

COMANDTRAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA No.1.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y CONSTITUCION

Con fecha 13 de Enero del 2000, ante el notario del Cantón Quito se extendió la escritura pública de constitución de COMANDTRAN S.A.

COMANDTRAN S.A. dedicada a la manufactura, compra, venta, comercialización, distribución, importación y exportación, por cuenta propia o ajena, de toda clase de productos de uso militar y policial, equipo bélico y afines

Se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas con el número de Registro Único de Contribuyentes 1791766504001 Su domicilio legal se ubica en la Av. Maldonado S55-199 y Calle Uno del Cantón Quito.

NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Los estados financieros de Compañía COMANDTRAN. SA. han sido preparados en U.S. dólares. A partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1. Bases de presentación

Los estados de situación financiera de COMANDTRAN S.A. han sido preparados conforme a la NIIFS para PYMES, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo del crédito y riesgo de liquidez Las partidas que componen el Balance fueron analizadas individualmente y las políticas contables que se aplican se encuentran bajo la norma NIIFS para PYMES siendo resueltas por la Administración de la Empresa.

2.2. Moneda

COMANDTRAN S.A., utiliza el dólar de los estados unidos de norte américa como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

COMANDTRAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

2.3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4. Activos financieros

COMANDTRAN S.A., clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 180 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

2.5. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, donde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los 5 salarios mínimos vitales, cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

COMANDTRAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.6. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.7. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.8. Beneficios a los empleado

Jubilación patronal y desahucio

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

COMANDTRAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

2.9. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.11. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

2.12. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de COMANDTRAN S.A., en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

COMANDTRAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA No. 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este año el saldo en bancos es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	281,98	706,47
Banco Pichincha Cta. Cte. 3099482804	13.895,09	0,00
Banco Amazonas Cta.cte.3031069881	859,40	43.323,50
Bco. Amazonas Cta. Ahorros 4032198568	43,15	43,15
TOTALES	15.079,62	44.073,12

NOTA No.4 CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas de otros activos corrientes es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Varios Clientes no relacionados	363.858,82	441.603,43
prestamos empleados	4.937,30	
Transportes Coello S.A.	0,00	43.323,50
Coello Zapata Gonzalo Hernán	0,00	37.281,64
Anticipos a Proveedores	0,00	22.741,08
Martínez Sánchez Luis	0,00	0,00
William Tonato (VIATICOS)	90,00	0,00
Cesár Arteaga (VIATICOS)	30,00	0,00
Jorge Granda (VIATICOS)	20,00	0,00
Guillermo Arellano (VIATICOS)	20,00	0,00
Alarcón Vera Julia María	1.363,00	0,00
Carrera Donoso Alberto Xavier	180,00	0,00
Criollo Valenzuela Silvia Vanessa	1.043,85	0,00
Guanochanga Quillupangui Hugo	600,00	0,00
Miranda Cajamarca Holger Hiban	350,00	0,00
Morales Chamorro Hermel Marco	250,00	0,00
Oramas Santiana Maria Patricia	320,00	0,00
Ordoñez Cisneros Angel Ariolfo	300,00	0,00
Puruncajas Albuja Leonidas	320,00	0,00
Tonato Mantilla Juan Manuel	1.515,24	0,00
Farias Cagua Nell Humberto	170,00	0,00
Sueldo Anticipo Prepago	1.200,00	0,00
Milton Mora (Anticipo Proveedores)	22.986,94	22.986,94
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IVA)	0,00	14.202,95
TOTALES	399.555,15	582.139,54

COMANDTRAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA No. 5 CREDITO TRIBUTARIO

Este valor comprende:

CREDITO TRIBUTARIO	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario A Favor (retenciones clientes)	2.418,72	7.402,98
Retenciones I.V.A. (clientes)	0,00	
Anticipo Impuesto a la Renta 2015	728,08	925,21
TOTALES	3.146,80	8.328,19

NOTA No. 6 PROPIEDAD PPPLANTA Y EQUIPO

Registra el saldo de inversiones corrientes que mantiene COMANDTRAN S.A., al 31 de diciembre de 2015, cuyos saldos se desglosan así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Muebles Y Enseres	180,00	180,00
Maquinaria Y Equipo	242.357,14	242.357,14
Equipos De Computación Y Software	2.122,20	2.122,20
Vehículos	0,00	321.769,35
Otros Activos Fijos	111.858,88	111.858,88
Depreciación Muebles y Enseres	-180,00	-180,00
Depreciación Maquinaria y Equipo	157.616,07	-157.616,07
Depreciación Equipos de Computación y Software	-1.805,53	-1.805,53
Depreciación Vehículos	0,00	-321.769,35
TOTALES	196.916,62	196.916,62

COMANDTRAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA No. 7 CUENTAS POR PAGAR

