

# INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO ECONOMICO 2016, 2015

DE  
COMPAQUE CIA. LTDA.

C.P.A. JUAN CARLOS ARIAS TAPIA  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAE-794

## Informe de los Auditores Independientes

A los señores accionistas de  
COMPAQUE CIA. LTDA.

### **Dictamen sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros de **COMPAQUE CIA. LTDA.** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestras auditorías. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de COMPAQUE CIA.LTDA., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la misma. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de COMPAQUE CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los resultados integrales por función de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los años terminados a esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se emite por separado.
6. El suscrito no realizó la auditoría del año 2015, los Estados Financieros que constan en los anexos adjuntos por dicho año, se ha considerado solamente para efectos comparativos.

Cuenca, Febrero, 10 2017



---

CPA Juan Carlos Arias  
N° SC-RNAE-794  
Cuenca, Ecuador

**COMPAQUE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS**  
**(Expresados en dólares)**

	Notas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo Y Equivalentes de Efectivo	4	1.639	1.251
Activos Financieros			
Deudores Comerciales	5	484.131	263.939
Otras cuentas por cobrar	6	74.492	70.228
Gastos Pagados por Anticipado	7	14.973	18.561
Activos por Impuestos Corrientes	8	18.002	17.548
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>593.237</b>	<b>371.527</b>
<b>Activos no Corrientes</b>			
Propiedades, Planta y Equipo	9	445.153	602.599
<b>Total Activos no Corrientes</b>		<b>445.153</b>	<b>602.599</b>
<b>Total Activos</b>		<b>1.038.390</b>	<b>974.126</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Acreedores Comerciales	10	66.760	71.111
Otras Ctas. Y Docs. Por Pagar	11	121.830	136.997
Obligaciones con instituciones financieras c/p	12	0	803
Impuesto a la Renta	13	16.573	8.995
Obligaciones por beneficios a los empleados c/p	14	29.359	23.018
Otros Pasivos Corrientes	15	2.334	0
<b>Total pasivos Corrientes</b>		<b>236.855</b>	<b>240.923</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones con instituciones financieras l/p	16	11.100	0
<b>Total pasivo no Corrientes</b>		<b>11.100</b>	<b>0</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>247.955</b>	<b>240.923</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	17	790.400	790.400
Reservas	18	1.522	0
Resultados Acumulados	19	(58.720)	(87.643)
Resultado del Ejercicio		57.233	30.446
<b>Total patrimonio</b>		<b>790.435</b>	<b>733.202</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>1.038.390</b>	<b>974.126</b>

**COMPAQUE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION**  
**(Expresados en dólares)**

<b>Años terminados en</b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b>	<b>Diciembre 31, 2015</b>
Ingresos de Actividades Ordinarias	20	948.373	873.128
Costos de Ventas		0	0
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>948.373</b>	<b>873.128</b>
Otros Ingresos	21	1.194	11
<b>Gastos:</b>			
Gastos de Administración Y Ventas	22	(841.269)	(809.005)
Gastos Financieros	23	(980)	(689)
Otros Gastos	24	(20.488)	(17.045)
		<b>(862.737)</b>	<b>(826.739)</b>
<b>Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias</b>		<b>86.830</b>	<b>46.401</b>
15% Participación trabajadores	13	(13.024)	(6.960)
<b>Impuesto a las ganancias</b>			
Impuesto a las ganancias corrientes	13	(16.573)	(8.995)
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>57.233</b>	<b>30.446</b>
<b>Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)</b>		<b>57.233</b>	<b>30.446</b>

**COMPAQUE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**(Expresados en dólares)**

<b>Años terminados en 31,</b>	<b>2.016</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	761.096
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(754.646)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>(17.162)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(10.712)</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>0</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	
Financiación por préstamos a largo plazo	11.100
Pagos de préstamos	<u>0</u>
Efectivo neto provisto de las actividades de terceros	<u>11.100</u>
<b>Incremento en el efectivo</b>	<b>389</b>
<b>Efectivo al inicio del año</b>	<u><b>1.251</b></u>
<b>Efectivo al final del año</b>	<u><b>1.639</b></u>

