

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE LA COMPAÑÍA CUENCANA DE TRANSPORTE URBANO
COMCUETU .SA- AÑO 2016**

COMCUETU S.A., se constituyó el 18 de Diciembre del 2000 de acuerdo a la escritura pública realizada ante el Notario Público Sexto Dr. Rene Duran Andrade, e inscrita en el registro mercantil del cantón Cuenca, con fecha 12 de Enero del 2001 bajo el número 32. El objeto social principal de la compañía es la prestación de Servicio de transporte urbano de pasajeros en autobuses.

La compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes No. 0190170470001 y su dirección electrónica es comcuetusa@hotmail.com

Mediante Resolución No. 00-C-DIC-963 del 26 de Diciembre del 2000 suscrita por el Intendente de Compañías de Cuenca, de conformidad con las disposiciones de la vigente Ley de Compañías, fue calificada e inscrita a la compañía Consulfínco Cía. Ltda., con el No. SC-RNAE – 855 en el Registro Nacional de Firmas Auditoras Externas.

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2016.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIFS y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESO.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del

Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías
- (b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha elaborado las siguientes políticas:

- Anticipo de Contratos
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Propiedad Planta y Equipo
- Contrato de Personal
- Manejo y administración de Fondo Rotativo

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2016, obteniéndose el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral. Los principales principios y políticas contables adoptadas son:

- Resumen de transacciones
- Clasificación de las cuentas y terminología uniforme
- Costo Histórico, Consistencia, Partida doble
- Normas Internacionales de Información Financiera
- Se presenta los saldos de las cuentas en comparación del ejercicio económico 2015

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO TOTAL USD 3,911.638.26

Corresponde a las cuentas de las propiedades o derechos de propiedades de la institución en lo fundamental.

ACTIVO CORRIENTE USD 933.289.58

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato. La compañía mantiene las cuentas Bancarias en:

Banco de Guayaquil, Banco Pichincha, Cooperativa JEP , Banco del Austro y son conciliadas mensualmente; el saldo al 31 de diciembre del 2016 el saldo es de USD 152.398,79 dólares. Este saldo es alto debido al subsidio municipal que recibió la compañía.

Efectivo y equivalente	Año 2015	Año 2016
Caja	12,445.51	14,543.43
Cta.Cte Bancos	23,277.09	152,398.79

ACTIVO FINANCIEROS USD 120.642.76

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía.

Activos Financieros	Año 2015	Año 2016
Cuentas por cobrar varios	58,530.25	120,642.76

Las cuentas por cobrar aumentaron específicamente por el anticipo a proveedores entregado por 75,000 dólares por la compra de carrocerías.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES USD 398.606.71

Valores que corresponden al crédito tributario IVA , retenciones en la fuente del impuesto la renta, anticipo mínimo impuesto a la renta 2015, Crédito tributario por retenciones IVA , Crédito Tributario por anticipo Renta 2016.

Activos por Impuestos Corrientes	Año 2015	Año 2016
IVA credito Tributario	297.484,01	321.996,88
Crédito Tributario RFIR	574,41	425,12
Anticipo M. Imp. A la Renta 2015	38.213,42	35.947,75
Crédito Tributario por RFIVA		2.950,15
Anticipo M. Imp. A la Renta 2016		37.286,81

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**USD 2,973.515.29**

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, al 31 de diciembre está compuesto de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Año 2015	Año 2016
Edificio	289.912,10	289.912,10
Muebles y enseres	3.082,57	522,57
Equipo de oficina	3.552,71	2.552,71
Equipo de Computación	12.340,27	9.081,27
Equipo de seguridad	3.094,79	4.062,79
Equipo de control	1.449,00	1.449,00
Activos Lubricadora	3.003,57	5.602,62
Vehículos	4.023.513,37	4.023.513,37
Terrenos	999.602,65	999.602,65
(-) Depreciación Acumulada	1.961.103,53	2.362.783,79

Los cargos por depreciación se realizan en línea recta, considerando el valor residual, con una vida útil de acuerdo a lo permitido por la legislación tributaria.

