

COMPAÑÍA FILIAL DE TRANSPORTES PETROLEROS S.A. COMFILTRAMPEC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2015

NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA:

"COMPAÑÍA FILIAL DE TRANSPORTES PETROLEROS S.A. Comfiltrampec fue constituida en Ecuador desde el 26 de julio de 2001 bajo la modalidad de sociedad anónima, domiciliada en Quito, siendo su objeto principal el transporte de materiales y accesorios para el desarrollo petrolero y demás servicios de carga.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

A continuación se resumen las principales Políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No SC.DS.G.09-006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09)

Caja y equivalentes de caja:

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Clientes:

Los clientes se manejan de acuerdo a plazos establecidos de cobranzas, los mismos que van de 30 a 60 días.

Valuación de Activos Fijos:

Al costo de adquisición. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país: 20 para edificios, 10 para maquinaria, instalaciones, muebles-enseres y equipos, 5 para vehículos y 3 equipos de computación.

Ingresos y Costo por Ventas:

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes se reconocen cuando se entrega el servicio a satisfacción del cliente. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Reconocimiento de Costos y Gastos:

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones Contables que responde a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

Provisión y Beneficios Sociales:

La Compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley le corresponde a Los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en El Código de Trabajo, como sobresueldos, y aportes al instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

NOTA 3 CLIENTES

El movimiento de clientes es como sigue:

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
Clientes	96.866,12	129.623,88
TOTAL	96.866,12	129.623,88

El movimiento de la Provisión incobrables fue como sigue:

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
Saldo al inicio del año	1.221,30	33,30
Provisión del año		
Baja	1.188,00	
Saldo al final del año	33,30	33,30
CLIENTES	96.832,82	129.590,58

NOTA 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
Préstamo Empleados	299,00	-
Garantías por Arriendos	4.200,00	4.200,00
Anticipo Proveedores	750,00	
Anticipo Viajes		600,00
	5.249,00	4.800,00

NOTA 5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
Muebles y Enseres	13.334,29	13.334,29
Maquinaria y Equipo	112.709,09	112.709,09
Equipo de Computación	9.309,50	9.309,50
Vehículos	178.913,28	427.010,54
Thermoking		41.938,45
	<u>314.266,16</u>	<u>606.316,87</u>
Depreciación Acumulada	<u>128.024,57</u>	<u>160.328,47</u>
	<u><u>186.241,59</u></u>	<u><u>445.988,40</u></u>

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
Saldo al inicio del año	153.866,00	186.241,59
Adquisiciones	93.300,54	27.050,71
Aporte Socios		265.000,00
Corrección	3.253,00	
Baja	- 33.928,57	-
Depreciación del Año	- 30.249,38	- 32.303,90
	<u>186.241,59</u>	<u>445.988,40</u>

NOTA 6 PROVEEDORES

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
Proveedores	<u>31.624,95</u>	<u>62.233,46</u>
	<u><u>31.624,95</u></u>	<u><u>62.233,46</u></u>

NOTA 7 PRESTAMO SOCIOS

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
Préstamo de Socios	<u>31.478,67</u>	<u>41.417,36</u>
	<u><u>31.478,67</u></u>	<u><u>41.417,36</u></u>

NOTA 8 OBLIGACIONES POR PAGAR

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
Impuestos por Pagar	1.526,48	528,53
Sueldos por pagar	6.335,43	4.246,48
IESS por pagar	2.274,89	2.021,24
Provisión Beneficios Sociales	12.868,93	7.711,59
Utilidades por Pagar	682,23	-
Varios Acreedores	-	519,74
	<u>23.687,96</u>	<u>15.027,58</u>

NOTA 9 PARTICIPACION TRABAJADORES

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
Saldo al Inicio del año	11.879,66	682,23
Provisión del año	682,23	-
Valores Pagados	<u>11.879,66</u>	<u>682,23</u>
Saldo al fin del año	<u>682,23</u>	<u>-</u>

NOTA 10 PROVISIONES EMPLEADOS LARGO PLAZO

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2014
Provisión Jubilación	10.825,69	8.914,68
Provisión Desahucio	<u>5.502,80</u>	<u>3.840,86</u>
Saldo al fin del año	<u>16.328,49</u>	<u>12.755,54</u>

NOTA 11 IMPUESTO A LA RENTA

Los movimientos de la Provisión de Impuesto a la Renta fueron

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
Utilidad Contable Antes Impuesto a la Renta y Participación trabajadores	4.548,21	(44.687,85)
Menos:		
15% Participación Trabajadores	682,23	0,00
Mas: Gastos no deducibles	32.054,22	
Menos: Ingresos no deducibles	31.288,40	4.360,26

Utilidad Gravable	4.631,80	(40.327,59)
Impuesto a la Renta Causado	1.019,00	-

Los movimientos de la Provisión de Impuesto a la Renta fueron

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	2014	2015
Saldo Inicial	7.633,65	1.666,75
Provisión del Año	1.019,00	
Anticipo Impuesto a la Renta	8.019,13	4.587,02
Retenciones Efectuadas	6.352,38	2.911,45
Saldos pendientes de Pago	8.019,13	1.675,57
Valores Pagados	7.633,65	1.666,75
Saldo Final	1.666,75	1.675,57

Situación Fiscal:

Al 31 de diciembre del 2015, ha caducado el derecho de determinación de las Obligaciones impositivas por parte de las autoridades tributarias hasta el año 2008, inclusive.

NOTA 12 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de Comfiltrampec S.A. Al 31 de diciembre del 2015 es de \$ 497.200.00 en acciones suscritas y autorizadas al valor nominal de \$ 1.00 cada una.

NOTA 13 RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad neta debe transferirse el 10% Para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 200% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para Ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

NOTA 14 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2015.

NOTA 15 EVENTOS SUBSECUENTES

La empresa no tiene ningún litigio ni juicios laborales, y entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe (marzo 5 de 2015) no se han producido eventos que en la de la opinión de la administración, pudieran tener efectos significativos dentro de los estados financieros.



Sr. NELSON DE LA CRUZ
GERENTE GENERAL



Ing. MARLENE GUEVARA
CONTADORA
Registro No.17390