

COMTRANSPEPA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(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.

12

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-13

dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-	-
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	-	223,21	321,42
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	-	1.597,33	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	-	1.820,54	1.918,75
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	(911,44)	(1.460,88)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	-	(911,44)	(1.460,88)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	909,10	457,87

PASIVO CORRIENTE

17

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-13

dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	15.000,00	89.826,50
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15.000,00	89.826,50

20

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-13

dic-14

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	905,06	1.144,82
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
2010703	Obligaciones con el IESS	182,99	-
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.248,29	3.677,24
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.336,34	4.822,06

PATRIMONIO

35 301 CAPITAL SOCIAL *dic-13* *dic-14*

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-13* *dic-14*

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-13* *dic-14*

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	-	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(1.899,08)	-
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIF</u>	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(1.899,08)	-

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO *dic-13* *dic-14*

CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	8.605,21	20.837,67
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.605,21	20.837,67

CUENTA DE INGRESOS

41 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-13 dic-14

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		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	923.316,05	1.040.748,50
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-)Bonificación en Producto	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	923.316,05	1.040.748,50

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	99,04	205,79
520112	Combustibles	-	-
520113	Lubricantes	-	-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520115	Transporte	886.115,82	993029,71
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	886.214,86	993.235,50

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	14.723,95	12.772,89
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2.709,32	1.388,90
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.325,80	2.155,71
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	43,75	22,32
520209	Arrendamiento operativo	1.950,00	1.320,00
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)	2.241,60	1.090,13
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	144,25	
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	549,44	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	4.091,18	3.698,70
	Subtotal Gastos de Administración	28.779,29	22.998,09
	Total Gastos de Venta y Administrativos	914.994,15	1.016.233,59

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	8.321,90	24.514,91
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.248,29)	(3.677,24)
	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	(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----->	5.174,53	20.837,67
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	-
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	5.174,53	20.837,67
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	5.174,53	20.837,67

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.