**COMPAQUE CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL**  
**EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION**  
**(Expresados en dólares)**

Años terminados en 31,	2.016
<b>Utilidad del ejercicio</b>	86.830
<b>Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>	
Depreciación	157.446
Provisiones	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(15.225)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(13.024)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
<b>Cambios en activos y pasivos de operación</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(220.192)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2.027
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(864)
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	(2.292)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(4.351)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(8.937)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	6.341
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	1.531
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>(10.711)</b>



**COMPAQUE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**(Expresados en dólares)**

	Capital social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	RESERVAS	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>790.400</b>	<b>0</b>	<b>1.522</b>	<b>-58.720</b>	<b>57.233</b>	<b>790.435</b>
Transferencia ganancia neta del período	0	0	1.522	28.923	-30.446	<b>0</b>
Utilidad del ejercicio					57.233	<b>57.233</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>790.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-87.643</b>	<b>30.446</b>	<b>733.203</b>
Transferencia ganancia neta del período	0	0	0	17.570	-17.570	<b>0</b>
Utilidad del ejercicio					30.446	<b>30.446</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>790400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-105.213</b>	<b>17.570</b>	<b>702.757</b>

**COMPAQUE CIA. LTDA.**  
**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**  
(Expresadas en dólares)

## **1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

COMPAQUE CIA. LTDA., fue constituida el 20 de noviembre de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de diciembre del mismo año, con un capital social de US\$400,00, posteriormente el 26 de Julio de 2013, se inscribió en el registro mercantil un incremento de capital con reforma de estatutos por US \$790.000.00 de esta manera el capital social asciende a US \$ 790.400,00.

Su domicilio principal está ubicado en la provincia del Azuay, cantón Cuenca, Parroquia Turi, Sector Tres Marías.

### **OPERACIONES**

COMPAQUE CIA. LTDA., tiene como finalidad las actividades de transporte de carga pesada por carretera a nivel nacional.

## **2. POLÍTICAS CONTABLES**

### **2.1. Cumplimiento Con Las NIIF**

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, incluyen además los estados de Situación Financiera, Estado resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio y de Estado de flujo de efectivo por el Método Directo e Indirecto por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

### **2.2. Moneda Funcional Y Moneda De Presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Dólar de los Estados Unidos de Norte América). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### **2.3. Efectivo Y Equivalentes**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

## **2.4. Activos Financieros**

### a) Préstamos y cuentas por cobrar:

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

- (i) Efectivo y equivalentes de efectivo: Muestran el efectivo disponible de la Compañía valores disponibles en Caja y en Bancos.
- (ii) Deudores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de los productos en el curso normal de los negocios. El período de crédito promedio sobre las transacciones de ventas son de 30 días que se pueden extender hasta 60 días.
- (iii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por préstamos a compañías relacionadas, empleados y entidades de control.

## **2.5. Pasivos Financieros**

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo; ó como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

### a) Reconocimiento inicial

La Compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

### b) Pasivos financieros identificados:

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Los pasivos financieros incluyen:

- (i) Obligaciones financieras: Estas cuentas corresponden a préstamos obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Estos créditos fueron obtenidos sobre firmas y con garantías reales generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero ecuatoriano, sujetándose a las tasas determinadas por el Banco Central del Ecuador ente regulador de las tasas para el mercado financiero.
- (ii) Acreedores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el

curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 15 a 30 días que se pueden extender hasta 45 días.

- (iii) Otras cuentas por pagar: Representadas principalmente por préstamos a compañías relacionadas, anticipos recibidos de clientes.

c) Medición posterior

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial (no genera interés luego del vencimiento de plazo acordado).

## 2.6. Activos Fijos

a) Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación

La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	10%

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción más la acumulación de la depreciación.