Este valor corresponde:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores Locales	-250.953,48	-313.768,16
Sra. Mariana Coello Produ.02-00505000-2	0,00	
Bco Pichincha Sobreg. cta.309482804	0,00	-38.203,58
Bco. Amazonas Sobreg. cta. 3031069881	0,00	-38,67
Bco Pichincha Ch.GnCob cta. 309482804	-4.876,22	-101.166,21
Otras Cuentas por Pagar (Marco Velasco)	0,00	0,00
Otras Cuentas por Pagar Años Anteriores	-47,74	0,00
Impuestos por Pagar (SRI)	-723,39	0,00
Transportes Coello S.A.	-5.017,05	0,00
Gonzalo Coello Zapata	-6.590,36	0,00
Mariana Coello B.	-5.106,50	0,00
Beltran Clavijo Nuryam Elizabeth	-8.743,74	0,00
TOTALES	-282.058,48	-139.408,46

NOTA No. 8. OBLIGACIONES CON EL IESS

Este valor corresponde:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OBLIGACIONES CON EL IESS		
Aportes Al Iess Individual y Patronal	-1.404,19	-3.082,87
Fondos de Reserva	-45,39	-332,00
Préstamos Quirografarios	-61,11	-112,20
TOTALES	-1.510,69	-3.527,07

COMANDTRAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA No. 9 OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS

Este valor corresponde:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Sueldos Por Pagar	-12.200,42	-4.710,58
Décimo Tercer Sueldo	-706,07	-1.631,40
Décimo Cuarto Sueldo	-1.211,39	-552,33
Vacaciones	-1.012,21	-2.800,42
15% Utilidades Por Pagar	0,00	
TOTALES	-15.130,09	-9.694,73

NOTA No. 10 ANTICIPO CLIENTES

El valor es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ANTICIPO CLIENTES		
Concem Cia. Ltda.	-5.225,91	0,00
TOTALES	-5.225,91	0,00

NOTA No. 11 INGRESOS

Los Ingresos al 31 de Diciembre del 2015 son:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS		
Ventas Tarifa <>0%	-77.485,98	-30.000,00
Ventas Tarifa 0%	-88.900,00	-723.746,89
Rendimientos Financieros	0,00	-10,13
Otras Rentas Gravadas	0,00	-797,74
TOTALES	166.385,98	-754.554,76

COMANDTRAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA No. 12 COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos al 31 de Diciembre del 2015 son:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
COSTOS Y GASTOS		
Repuestos	0,00	2.650,39
Lubricantes	0,00	4.330,26
Vulcanizadora	0,00	10,00
Sueldos Administrativos	18.000,00	89.656,53
Sueldos Choferes	60.922,08	0,00
Décimo Tercer Sueldo	5.076,86	7.462,14
Décimo Cuarto Sueldo	2.936,84	3.769,22
Aporte Patronal	8.987,63	10.993,32
Fondos de Reserva	2.690,49	4.890,15
Honorarios a Profesionales	6.650,00	3.200,00
Mantenimientos	345,66	17.056,51
Matricula de vehiculos, Corpaire, Multas,p.placas	264,31	5.407,69
Combustibles	3.987,69	89.409,31
Lubricantes	35,01	0,00
Suministros y Materiales Oficina	120,00	330,35
Repuestos y Accesorios	998,33	0,00
Fletes Pagados a Terceros	29.504,04	165.776,37
Movilizaciones	95,35	12,00
Peajes	30,25	464,00
Intereses Bancarios	24,32	6.755,56
Gastos Bancarios	247,51	4.201,50
Intereses Pagados a Terceros	11.629,70	0,00
Gastos de Gestión	74,03	10.054,99
Impuestos, Contribuciones y Otros	650,26	563,63
Cuotas y Suscripciones	190,50	317,50
Gastos Refrigerio y Alimentación	92,50	1.086,80
Miscelaneos	3,02	16.598,09
I.V.A. que se carga al Gasto	1.216,70	29.048,06
Alquileres y Servicios	2.723,95	148.040,72
Multas	10,28	0,00
Vigilancia Privada	391,68	228,48
Gastos no Deducibles	134,88	0,00
Promocion y Publicidad	0,00	1.000,00
Comisiones	0,00	20,80

COMANDTRAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

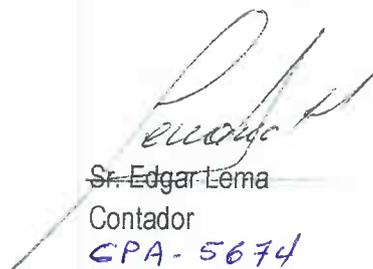
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

Seguros Reaseguros (Primas, Cesiones)	0,00	140,08
Depreciaciones de Activos Fijos	0,00	43.050,59
Gastos Correspondencia	0,00	1,79
Servicios de Auditoria y Otros	0,00	1.785,82
Dcto.Faltantes por mecaderias transportadas	0,00	2.208,31
TOTALES	158.033,87	670.520,96

Atentamente,



Sr. Gonzalo Coello
GERENTE GENERAL



Sr. Edgar Lema
Contador
CPA-5674