

COMTRANSPEPA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMTRANSPEPA S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 06 de Agosto del 2002, inscrita en el Registro Mercantil el 06 de Agosto del 2002, Notaría Segunda del cantón Latacunga.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la prestación del servicio de de transporte terrestre pesado de toda clase de carga o mercadería en general.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 06 de Agosto del 2002.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Parroquia San Juan de Pastocalle, Calle 24 de Junio Diagonal a La Iglesia San Juan de Pastocalle, Cantón Latacunga, Provincia del Cotopaxi Latacunga - Ecuador

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NILF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

COMTRANSPEPA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO CORRIENTE

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	-	-
	Caja General	3.570,88	795,01
	Subtotal Caja	3.570,88	795,01
	BANCOS LOCALES		
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Subtotal Bancos e Inversiones	-	-
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3.570,88	795,01

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	-	-
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	68.853,94	15.000,00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	68.853,94	15.000,00

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	8.879,40
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	13.527,31	1606,33
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13.527,31	10.485,73

12 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-12

dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-	-
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	-	-	223,21
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	-	1.117,45	1.597,33
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-	-	-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	1.117,45	1.820,54
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	(372,48)	(911,44)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	-	(372,48)	(911,44)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	744,97	909,10

15 10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

dic-12

dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles	92,14	
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	92,14	0,00

PASIVO CORRIENTE

17 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-12

dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	68.853,94	15.000,00
2010302	Proveedores del Exterior		-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	68.853,94	15.000,00

20 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		905,06
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
2010703	Obligaciones con el IESS	-	-
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.960,11	1.248,29
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.960,11	2.153,35

25 20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	1.170,75	182,99
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.170,75	182,99

PATRIMONIO

35 301 **CAPITAL SOCIAL** dic-12 dic-13

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	2.600,00	2.600,00
	Socio A	-	-
	Socio B	-	-
	Socio C	-	-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.600,00	2.600,00

37 **RESERVAS** dic-12 dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	830,68	830,68
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	830,68	830,68

39 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-12

dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	193,63	
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(1.899,08)	(1.899,08)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	11,43	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(1.694,02)	(1.899,08)

40 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-12

dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	13.067,78	8.321,90
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.067,78	8.321,90

CUENTA DE INGRESOS

41 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-12

dic-13

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	-	-
4102	Prestación de Servicios		
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos		
4108	Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	690.797,01	923.316,05
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	690.797,01	923.316,05

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	11.728,71	14.723,95
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2.230,54	2.709,32
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.675,35	2.325,80
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	538,60	43,75
520209	Arrendamiento operativo	2.810,00	1.950,00
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	926,34	2.241,60
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	994,22	144,25
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	445,95	549,44
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
52022306	Otros activos	-	-
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	-	-
52022403	Costos de producción	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520228	Otros gastos	5.780,28	4.091,18
	Subtotal Gastos de Administración	28.129,99	28.779,29
	Total Gastos de Venta y Administrativos	677.729,23	914.994,15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	-	-
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad	249,17	99,04
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte	649.350,07	886.115,82
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	-	-
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520128	Otros gastos		
	Subtotal Gastos de Venta	649.599,24	886.214,86

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	13.067,78	8.321,90
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.960,17)	(1.248,29)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	-
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(949,54)	(1.899,08)
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	10.158,07	5.174,54
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	10.158,07	5.174,54
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	10.158,07	5.174,54

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.