## **2.7. Obligaciones Laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

1. Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios a corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan de las provisiones respectivas.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores y se presenta como parte del gasto, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

2. Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Empresa, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios definidos por la leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata.

### 3. Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se pagan y las mismas son legalizadas ante el Ministerio de Relaciones Laborales, para conformidad de las partes.

### 2.8. Impuestos Corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que COMPAQUE CÍA. LTDA., espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

#### a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente renta que le han sido efectuadas a COMPAQUE CÍA. LTDA., y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta y que a la presentación de los Estados Financieros estos se convierten en Pago mínimo de Impuesto.

#### 1. Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a COMPAQUE CÍA. LTDA., durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

#### 2. Anticipo mínimo del impuesto a la renta:

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros y COMPAQUE CÍA. LTDA., viene cumpliendo con lo determinado en la Ley de Régimen Tributario Interno y su respectivo Reglamento.

- El 0.4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0.4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0.2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0.2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

- Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.
- Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.
- Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1. Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

2. Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones:

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

### 3. Calculo del pasivo por impuesto corriente:

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta

Para los años 2012 y 2011, el impuesto reconocido como pasivo por impuesto corriente fue establecido con base en el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

### **2.9. Reconocimiento De Ingreso De Actividades Ordinarias**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que COMPAQUE CÍA. LTDA., pueda otorgar a sus clientes.

Los ingresos por las transacciones son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que COMPAQUE CÍA. LTDA., reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en cada una de las transacciones, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

### **2.10. Costos Y Gastos**

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros de COMPAQUE CÍA. LTDA., no se compensan los ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación COMPAQUE CÍA.

LTDA., tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### **2.11. Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### **2.12. Reserva Facultativa**

De acuerdo con los estatutos de la Compañía, la Junta General de Socios podrá decidir la creación de reservas patrimoniales para los fines que creyere convenientes. La reserva facultativa está disponible para distribuirlos en calidad de dividendos.

### **2.13. Resultados Acumulados**

Los resultados acumulados al cierre del período que se informa incluyen:

a) Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2012 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2013 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Socios puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

b) Resultados acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 de conformidad con lo mencionado en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez".

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de COMPAQUE CÍA. LTDA. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informe.

c) Resultados acumulados: reserva de capital

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Reserva de capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de COMPAQUE CÍA. LTDA.

### 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y sus notas relacionadas. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales bajo ciertas condiciones.

En la aplicación de las políticas contables de COMPAQUE CÍA. LTDA., la Administración hace juicios, estimados y presunciones que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de COMPAQUE CÍA. LTDA., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos.

COMPAQUE CÍA. LTDA., al final de cada periodo contable revisa las estimaciones de la vida útil y el valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

b) Beneficios sociales post-empleo

Las hipótesis empleadas en los cálculos actuariales para medir las provisiones de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

### 4. EFECTIVO

El saldo en efectivo es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Coop Jep	934	615
Banco Bolivariano	400	400
Banco de la Casa	305	236
	<u>1.639</u>	<u>1.251</u>

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 en el efectivo no existen restricciones para su uso.

## 5. DEUDORES COMERCIALES

El saldo de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
DEUDORES RELACIONADOS (a)	468.564	-
DEUDORES NO RELACIONADOS (b)	15.567	263.939
	<u>484.131</u>	<u>263.939</u>

Conformado por:

### **Subcuentas (a):**

DEUDORES RELACIONADOS (a)	2.016	2.015
Ctas Por Cobrar clientes	468.564	-
	<u>468.564</u>	<u>0</u>

### **Subcuentas (b):**

DEUDORES NO RELACIONADOS (b)	2.016	2.015
Ctas Por Cobrar clientes	15.567	263.939
	<u>15.567</u>	<u>263.939</u>

## 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación un resumen de las otras cuentas por cobrar que mantiene la compañía:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
OTRAS RELACIONADAS (a)	4.178	-
OTRAS NO RELACIONADAS (b)	70.314	70.228
	<u>74.492</u>	<u>70.228</u>

