

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A. COMSECAP

Po el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A COMSECAP
 Estados de Posición Financiera
 Expresado en US\$ dólares

ACTIVOS	Notas	31/12/2017
Activo Corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	637.43
Activos Financieros	5	23.519.32
Activos por impuestos corrientes	6	1.159.42
Total Activo Corriente		<u>25.316.17</u>
Activo No Corriente		
Otros activos no corrientes	7	503.38
Total Activo No Corriente		<u>503.38</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>25.819.55</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivo Corriente		
Cuentas y Documentos por pagar	8	14.173.74
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	5.99
Otras obligaciones corrientes	10	2.218.06
Anticipo de Clientes	11	2.000.70
Total Pasivo Corriente		<u>18.398.49</u>
PASIVOS TOTALES		<u>18.398.49</u>
PATRIMONIO		
Capital suscrito o asignado	12	4.000.00
Reservas	13	909.93
Resultados Acumulados	14	715.47
Perdidas Acumuladas	15	(96.91)
Resultados Del Ejercicio	16	1.892.57
Total Patrimonio		<u>7.421.06</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES		<u>25.819.55</u>


 Vanessa Mero Bailen
GERENTE GENERAL


 Edgar Baidón Pico
CONTADOR

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A COMSECAP
Estado del Resultado Integral
Expresado en US\$ dólares

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2017</u>
Ingresos	17	83.193,55
Costos de Ventas	18	<u>(68.663,20)</u>
Utilidad bruta		14.530,35
Gastos de Ventas y Administración	19	<u>11.045,14</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores		11.045,14
Participación de Trabajadores	20	<u>815,97</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		815,97
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta	21	<u>776,67</u>
Utilidad (pérdida) neta	US\$	<u>1.892,57</u>


 Vanessa Mero Ballón
 GERENTE GENERAL


 Edgar Bailón Pico
 CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A. COMSECAP

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2017
(En dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones

La compañía de Servicios Marítimos S.A. COMSEVMA fue constituida mediante escritura pública efectuada en la notaría Cuarta del cantón Manta y debidamente autorizada por el Notario Cuarto del Cantón Manta, Dr. Simón Zambrano Vences el 21 de Noviembre del 2006. Inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 23 y anotada en el repertorio General con el número 71 de fecha 08 de Enero del 2007. Su constitución se realiza con la finalidad de ofrecer servicios navieros.

Sin embargo y con la finalidad de prestar los servicios de transporte de carga pesada por carretera, se hace el cambio de denominación por COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A. COMSECAP y la reforma de los estatutos mediante escritura pública celebrada en la notaría Cuarta del cantón Manta ante la notaria Abg. Elsy Cedeño Menéndez el 04 de Diciembre del 2013. Debidamente inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 32 y anotada en el repertorio General número 259.

Nota 2 Bases de Presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

2.2 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF).

2.3. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- a. **Efectivo y Equivalentes de efectivo**
- b. **Documentos y Cuentas por Cobrar**
- c. **Provisión Cuentas Incobrable**
- d. **Impuestos Corriente**
- e. **Cuentas por Pagar Comerciales, Tributarias, Laborales, Relacionadas y Otras**
- f. **Provisiones Largo Plazo**

- g. **Reserva legal**

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Está compuesta por el saldo del banco al 31 de Diciembre del 2017 por US\$ 637,43.

Nota 5 Activos Financieros

Al finalizar el ejercicio económico 2017 presenta un saldo de US\$ 23.519,32 que corresponde al monto por cobrar de las cuentas comerciales y las cuentas pendientes por cobrar.

Nota 6 Activos por Impuestos Corrientes

Al finalizar el año 2017 la compañía tiene un crédito tributario en Renta a favor de la empresa por un monto de US\$ 1.159,42.

Nota 7 Otros Activos No Corrientes

En el año terminado al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo de USD \$ 503,38 que corresponde a pagos anticipados.

Nota 8 Cuentas y Documentos por pagar

Corresponde a las cuentas y documentos por pagar locales no relacionados que totalizan la cantidad de US\$ 14.173,74.

Nota 9 Obligaciones con Instituciones Financieras

Al finalizar el año 2017 totaliza la cantidad de US\$ 5,99 y corresponde a los valores por pagar pertenecientes a impuestos por pagar.

Nota 10 Otras obligaciones corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017 se compone de la siguiente manera:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	776.67
CON EL IESS	42.14
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	583.28
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	815.97
TOTAL	2.218.06

Nota 11 Anticipo de Clientes

Presenta un saldo de USD \$ 2.000,70 al 31 de Diciembre del 2017 y corresponde a valores pagados de manera anticipada de varios clientes.

Nota 12 Capital suscrito

Al 31 de diciembre de 2017 el capital de la Compañía es de US\$ 4.000,00 el cual se encuentra dividido en 4.000 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$ 1 dólar cada una.

Nota 13 Reservas

La compañía al 31 de diciembre del 2017 cuenta con reservas legal por US\$ 303,31 y Reserva facultativa por US\$ 606,62.

Nota 14 Resultados Acumulados

Al finalizar el año 2017 la compañía reflejó una ganancia acumulada de USD \$ 715,47.

Nota 15 Pérdidas Acumuladas

Al 31 de Diciembre del 2017 la compañía refleja una pérdida acumulada de USD \$ -96,91.

Nota 16 Resultados del Ejercicio

La compañía refleja una ganancia neta por US\$ 1.892.57 valor que está a disposición de los accionistas.

Nota 17 Ingresos

A diciembre 31 de 2017 presenta un saldo de US\$ 83.193,55 y corresponde a ingresos por la prestación de servicios de transporte de carga pesada, en especial el transporte de combustible y material pétreo y de desalojo.

Nota 18 Costos de ventas

Al finalizar el 2017 refleja un movimiento por un saldo de USD \$ 68.663,20 que corresponde en gran mayoría a las compras netas locales.

Nota 19 Gastos de ventas y Administración

En el año terminado, al 31 de diciembre se compone de la siguiente manera:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	6.247,20
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1.227,44
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.368,81
MATERIALES Y REPUESTOS	146,50
IMPUESTOS, CONTRIBUCION Y OTROS	28,62
OTROS GASTOS	49,99
AMORTIZACION ACUMULADA	1.143,45
RESERVAS	811,10
Gastos Financieros	
COMISIONES	22,02
TOTAL	11.045,14

Nota 20 Participación de Utilidades

Corresponde al 15% de la utilidad grabable, esta cuenta presenta un valor de US\$ 815,97.

Nota 21 Impuesto a la Renta

Presenta un valor de US\$ 776,67 como valor a pagar por impuesto a la Renta de la compañía.