

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PUERTA DE ORO COMTRACPOR S.A. Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012.

1. Información general

La Compañía de Transporte de Carga Puerta de Oro COMTRACPOR S.A. , con RUC 1792813839001 es una Compañía de Sociedad Anónima radicada en el país y constituida el 13 de diciembre del 2001. Con un plazo de duración de treinta años, el domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Av. 3 de Julio y Cedrón en la ciudad del Carmen provincia de Manabí. Su actividad principal es la prestación de servicios de transporte de carga pesada.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por la Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país de Ecuador (dólar americano), que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

La gerencia de la entidad ha seleccionado las siguientes políticas contables para garantizar que los Estados Financieros cumplan con los requisitos de la NIIF para PYMES y suministren información relevante y oportuna para la toma de decisiones de los usuarios.

1. La Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). El sistema contable aplicado será en base a la NIIF para PYMES, como marco de referencia a la preparación de sus Estados Financieros.

2. Pequeñas y Medianas Entidades.

El sistema contable será aplicado por aquellas entidades que no tienen obligación pública de rendir cuentas y publican sus estados financieros con propósito de información general para usuarios externos. (Sección 1; NIIF para PYMES).

3. Relevancia.

Los Estados Financieros debe proporcionar información relevante para las necesidades de toma de decisiones a los usuarios, éstas pueden ser sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad. (Sección 2, Párrafo 5; NIIF para PYMES).

4. Materialidad.

Los Estados Financieros deben de reflejar toda aquella información necesaria para la toma de decisiones apropiadas para el usuario, no se debe revelar información en los Estados Financieros que confunda al usuario e influya en decisiones erróneas; es decir, se deben de presentar por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tenga importancia relativa. (Sección 2, Párrafo 6; Sección 3, Párrafo 15; NIIF para PYMES).

5. Fiabilidad.

Los Estados Financieros deben de presentar información fiable para la toma de decisiones, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado. (Sección 2, Párrafo 7; NIIF para PYMES).

4. Fuentes clave

Entre las estimaciones y juicios que Comtracpor S.A. ha utilizado en los procesos contables se presentan a continuación:

Las rentas ordinarias

Por la prestación de servicios de transporte de carga para el cálculo de la utilidad se descuentan la cantidad de \$30,00 por cada viaje, solamente los viajes que se realicen a la Compañía la Julia tendrá un descuento de \$20,00 por motivos que el valor de transporte que nos cancelas es más bajo.

Como otros ingresos tenemos la cuotas administrativas que se cobran a cada accionista la cantidad de \$10'00 dólares mensuales por cada acción más \$5,00 dólares mensuales por cada vehículo que conste en el permiso de operación.

Por lo general la compañía mantiene gastos fijos como son el arriendo por la cantidad \$108,70, el servicio de internet por el valor de \$30,00 el sueldo de gerente que es un básico y una secretaria a medio tiempo. Y los viajes de transporte que en su mayoría son de transportar plátano de exportación y cacao.

En cuanto a las cuentas por cobrar se registran al costo, no generan interés, y su ciclo de recuperación tiene un periodo máximo de 30 días.

La empresa no cuenta con activos fijos significativos en valores cuenta con una computadora y muebles de oficina y otros equipos depreciados a valor razonable.

5.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- los saldos al 31 de diciembre de 2012 es de \$6246,08 que corresponden a Caja 1.395,04 y Bancos (Banco Pichincha) \$4.815,04.

6.- CUENTAS POR COBRAR.- los saldos al 31 de diciembre de 2013 a los clientes por servicio de transporte de 4319,85 Y a los accionistas por cuotas administrativas de \$2286,81

7.- PAGOS ANTICIPADOS.- en resumen los anticipos a transportista del año 2012 es de \$1531,84

8.- IMPUESTOS CORRIENTES.- Los saldos al final del 2012 son los siguientes crédito tributario de impuesto a la renta por el valor de \$4.017,80 y por anticipo de impuesto a la renta es de \$1.139,86.

El crédito tributario de impuesto a la renta será solicitado al servicio de rentas internas en el siguiente periodo por pago en exceso.

9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- resumen de propiedad planta y equipo es le siguiente

Muebles de oficina	876,46
Equipo de cómputo	613,00
Instalaciones y otros	1500,17
Depre. Acumulada	<u>(1234,91)</u>
Total	1.754,72

10.- OBLIGACIONES POR PAGAR.- en resumen con el IESS el mes de aporte de diciembre por el valor de 160,42. Con la administración tributaria 972,00 y con los empleados 2240,43

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- por pagar de servicio de transporte la cantidad de 5587,90 y por siniestro asumido por la compañía por el volqué de un contenedor de plátano de la compañía la julia (valor estimada el 30% que no cubre el seguro de la carga) 4393,49.

12.- CAPITAL SOCIAL.- el capital social autorizado de la compañía es de 5.000,00 acciones de valor nominal unitario de \$1,00 cada una. Todas ordinarias y nominativas.

13.- RESERVA LEGAL.- La ley requiere el 5% de reserva legal de la utilidad neta anual

14.- GANANCIAS ACOMULADAS.- al 31 de diciembre hay 83,11 de un accionista que cedió sus acciones, los dividendos anteriores fueron cancelados a los accionistas en el periodo 2012.

15.- RESULTADO DEL EJERCICIO.- la ganancia a valor razonable por el servicio de transporte es de 2630,48 que serán pagados en dividendo a los accionistas.

16.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.- provienen de los siguientes rubros

Venta de Transporte	114.439,11
Cuotas administrativas	7.090,28
Cuotas por ingreso	<u>1.800,00</u>
Total	120.698,91

17.- COSTOS Y GASTOS.- detalle de los costos y gastos

Transporte	105.861,82
Gastos en el personal	8.341,60
Gastos Generales	<u>6.495,49</u>
Total	120.698,91

18.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA.- no se produjeron eventos en opinión de la administración pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19.-APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Los estados financieros por el año fiscal 2012 han sido aprobados por los administradores, y serán presentados a los accionistas y a la junta de directores para su aprobación.



Sra. Saray Moreira M.
CONTADOR AUTORIZADO
REG N° 048842
