

CADETRAN S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

CADETRAN S.A.- Fue constituida el 29 de noviembre del año 2010 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil 22 de noviembre del mismo año, su Actividad principal actual es de Transporte de Carga Pesada, la cual está ubicada en las calles Av. Nueve de Octubre 424 y Chile, Edificio Gran Pasaje Cuarto Piso oficina Cuatrocientos diez. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas (S.R.I.) el Registro Único de Contribuyentes (R.U.C) No. 0992695811001.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamiento del Comité de Interpretaciones (C.I.N.I.I.F. y S.I.C por sus siglas en ingles).

En la República del Ecuador las NIIF son obligatorias a partir del año 2010 siguiendo cronograma de aplicación expedido por la Súper Intendencia de Compañías, que es cumplida por las entidad sujetas a su control y vigilancia. Este cronograma prevé que hasta el año 2012 todas las sociedades ecuatorianas elaboren y presenten estados financieros de acuerdo con NIIF completas o NIIF para PYMES dependiendo de ciertas características financieras y operativas determinadas por el Organismo de control. Con base a lo mencionado y por cuanto la Compañía fue constituida en el año 2012, iniciando operaciones en noviembre de ese año, estuvo obligada a implementar legalmente las NIIF competas desde el arranque de sus actividades, su aplicación Ha sido uniforme desde entonces, incluyendo el ejercicio económico concluido el 31 de diciembre del a2012.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía para la elaboración de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda Funcional.- Los estados financieros adjunto de la compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional el ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los estados unidos de América.

DISPONIBLE

Efectivo.- Registra la existencia en dinero en efectivo, disponible en forma inmediata. El saldo a Diciembre 31 está compuesto por:

	2012 (Dólares)
Banco	US\$3.081,80

Activos financieros.- La Compañía clasifica los activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y dependiendo el propósito para el cual fueron adquiridos. Los activos financieros de la Compañía comprenden básicamente cuentas por cobrar que no devengan intereses y representan importes fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar a clientes están presentadas a valor razonable.

Propiedad, planta y equipos.- Están registrados a valor de mercado a la fecha de registro del aporte de los activos fijos por parte de los accionistas, sustentado con informe de un perito valuador. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33.33%

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Activo por impuesto diferido.- El activo por impuesto a la renta diferido es reconocido por las pérdidas tributarias acumuladas, y por las diferencias temporales deducibles entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base tributaria, en la medida que sea probable que en el futuro, la Compañía dispondrá de renta gravable contra la cual pueda aplicar las diferencias temporales que se reviertan y las pérdidas tributarias por compensar, dentro del plazo exigido según las normas tributarias vigentes. El activo es medido a la tasa de impuesto a la renta, que se espera aplicar a la renta gravable en el año en que este activo sea realizado, usando la tasa de impuesto a la renta vigente en la fecha del balance general.

Pasivos financieros.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas relacionadas aproximado a su valor amortizado. El pasivo financiero es clasificado como pasivo corriente cuando tiene vencimiento menor de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario son presentadas como pasivos no corrientes.

Otras obligaciones corrientes.- Son provisiones reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reconocimiento de ingresos y costos.- La Compañía reconoce ingresos por el servicio prestado al cliente a través de la emisión de la correspondiente factura. Los costos son registrados con base al método del devengado.

Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	2012 (Dólares)
Cientes relacionados:	
ABCALSA S.A.	\$ 240,00
AGROABAST	\$ 360,00
ARMAJARO	\$ 960,00
CENTRO COMERCIAL PRIETO	\$ 120,00
DIFARE	\$ 85,00
DISMERO	\$ 312,00
GUAYAQUIL BOTTLING	\$ 600,00
GUSTAFF	\$ 80,00
JIMMY SALAZAR	\$ 110,00
JOSE ZAMBRANO	\$ 150,00
LOOR RIGAIL	\$ 40,00
PASTELO	\$ 100,00
PECOSA	\$ 80,00
PROFUTURO	\$ 40,00
SOLAREX	\$ 197,60
SUSCAL	\$ 170,80
VICENTE CEDEÑO	\$ 350,00

Cientes relacionadas.- Al 31 de diciembre del 2012, representan importes facturados por servicio de Transporte que no generan intereses y vencen hasta en 30 días plazo.

4. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	2012 (Dólares)
Impuesto al Valor Agregado (IVA) en compras	1.092,13
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	2.478,33

IVA en compras.- Representa crédito tributario originado en la adquisición de materiales utilizados en los servicios prestados por la Compañía y que es compensado con el IVA generado en las ventas.

ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE (continuación)

Retenciones en la fuente de impuesto a la renta.- Corresponden a retenciones que han sido efectuadas a la Compañía y que de acuerdo a las normativa tributaria vigente pueden ser compensadas directamente con el impuesto a la renta del año o solicitar su devolución a la autoridad fiscal.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

En el año 2012, el movimiento de la propiedad, planta y equipos fue el siguiente:

	Saldos al 31/12/12 (Dólares)....
Muebles y enseres	513,17
Equipos de computación	1.283,31
Menos depreciación	<u>(152,42)</u>
Total	1.644,06

6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	2012 (Dólares)....
Gastos de Organización Y Constitución	10.604,20
Menos amortización	<u>(2.120,84)</u>
Total	8.483,36

7. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012, consiste en el siguiente detalle:

	2012 (Dólares)
Proveedores	7.673,50
Provisiones	623,30
Anticipos de clientes	<u>237,41</u>
Total	7.986,06

PASIVOS FINANCIEROS (Continuación)

Proveedores: Al 31 de diciembre del 2012, corresponden a saldos por pagar a diversos proveedores locales de bienes y servicios, que no generan intereses y vencen hasta en 30 días plazo.

Provisiones: Al 31 de diciembre del 2012, incluye principalmente provisión para el pago de anticipo de impuesto a la renta 2012 y provisión por pago a los empleados por beneficios atrasados de la Compañía por US\$. 548,15 se cancelara en los primeros días del mes siguiente.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	2012 (Dólares)
Beneficios sociales:	
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	365,00
Vacaciones	337,50
Décimo tercero sueldo (Bono navideño)	<u>115,34</u>
Subtotal	817,84
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social:	
Aportes al IESS	<u>172,00</u>
Subtotal	172,00
Impuestos por pagar:	
Retenciones en la fuente del Impuesto a la renta	<u>171,62</u>
Subtotales	<u>171,62</u>
TOTAL GENERAL	1.161,46

9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	2012 (Dólares)
Préstamo de Accionistas	9.402,48

10. CAPITAL SOCIAL Y APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

Capital social.- Al 31 de diciembre del 2012, está representada por 200 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 10,00 Ávila Salvatierra Sandra Isabel (40%), Hidalgo Benites Víctor Hugo (40%), Pareja Armendáriz María Alejandra (18%), Sarmiento Vélez Christian Abel (2%).

Aportes para futuro aumento de capital.- Al 31 de diciembre del 2011, corresponde al efectivo aportado por los Accionistas: US\$. 1.202,00)

11. VENTAS NETAS

En el año 2012, las ventas y costo de ventas presentan el siguiente detalle:

	2012 Ventas(Dólares).....
Servicio de transporte	324.050,96
Venta de otros servicios	10.146,84
Otros	<u>125,40</u>
Total	334.323,20

12. UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía preparo las siguientes conciliaciones tributarias:

	2012 (Dólares)
<u>Utilidad (Pérdida) contable del ejercicio</u>	<u>(725,56)</u>
Pérdida del ejercicio (Base Tributaria)	(725,56)
Más: Gastos no deducibles	<u>4.640,84</u>

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO (continuación)

Base de cálculo para el impuesto a la renta	3.915,28
23% y 24% de impuesto a la renta	900,51

En el año 2012, el movimiento del impuesto a la renta pagado fue el siguiente:

2012
....Dólares.....

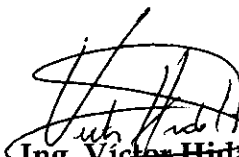
Impuesto a la renta causado	900,51
Menos: Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio económico	(3.378,84)
Saldo a favor de la Compañía	(2.478,33)

13. ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía por el período terminado al 31 de diciembre del 2012, presentados a la Superintendencia de Compañía, fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). A esa fecha, los estados financieros internos de la Compañía se encontraban de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

14. EVENTOS SUBSECUENTES

En el año 2012 fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.


Ing. Victor Hidalgo Benites
Gerente General
C.C. # 0915491997


Lcda. Carmen Lara López
Contadora
Reg. 33871