

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

Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2016

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 2016
(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 2016 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 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 28 de abril del 2017. 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 2016 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 Cuentas Documentos por Cobrar

Cargos y ventas realizadas a los socios de la Compañía y a Terceros, por concepto de ventas de mercaderías, anticipo servicios, que serán ingresados de acuerdo al plazo del crédito establecido.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas cartera son como sigue:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Detalle	Valor
Clientes	61,142.40
Cuentas Cobrar Accionistas	28,681.21
(-) Provisión Cuentas por Cobrar	0.00
Total:	89,823.61

3.2 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

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas crédito tributario son como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle	Valor
A favor del Sujeto Pasivo Iva	5,616.22
A favor del Sujeto Pasivo Renta	28,819.90
Total:	34,416.12

3.3 Inventarios

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

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas de inventarios son como sigue:

INVENTARIOS

Detalle	Valor
Inv. Productos Terminados Mercaderías	71,404.20
(-) Provisión	0.00
Total:	71,404.20

3.4 Pagos Anticipados

Son desembolsos realizados, para las adquisiciones de productos o prestación de servicios, para el giro del negocio

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas de pagos anticipados son como siguen:

PAGOS ANTICIPADOS

Detalle	Valor
Anticipo Servicio Transporte	9,850.00
Otras Cuentas por Cobrar	15,010.00
Total:	24,860.00

3.5 Cuentas Documentos por Pagar

Obligaciones resultantes de las adquisiciones de productos terminados, bienes y servicios, para dar cumplimiento con el objeto social de la Sociedad y facilitar el giro del negocio

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas documentos por pagar son como siguen:

CUENTAS DOCUMENTOS PAGAR

Detalle	Valor
Proveedores Relacionados	100,795.00
Proveedores No Relacionados	5,944.87
(-) Provisión	0.00
Total:	106,739.87

3.6 Préstamos de Accionistas o Socios

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

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas préstamos son como sigue:

PRESTAMOS ACCIONISTAS

Detalle	Valor
Compra Lubricadora	89,910.00
Préstamos Varios	14,250.00
Total:	104,160.00

3.7 Obligaciones al Personal

Son obligaciones por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, provisiones sociales, del personal empleado, para el giro del negocio

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas al personal son como sigue:

OBLIGACIONES PERSONAL

Detalle	Valor
Sueldos Salarios por Pagar	0.00
Aportes less por Pagar	81.92
Provisiones Sociales	183.23
Total:	265.15

3.8 Impuestos por Pagar

Son obligaciones generadas al aplicar la ley y reglamento vigente, por la adquisición de bienes y servicios, necesarios para el giro del negocio

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas impuestos son como sigue:

IMPUESTOS POR PAGAR

Detalle	Valor
Impuesto Valor Agregado	2,614.64
Retenciones Fuente	6,043.29
Retenciones Iva	213.55
Total:	8,871.48

3.09 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
-----------------	--	------------	----------	------------

3.11 Ingresos Ordinarios

Reflejan el total de ingresos generados en cumplimiento al Objeto Social

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas en efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue:

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Detalle	Valor
Servicios Locales Gravadas Tarifa 12%	21,788.54
Servicios Locales Gravadas Tarifa 0%	961,003.94
Otros Ingresos (Aportes Administración)	6,268.00
Total:	989,060.48

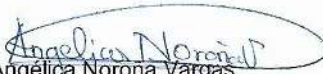
3.12 Costos y Gastos (Administrativos y Ventas)

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	0.00	0.00	0.00
Personal	0.00	7,088.54	7,088.54
Servicios	599,913.35	1,206.50	601,119.85
Suministros	0.00	2,475.50	2,475.50
Legales	0.00	180.24	180.24
Impuestos Contribuciones	0.00	0.00	0.00
Generales	414.97	1,269.84	1,684.81
Viaje Movilización	0.00	130.00	130.00
Depreciaciones	0.00	0.00	0.00
Otros Gastos	374,416.75	2,821.36	377,238.11
Total	974,745.07	15,171.98	989,917.05

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 2016, 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 28 de abril de 2017 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación


Angélica Norona Vargas
GERENTE GENERAL