

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE
CARGA PESADA COMPROMISO
SEGURO COMPROSEG S.A.

Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2015

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	Nota	Página
Información de la Compañía	1	
Bases de elaboración y políticas contables significativas	2	
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	
Impuesto a las ganancias	4	
Patrimonio	5	
Ingresos ordinarios	6	
Costos y gastos por su naturaleza	7	
Aprobación de los estados financieros	8	

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
COMPROMISO SEGURO COMPROSEG S.A.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía de Transporte de Carga Pesada Compromiso Seguro Comproseg SA., es una empresa de sociedad anónima constituida en el Ecuador, fecha de resolución noviembre 11 del 2008. El plazo de duración es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 23 de enero del 2009 Provincia de Pichincha Cantón Mejía.

Sus oficinas administrativas están ubicadas en la Provincia de Pichincha, Cantón Mejía, Parroquia Cutuglahua Calle: Panamericana Sur Numero: Lote 4 Intersección: Av. Santiago Roldós Referencia ubicación: A Media Cuadra De

La Parada De Buses Lujoturissa ciudadela San Juan de Turubamba, calle W No.1322306 intersección 5

El objeto social principal de la compañía es **Transporte de Carga Pesada. Mantenimiento de Vehículos Automotores: Lavado, Lubricación.**

2 BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

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.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Se detalla, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 12 de abril

del 2015. Estos estados financieros anuales fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

2.2 Moneda de presentación y moneda funcional

Los estados financieros son preparados en dólares de Estados Unidos de América que constituye la moneda oficial del Ecuador.

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.4 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3 POLITICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas en efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Detalle	Valor
Caja Chica	0.00
Bancos	21,555.05
Total:	21,555.05

3.2 Cuentas Documentos por Cobrar

Cargos y ventas realizadas a los socios de la Sociedad, por concepto de anticipos a liquidar o ventas de mercaderías, que serán ingresados de acuerdo al plazo del crédito establecido.

a) CUENTAS DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas en efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Detalle	Valor
Clientes	94,320.14
Cuentas Cobrar Accionistas	11,800.00
(-) Provisión Cuentas por Cobrar	0.00
Total:	106,120.14

3.3 Crédito Tributario a Favor de Sujeto Pasivo

El Crédito tributario IVA, Corresponde al saldo de anticipos pagados y retenciones de Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas, no han sido acreditadas al Impuesto a la Renta y que de conformidad con la normativa tributaria vigente aún pueden ser consideradas como crédito tributario para el ejercicio fiscal siguiente al declarado

a) CREDITO TRIBUTARIO FAVOR SUJETO PASIVO

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas crédito tributario son como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle	Valor
A favor del Sujeto Pasivo Iva	1,011.69
A favor del Sujeto Pasivo Renta	8,228.69
Total:	8,228.69

3.4 Inventarios

Son adquisiciones de productos terminados y mercaderías de Almacén, para dar cumplimientos con el objeto social de la Sociedad

a) INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas crédito tributario son como sigue:

INVENTARIOS

Detalle	Valor
Inv. Productos Terminados Mercaderías	40,422.91
(-) Provisión	0.00
Total:	40,422.91

3.5 Préstamos de Accionistas o Socios

Son préstamos realizados por los accionistas, para capital de trabajo, los que deben ser cancelados con el excedente de las ventas, dentro del plazo que establezca la junta de accionistas

a) PRESTAMOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas en efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Detalle	Valor
Cuentas Pagar Accionistas	82,055.05
Cuentas Pagar Relacionadas	93,939.43
Otras Cuentas por Pagar	0.00
Total:	175,994.48

3.6 Patrimonio

Constituye el aporte realizado por los socios al momento de la constitución de la empresa, representado en número de acciones y valor nominal.

Accionista	CEDULA	Capital Suscrito	Capital Pagado Numerario	No. Acciones
Abata Pilatasig Edgar Patricio	1710971480	32	0	32
Álvarez Núñez Carlos Eduardo	0200390318	32	0	32
Andrade Andrade Ángel Esturado	0200980159	32	0	32
Cajamarca Pillajo José María	1704028990	32	0	32

Collahuazo Paucar Oswaldo	1704345238	32	0	32
Chávez Guama Segundo Julio	1709164907	32	0	32
Chávez Romero Luis Alfredo	1802958262	32	0	32
Guachamin Guaynalla Carlos Orlando	1709403578	32	0	32
Ipiales Villacreses Tirsio Libino	1801585686	32	0	32
Jácome Chileg Iván Alexis	1715277214	32	0	32
Masabanda Tipantuña Segundo Galo	0501673156	32	0	32
Nieto Tipán Mario Rolando	1710858562	32	0	32
Noroña Vargas Angélica Patricia	1716592785	320	0	320
Pinto Rodríguez Luis Alfredo	1708263833	32	0	32
Puente Puente Edgar Román	1711403681	32	0	32
Quillupamngui Víctor Julio	1703447977	32	0	32
Quispe González Carlos Eduardo	1712681293	32	0	32
Semblantes Guamán Wilmer Patricio	715747752	32	0	32
Tualombo Pincha Néstor Fernando	1707378160	32	0	32
Tualombo Paucar Víctor Hugo	1719850727	32	0	32
TOTALES:		928	0	928

3.7 Ingresos Ordinarios

Reflejan el total de ingresos generados en cumplimiento al Objeto Social de la empresa.

b) INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas en efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue:

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Detalle	Valor
Servicios Locales Gravadas Tarifa 12%	44,405.85
Servicios Locales Gravadas Tarifa 0%	1,191,971.50
Otros Ingresos	20,987.07
Total:	1,257,364.42

3.8 Costos y Gastos (Administrativos y Ventas)

Representan todos los desembolsos realizador por la administración, destinados a la generación de ingresos, en cumplimiento del Objeto Social de la empresa. Cumpliendo con la ley y reglamento de los Organismo de Control.

Detalle	Costos	Gastos	Total
---------	--------	--------	-------

Materia Prima	24,253.75	0.00	24,253.75
Personal	0.00	6,003.00	6,003.00
Servicios	0.00	1,190,589.76	1,190,589.76
Suministros	0.00	0.00	0.00
Publicidad y Promoción	0.00	0.00	0.00
Impuestos Contribuciones	0.00	12,864.93	12,864.93
Generales	0.00	28,247.68	28,247.68
Viaje Movilización	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones	0.00	0.00	0.00
No Deducibles	0.00	0.00	0.00
Total	24,253.75	1,237,705.37	1,261,959.12

4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de La Compañía de Transporte de Carga Pesada Compromiso Seguro Comproseg SA. A 31 de diciembre de 2015, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Gerencia en sesión celebrada el día 12 de junio de 2016 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación

Angélica Noroña Vargas
GERENTE GENERAL