

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 2018

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

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>
ACTIVOS		
Activo Corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	332.70
Activos Financieros	5	24.304.66
Activos por impuestos corrientes	6	554.54
Total Activo Corriente		<u>25.191.90</u>
Activo Corriente		
Otros activos no corrientes	7	503.38
Total Activo No Corriente		<u>503.38</u>
ACTIVOS TOTALES		
		<u>25.695.28</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivo Corriente		
Cuentas y Documentos por pagar	8	16.533.02
Otras obligaciones corrientes	9	659.22
Anticipo de Clientes	10	788.02
Total Pasivo Corriente		<u>17.980.26</u>
PASIVOS TOTALES		
		<u>17.980.26</u>
PATRIMONIO		
Capital suscrito o asignado	11	4.000.00
Reservas	12	974.96
Resultados Acumulados	13	2.608.04
Perdidas Acumuladas	14	(19.71)
Resultados Del Ejercicio	15	151.73
Total Patrimonio		<u>7.715.02</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES		
		<u>25.695.28</u>


 Liliana Cevallos Mendoza
GERENTE GENERAL


 Edgar Bailón Pico
CONTADOR

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

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>
Ingresos	16	32.182,48
Costos de Ventas	17	(28.257,43)
Utilidad bruta		3.925,05
Gastos de Ventas y Administración	18	3.528,10
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores		3.628,10
Participación de Trabajadores	19	65,88
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		65,88
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta	20	79,34
Utilidad (pérdida) neta	US\$	151,73


 Liliaga Cevallos Mendoza
GERENTE GENERAL


 Edgar Barrón Pico
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A. COMSECAP

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 20178
(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 Vincés 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 notaria 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 2018 por US\$ 332,70.

Nota 5 Activos Financieros

Al finalizar el ejercicio económico 2018 presenta un saldo de US\$ 24.304,66 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 2018 la compañía tiene un crédito tributario en Renta a favor de la empresa por un monto de US\$ 554,54.

Nota 7 Otros Activos No Corrientes

En el año terminado al 31 de diciembre del 2018 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\$ 16.533,02.

Nota 9 Otras obligaciones corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018 se compone de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	68,26
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	79,34
CON EL IESS	43,38
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	402,36
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	65,88
TOTAL	629,22

Nota 10 Anticipo de Clientes

Presenta un saldo de USD \$ 788,02 al 31 de Diciembre del 2018 y corresponde a valores pagados de manera anticipada de varios clientes.

Nota 11 Capital suscrito

Al 31 de diciembre de 2018 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 12 Reservas

La compañía al 31 de diciembre del 2018 cuenta con reservas legal por US\$ 324,99 y Reserva facultativa por US\$ 649,97.

Nota 13 Resultados Acumulados

Al finalizar el año 2018 la compañía reflejó una ganancia acumulada de USD \$ 2.608,04.

Nota 14 Pérdidas Acumuladas

Al 31 de Diciembre del 2018 la compañía refleja una pérdida acumulada de USD \$ -19,71.

Nota 15 Resultados del Ejercicio

La compañía refleja una ganancia neta por US\$ 151,73 valor que está a disposición de los accionistas.

Nota 16 Ingresos

A diciembre 31 de 2018 presenta un saldo de US\$ 32.182,48 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 17 Costos de ventas

Al finalizar el 2018 refleja un movimiento por un saldo de USD \$ 28.257,43 que corresponde en gran mayoría a las compras netas locales.

Nota 18 Gastos de ventas y Administración

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

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	2.128,11
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	495,84
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	500,14
MATERIALES Y SUMINISTROS	167,36
IMPUESTOS, CONTRIBUCION Y OTROS	119,71
OTROS GASTOS	1,20
AMORTIZACION ACUMULADA	77,20
RESERVAS	65,03
Gastos Financieros	
INTERESES	63,31
COMISIONES	10,20
TOTAL	3.628,10

Nota 19 Participación de Utilidades

Corresponde al 15% de la utilidad grabable, esta cuenta presenta un valor de US\$ 65,88.

Nota 20 Impuesto a la Renta

Presenta un valor de US\$ 79,34 como valor a pagar por impuesto a la Renta de la compañía.