

COMCAIZA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011

(Expresadas en Dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

COMCAIZA CIA .LTDA., es una Compañía Limitada constituida en el Ecuador, desde su constitución el 26 de Junio de 2001, su domicilio es la Calle Pedro Moncayo 5-47 y San Blas de la Parroquia Aloag , Cantón Mejía. La principal actividad de la Compañía es el Servicio de Transporte de Carga pesada.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se presentan a continuación:

2.1 Período Contable

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Secciones de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2012 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros de COMCAIZA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011 y 2012, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de COMCAIZA CIA. LTDA. han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Internacional Accounting Standard Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2012.

2.3 Moneda Funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en la que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos; como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros.

2.5 Efectivo y Equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.6 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la prestación del servicio es de 30 días.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

2.7 Pagos anticipados

Corresponden principalmente a otros anticipos entregados a terceros para servicios, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.8 Propiedad, Planta y Equipo

El desembolso de una partida del activo fijo – equipos y software se reconocerá como activo si, y solo si:

- Sea probable obtener los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- Se pueda valorizar con fiabilidad el costo del activo.

Al momento que se incurren en desembolsos de activo, estos costos incluyen tanto aquellos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir o construir una partida de activo fijo – equipos y software,

como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener la partida correspondiente, para su registro como activos fijos.

2.9 Ingresos

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

3. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

| | ... Diciembre 31,... | |
|--------------|----------------------|-----------------|
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Caja Chica | 300 | - |
| Total | <u>300</u> | <u>-</u> |

4. Cartera, Anticipo a Proveedores y Cuentas por Cobrar Accionistas

La Cartera corresponde al saldo pendiente de cobro a clientes, el mismo que está determinado no más de 30 días.

| | ... Diciembre 31,... | |
|--------------|----------------------|----------------------|
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Cartera | 11,079 | 11,193 |
| Total | <u>11,079</u> | <u>11,193</u> |

El movimiento de Anticipo a Proveedores es como sigue:

| | ... Diciembre 31,... | |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Anticipo a Proveedores | - | 11,384 |
| Total | <u>-</u> | <u>11,384</u> |

Las cuentas por cobrar Accionistas, corresponden a préstamo realizados a los socios, otorgado a la misma tasa de interés que nos cobra embanco por el préstamo recibido, el saldo es como sigue:

| | ... Diciembre 31,... | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Cuentas por Cobrar Accionistas | 68,065 | 88,205 |
| Total | <u>68,065</u> | <u>88,205</u> |

5. Impuestos Retenidos

Un resumen de Impuestos Retenidos es como sigue:

| | ... Diciembre 31,... | |
|--------------------------|----------------------|---------------------|
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Retenciones en la fuente | 16,120 | 9,945 |
| Total | <u>16,120</u> | <u>9,945</u> |

6. Propiedades, Planta y Equipo

| | ... Diciembre 31,... | |
|--|----------------------|---------------------|
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Vehículos | 12,840 | 12,840 |
| Equipo de cómputo | 1,494 | 1,494 |
| | | |
| (-) Depreciación Acumulada Activos Fijos | (11,763) | (9,746) |
| Total | <u>2,571</u> | <u>4,588</u> |

7. Sobregiro Bancario

Corresponde a un sobregiro contable con la cuenta corriente de la empresa.

| | ... Diciembre 31,... | |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Sobregiro Bancario | 41,670 | 3,817 |
| Total | <u>41,670</u> | <u>3,817</u> |

8. Beneficios Sociales

Un resumen de beneficios sociales es como sigue:

| | ... Diciembre 31,... | |
|---------------------|----------------------|---------------------|
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Beneficios Sociales | 793 | 3,644 |
| Total | <u>793</u> | <u>3,644</u> |

9. Préstamo Bancario

Corresponde a un préstamo otorgado por el Banco del Pichincha por el Valor de US\$ 130.000 a una tasa de interés del 16%, con vencimientos mensuales, su saldo es como sigue:

| | ... Diciembre 31,... | |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Préstamo Bancario | 51,073 | 83,082 |
| Total | <u>51,073</u> | <u>83,082</u> |

10. Impuestos por Pagar

Impuestos por pagar corresponden a los valores de retenciones de impuestos corriente, un resumen de impuestos por pagar es como sigue:

| | ... Diciembre 31,... | |
|--------------------------|----------------------|-------------------|
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Retenciones en la fuente | 1,162 | 821 |
| Total | <u>1,162</u> | <u>821</u> |

11. Capital Social

El Capital Social de la empresa se encuentra compuesto por 480 acciones, a un valor nominal de un dólar cada una.

12. Ingresos

Un resumen de los Ingresos es como sigue:

| | ... Diciembre 31,... | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Ingresos por Servicio de transporte de carga | 583,307 | 554,031 |
| Otros Ingresos | 17,743 | 11,695 |
| Total | <u>601,050</u> | <u>565,726</u> |

13. Costos y Gastos por su naturaleza

| | ... Diciembre 31,... | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Costo de Venta Servicio Transporte | 609,725 | 537,681 |
| Gastos Administrativos | 19,157 | 25,174 |
| Total | <u>628,881</u> | <u>562,854</u> |

14. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 27 del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.