Conformado por:

### **Subcuentas (a):**

OTRAS RELACIONADAS (a)	2.016	2.015
Ctas por Cobrar Préstamos Emplead	4.178	-
	<u>4.178</u>	<u>0</u>

### **Subcuentas (b):**

OTRAS NO RELACIONADAS (b)	2.016	2.015
Ctas Por Cobrar Varias	66.441	66.441
Ctas por Cobrar Préstamos Emplead	-	3.050
Ctas por Cobrar SRI	1.923	-
Anticipo a Proveedores	1.581	717
Reclamos a Seguros	368	-
Ctas por Cobrar Retenciones de Co	-	20
	<u>70.314</u>	<u>70.228</u>

## 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El movimiento de las cuenta Activos por gastos anticipados se sintetiza a continuación

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Seguros Pagados por Anticipado	14.973	18.561
	<u>14.973</u>	<u>18.561</u>

## 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Crédito tributario fuente año en	9.449	8.725
Crédito tributario fuente años ant.	8.553	8.824
	<u>18.002</u>	<u>17.548</u>

## 9. INSTALACIONES, MUEBLES, VEHÍCULOS Y EQUIPOS

El movimiento de los muebles, vehículos y equipos, es como sigue:

Diciembre 31 de 2016

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Costo:			
Vehículos	953.552	-	953.552
Total costo:	<u>953.552</u>	-	<u>953.552</u>

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
<i>Depreciación acumulada:</i>			
Vehículos	(350953)	(157446)	(508399)
Total depreciación:	<u>(350.953)</u>	<u>(157.446)</u>	<u>(508.399)</u>
Total:	<u>602.599</u>	<u>(157.446)</u>	<u>445.153</u>

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos.

## 10. ACREEDORES COMERCIALES

Un resumen de la cuenta al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
ACREEDORES NO RELACIONADOS (a)	66.760	71.111
	<u>66.760</u>	<u>71.111</u>

Conformado por:

### **Subcuenta (a):**

ACREEDORES NO RELACIONADOS (a)	2.016	2.015
Proveedores Locales con Documento	66.760	71.111
	<u>66.760</u>	<u>71.111</u>

## 11. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
OTRAS RELACIONADAS (a)	75.571	75.571
OTRAS NO RELACIONADAS (b)	46.259	61.426
	<u>121.830</u>	<u>136.997</u>

Conformado por:

### **Subcuenta (a):**

OTRAS RELACIONADAS (a)	2.016	2.015
Ctas por Pagar CONORQUE Cía. Ltda	75.571	75.571
	<u>75.571</u>	<u>75.571</u>

### **Subcuenta (b):**

OTRAS NO RELACIONADAS (b)	2.016	2.015
Sobregiro Banco del Pichincha	9.853	47.827
Ctas por Pagar Otras	632	396
Otras Ctas por Liquidar	32.774	12.249
SRI por pagar	3.001	954
	<u>46.259</u>	<u>61.426</u>

## 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Un resumen al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Fondo Multa de Empleados (CTI)	-	803
	<u>0</u>	<u>803</u>

## 13. IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015, se calculara aplicando la tasa del 22%.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 un resumen de la cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	86.830	46.401
15% participación a trabajadores	<u>13.024</u>	<u>6.960</u>
Utilidad después de la participación a trabajadores	73.805	39.441
Más: Gastos no deducibles	18.467	15.075
Menos: Deducciones Adicionales	-	-
Más: Diferencias Temporarias	<u>16.942</u>	<u>13.629</u>
Base imponible	<u>75.330</u>	<u>40.887</u>
Impuesto a las ganancias	<u>16.573</u>	<u>8.995</u>