PASIVO Y PATRIMONIO USD 3,911.638.26

Este conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros, lo que conforma el Pasivo, y el resto lo constituyen fondos propios, que son los aportes de los socios, que en general corresponde al Patrimonio.

PASIVO USD 1,322.954.42

Lo conforma los valores de:

- Cuentas por pagar varias por facturas pendientes de pago a los proveedores de repuestos, accesorios, combustibles. Lubricantes. Materiales varios. etc
- Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas por retenciones en la fuente del IVA y de Impuesto a la renta, realizada en las diferentes adquisiciones de bienes y servicios. Impuesto a la renta por pagar año 2016
- Obligaciones con el I.E.S.S. Por los aportes pendientes de pago y descuentos por préstamos quirografarios, hipotecarios y extensión de salud conyugal.
- Cuentas por pagar CONCUENCA
- Préstamo bancario a largo plazo
- Provisiones y otros pasivos a largo plazo
- Obligaciones por pagar con los accionistas 469,05 dólares

PATRIMONIO USD 2,588.683.84

Al 31 de diciembre del 2016, está conformada por:

CAPITAL SOCIOL	2015	2016
Accionistas Socios	14800	14800
Reserva año 2001	124.28	124.28
Reserva año 2002	437.15	437.15
Reserva año 2003	130.21	130.21
Reserva año 2004	157.93	157.93
Reserva año 2005	273.57	273.57
Reserva año 2006	59.51	59.51
Reserva año 2007	46.36	46.36
Reserva año 2008	888.09	888.09
Reserva año 2009	500.94	500.94
Reserva año 2010	79.74	79.74

Reserva año 2011	117.77	117.77
RESULTADOS ACUM.PROV.ADOPCION NIIF	2351316.94	2350165.15
Utilidad acum año 2001	891.10	891.10
Utilidad acum año 2002	34.33	34.33
Utilidad acum año 2003	586.44	586.44
Utilidad acum año 2005	2462.17	2462.17
Utilidad acum año 2006	1124.61	1124.61
Utilidad acum año 2007	880.83	880.83
Utilidad acum año 2008	9148.22	9148.22
Utilidad acum año 2011	1549.66	1549.66
Utilidad del Ejercicio		2225.78
Perdida del Ejercicio	-1151.79	
Aportes Futuras Capitalizaciones	202000	202000

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS **USD 3,018.169.90**

La compañía registra ingresos por: aportes accionistas, venta de bienes y servicios e ingresos no operacionales.

INGRESOS	AÑO 2016
INGRESOS ACCIONISTAS	1,091.048.40
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,924.603.65
INGRESOS NO OPERACIONALES	2.417,85

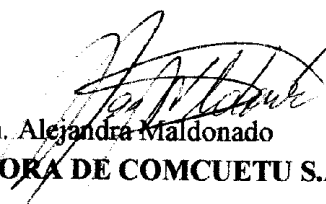
GASTOS **USD 3,014.269.90**

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con la finalidad de sustentar las actividades operativas, administrativas y de gestión de la compañía, el más representativo corresponde a los gastos por mantenimiento y repuestos flota.

GASTOS	AÑO 2016
MANO DE OBRA -MANTENIMIENTO Y REPUESTOS FLOTA	2,361.493.68
GASTOS ADMINISTRATIVOS	156.140.32
GASTOS CONTROLADORES	9.910.86
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	408.499.26
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	24.888.22
GASTOS REMUNERACIONES CHOFERES	31.219.25
GASTOS PROVISIONES EMPLEADOS	6.477.51
GASTOS NO OPERACIONALES	15.640.80
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.900.00

RESULTADOS

El resultado del ejercicio económico 2016 de la Compañía registra una utilidad antes de participación de trabajadores e impuestos de **USD. 3.900.00 dólares**


Econ. Alejandra Maldonado
CONTADORA DE COMCUETU S.A.

