIANA SUIZA	32628	22/09/2014	121,85	0,00		121,85
ECUATORIANA SUIZA	32628	22/09/2014	121,85	0,00		121,85
ECUATORIANA SUIZA	32628	22/09/2014	121,85	0,00		121,85
ECUATORIANA SUIZA	32628	22/09/2014	121,85	0,00		121,85
ECUATORIANA SUIZA	32628	22/09/2014	121,85	0,00		121,85
ECUATORIANA SUIZA	32628	22/09/2014	121,85	0,00		121,85
GLOBAL TRANS LOGISTICS	2762	03/10/2014	360,00	3,60		356,40
GLOBAL TRANS LOGISTICS	2771	13/10/2014	90,00	0,90		89,10
GLOBAL TRANS LOGISTICS	2799	24/10/2014	130,00	1,30		128,70
GLOBAL TRANS LOGISTICS	2814	05/11/2014	950,00	9,50		940,50
GLOBAL TRANS LOGISTICS	2819	06/11/2014	855,00	8,55		846,45
NIQUITA PEREZ	9252	06/11/2014	200,00	2,00		198,00
MYRIAN PEREZ	135	06/11/2014	188,37	7,78		180,59
S.A. IMPORTADORA ANDINA S.A.I.A.	62272	18/11/2014	307,85	8,25		299,60
S.A. IMPORTADORA ANDINA S.A.I.A.	62272	18/11/2014	307,85	0,00		307,85
S.A. IMPORTADORA ANDINA S.A.I.A.	62272	18/11/2014	307,85	0,00		307,85
S.A. IMPORTADORA ANDINA S.A.I.A.	62392	19/11/2014	15,10	0,13		14,97
GENERALI ECUADOR	46939	19/11/2014	347,00	0,00		347,00

GENERALI ECUADOR	46939	19/11/2014	347,00	2,98		344,02
GENERALI ECUADOR	46939	19/11/2014	347,00	0,00		347,00
GENERALI ECUADOR	46939	19/11/2014	347,00	0,00		347,00
GENERALI ECUADOR	46939	19/11/2014	347,00	0,00		347,00
GENERALI ECUADOR	46939	19/11/2014	347,00	0,00		347,00
GENERALI ECUADOR	46939	19/11/2014	347,00	0,00		347,00
GENERALI ECUADOR	46939	19/11/2014	347,00	0,00		347,00
GENERALI ECUADOR	46939	19/11/2014	347,00	0,00		347,00
MACOI S.A.	39515	21/11/2014	152,82	1,36		151,46
MACOI S.A.	39574	27/11/2014	152,82	1,36		151,46
MACOI S.A.	39608	02/12/2014	368,14	3,29		364,85
GLOBAL TRANS LOGISTICS	2950	05/12/2014	950,00	9,50		940,50
S.A. IMPORTADORA ANDINA S.A.I.A.	64644	08/12/2014	31,36	0,56		30,80
MIRIAM PEREZ	202	17/12/2014	26,88	0,24		26,64
NIQUITA PEREZ	9359	17/12/2014	26,00	0,52		25,48
NIQUITA PEREZ	9360	17/12/2014	33,00	0,66		32,34
NIQUITA PEREZ	9356	17/12/2014	104,00	2,08		101,92
NIQUITA PEREZ	9357	17/12/2014	55,00	1,10		53,90
NIQUITA PEREZ	9361	17/12/2014	10,00	0,20		9,80
NIQUITA PEREZ	9355	17/12/2014	269,00	5,38		263,62
MIRIAM PEREZ	201	17/12/2014	74,77	0,67		74,10
NIQUITA PEREZ	9358	17/12/2014	3,00	0,06		2,94
NIQUITA PEREZ	9366	19/12/2014	6,00	0,12		5,88
FAUSTO MICHILENA	359	23/12/2014	120,00	1,20		118,80
SUMAN....			16.338,66	238,92	688,57	15.279,17

2.7 Obligaciones con Instituciones Financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.8 Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

La Compañía en función de la NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el Registro Oficial N° 718 del miércoles 6 de junio de 2012, donde se recuerda que no existe la figura de “reversión de gastos no deducibles”, no reconoce activos por impuestos diferidos. Por tanto, si existe algún gasto reconocido bajo NIIF que no concuerda con el criterio tributario, estas diferencias se contabilizan como gastos no deducibles del periodo y no serán considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros.

Tampoco reconoce pasivos por impuestos diferidos. En caso de generar por algún motivo este pasivo, se pagara inmediatamente a la Administración Tributaria.

2.9 Otras Obligaciones corrientes

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta. Del mismo modo se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones a empleados y los dividendos por pagar a los accionistas.

2.10 Anticipos de Clientes

Se registra la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes. Estos fondos serán reconocidos como ingresos cuando se transfiera el riesgo y el beneficio del activo vendido. Las ventas de la empresa se realizan solo a clientes dentro del país.

2.11 Cuentas por pagar No Corrientes

Se registran la proporción de los activos corrientes, provenientes de las obligaciones con accionistas y terceros, así como las provisiones por jubilación y desahucio.

2.11.1 Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

Se registra en libros contables el cálculo para la provisión de la Jubilación Patronal así como la Bonificación por Desahucio de acuerdo a Cálculos Actuariales de los pasivos laborales valorados al 31 de diciembre de 2014 bajo normas NIIF (IAS 19R).

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento

2.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro del valor de los activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2014, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

4. Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo de la empresa está depositada en cuentas corrientes (en dólares) los bancos: Produbanco Cta. Cte. 01058061005

5. Activos por impuestos corrientes

Representan el Crédito Tributario corriente de la empresa, tanto del IVA en Compras, las retenciones de Impuesto a la Renta, las cuotas del anticipo del Impuesto a la Renta.

9. Patrimonio

Capital Social: El capital social autorizado, está constituido por 400 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00; todas ordinarias y nominativas.

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 está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10. Ingresos provenientes de productos principales

Los ingresos de la Compañía provenientes de productos son los siguientes:

Item	Diciembre 31,2014
Ventas Totales	160.105,48
Otros (Netos)	
Total	160.105,48

11. Costos y gasto por naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros (no consolidados) es como sigue:

Item	Diciembre 31,2014
Gastos de Ventas	73.847,87
Sueldos y Salarios	33.228,88
Aprotes y Fondos de Reserva	1.604,34
Benefios sociales	2.879,85
Gastos Generales	38.836,55
Gastos Financieros	268,15
Total	150.665,64

Durante el año 2014, el gasto más representativo fueron los originados en los Gastos de Venta.



Lcdá. Katiushca Sánchez
Contadora General