

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS COTRANACAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL	2
2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	2
a. Estado de Cumplimiento	2
b. Base de Preparación	2

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Expresados en miles de U.S. dólares

Cuenta	SALDOS		VARIACION	TIPO DE ACTIVIDAD			
	31/12/2015	31/12/2014		OPERACION*	Giro o INVERSION	FINANCIAMIENTO	ELIMINACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,329.07	1,329.07	-	-	-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO	-	-	-	-	-	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-	-	-	-	-	-	-
INVENTARIOS	-	-	-	-	-	-	-
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO	-	-	-	-	-	-	-
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE	-	-	-	-	-	-	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-	-	-	-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16.52	16.52	-	-	-	-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-	-	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANT	-	-	-	-	-	-	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLAN	-	-	-	-	-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	-	-	-	-	-
Total activo	1,345.59	1,345.59	-	-	-	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-	-	-	-	-	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	85.29	(85.29)	(85.29)	-	-	-
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	-	-	-	-	-	-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	-	-	-	-	-
PASIVO DIFERIDO	-	-	-	-	-	-	-
Total pasivo	-	85.29	-85.29	-85.29	-	-	-
CAPITAL	1,260.00	1,260.00	-	-	-	-	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA	-	-	-	-	-	-	-
RESERVAS	70.99	70.99	-	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	-70.69	-70.69	-	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	85.29	-	85.29	85.29	-	-	-
Total patrimonio	1,345.59	1,260.30	85.29	85.29	-	-	-
Total pasivo más patrimonio	1,345.59	1,345.59	-	-	-	-	-

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO- METODO DIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Expresados en miles de U.S. dólares

Diciembre 31,	2015
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(117.09)
Otros ingresos	117.09
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	-
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Dividendos pagados	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento	-
Aumento (disminución) neto de efectivo	-
Efectivo al inicio del año	1,329.07
Efectivo al final del año	1,329.07

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Expresados en miles de U.S. dólares

Diciembre 31,			2015
Utilidad (Pérdida) neta			85.29
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Provisión para documentos y cuentas incobrables			-
Provisión deterioro de inventarios			-
Provisión VNR de inventarios			-
Depreciación de propiedad, planta y equipo			-
Deterioro de propiedad, planta y equipo			-
Liberación / constitución de impuestos diferidos			-
Provisión para jubilación patronal			-
Cambios en activos y pasivos operativos:			
(Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados			-
Disminución en Inventarios			-
Disminución en Servicios y otros pagos anticipados			-
Disminución en Activos por impuestos corrientes			-
Aumento en Cuentas y documentos por pagar			-
Aumento en Otras obligaciones corrientes			(85.29)
(Disminución) en Anticipos de clientes			-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación			-

INFORMACION GENERAL

COMPAÑIA DE TRANSPORTES PESADOS COTRANACAR S.A., está constituida en el Ecuador e inicia sus actividades el 8 de marzo del 2007 en la prestación del servicio de transporte de carga pesada.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera (NIIF) al 31 de Diciembre del 2015 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2015, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre 2015.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición COTRANACAR S.A, al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

b. Base de Preparación

Los estados financieros de COMPAÑIA DE TRANSPORTES PESADOS COTRANACAR S.A., comprende el estado de situación financiera la 1 de enero del 2015 al 31 de diciembre del 2015.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

ú. ESTADO DE SITUACION FINANCIERO

1. **Efectivo y Flujo de Efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se puede transformar más rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Valor que fue registrado por las aportaciones de los socios para cubrir obligaciones con terceros, obteniendo un saldo final de 1329.07 Usd.
2. **Activos por Impuestos corrientes.-** Se registrara los créditos tributarios por impuestos al valor agregado e impuestos a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no ha sido compensado a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara 16.52 Usd.
3. **Capital Suscrito o Asignado.-** En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por Acciones o participaciones en compañías nacionales sean esta anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de

Expresados en miles de U.S. dólares

inversión y será el que consta en la escritura pública inscrito en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañía a sucursales de compañías extrajera domiciliadas en el Ecuador, en el presente año se obtuvo el valor original de 1260,00 valor que no ha sufrido variación.

4. **Reserva Legal.-** De conformidad con los art. 109 y 297 de la ley de compañías, se reserva un 5 o 10% de las utilidades liquidas anuales que reporta la entidad, 70,99 Usd de la reserva del año anteriores 2011.
5. **Resultados Acumulados.-** Contiene las utilidades Netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo, el valor de 70.69 Usd proviene de las diferencia de perdidas/utilidad del periodo contable del 2010, 2011, 2012,2013 Y 2014
6. **Ganancia Neta del Período.-** Son registros del saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones de la participación de trabajadores e impuesto a la renta, el valor obtenido para este año después del cálculo del Impuestos a la Renta causado del 22% del impuesto a la renta es de 85.29 usd. Cabe indicar que la empresa no registra trabajadores bajo relación de dependencia.
7. **Otros Ingresos por Actividades Ordinarias.-** Incluye montos de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descrito en los anteriores, valor que asciende a 117.09.
8. **Gastos.-** Incluye los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad en este caso los gastos que se generaron fue por los pagos realizados a personas que prestaron sus servicios contables, Impuestos y contribuciones y otros gastos, el valor que se reporta en el estado al 31 de Diciembre del 2015 es de 31.80 Usd.

ú. **ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO.-** Se refiere a los movimientos del dinero que se obtuvieron en el año por ingresos y egresos del dinero que hubo en el año, dichos valores deben relacionarse con la cuenta 10101 del efectivo, tomado en cuenta que interviene valores por operación, financiamiento e inversión. Al momento se reporto el valor de 1329.07 Usd.



.....
CONTADORA
Ing. Tanía Mercedes Peña Robayo