## 14. OBLIGACIONES POR BENEFICIO A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

El rubro de obligaciones a corto plazo por beneficios a los trabajadores al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Sueldos por Pagar	9.985	9.824
Decimo 3ro por Pagar	935	946
Decimo 4to por Pagar	2.989	2.834
Aportes Patronales IESS	1.364	1.380
Participación 15 % Utilidades por	13.024	6.960
Aportes Personal IESS	<u>1.061</u>	<u>1.073</u>
	<u>29.359</u>	<u>23.018</u>

(1) De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

## 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El rubro de otros pasivos corrientes al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Fondo Multa de Empleados (CTI)	2.334	-
	<u>2.334</u>	<u>0</u>

## 16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Un resumen al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
PFLP Obligaciones, Prestamos Banc.	11.100	-
	<u>11.100</u>	<u>0</u>

## 17. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 y 2015 asciende a US\$790.400, el cual se encuentra suscrito y pagado de la siguiente forma:

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACIÓN %
PACHARD ORDOÑEZ ALEX RAMIRO	7.904	1%
QUEZADA PACHAR MARIUXI CECIBEL	20.000	3%
QUEZADA PACHAR SUEANNY CONSUELO	601.196	76%
QUEZADA VEGA NORMAN GUILLERMO	161.300	20%

## 18. RESERVAS

Un resumen del movimiento de la cuenta al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Reserva Legal	1.522	-
	<u>1.522</u>	<u>0</u>

## 19. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de las ganancias de ejercicios anteriores, están a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

## 20. INGRESOS

A continuación un resumen de los ingresos operacionales de la compañía:

Años terminados en Diciembre 31.	2.016	2.015
Ing. Transporte - Tarifa 0%	948.373	873.128
	<u>948.373</u>	<u>873.128</u>

## 21. OTROS INGRESOS

A continuación un resumen de los ingresos no operacionales de la compañía:

Años terminados en Diciembre 31.	2.016	2.015
Ingresos Interés Inversiones Loca	27	11,33
Sobrantes de reclamos al seguro	1.164	-
Ingresos sobrantes cajas	2	-
Eliminación de decimales	0	-
	<u>1.194</u>	<u>11</u>

## 22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE VENTAS

El detalle de los gastos administrativos y de ventas por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, son los siguientes:

Años terminados en Diciembre 31.	2.016	2.015
SUELDOS Y SALARIOS	175.826	167.799
SUMINISTROS Y MATERIALES	2.045	2.709
GASTOS GENERALES	110.262	114.044
REPUESTOS/COMBUSTIBLES Y ENERGÍAS	266.961	255.208
MANTENIMIENTO, REPARACIONES	80.588	70.939
GASTOS EN PUBLICIDAD Y PROMOCION	-	21
HONORARIOS Y CONTRIBUCIONES	4.035	3.180
GASTOS DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	201.552	195.106
	<u>841.269</u>	<u>809.005</u>

## 23. GASTOS FINANCIEROS

El detalle de los gastos financieros por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, son los siguientes:

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Gastos Interés Obligaciones, Pres	91	-
Gastos Interés en Mora, varios Lo	37	44
Gastos Bancarios - Bancos Locales	851	644
	<u>980</u>	<u>689</u>

## 24. OTROS GASTOS

A continuación un resumen de otros gastos que mantiene la compañía al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	2021	1.970
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES (a)	18467	15075
	<u>20.488</u>	<u>17.045</u>

Conformado por:

### **Subcuenta (a):**

<u>OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Contribución Solidaria SRI	1.227	-
GND Multas e Intereses	4.836	2.205
GND Retenciones asumidas	120	121
GND Compras sin Factura/RUC	2.738	1.621
GND Compras sin Retención	10	-
GND Otros Egreso	7.536	9.128
GND Depreciación de Vehículos	2.000	2.000
	<u>18.467</u>	<u>15.075</u>

## 25. SANCIONES

### 25.1. De La Superintendencia De Compañías

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016.

### 25.2. De Otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2016.

## **26. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de nuestro informe (Febrero 10, de 2017), no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.