

**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 2019**

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

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>Activo Corriente</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	341.37
Activos Financieros	5	23.223.40
Activos por impuestos corrientes	6	511.84
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>24.076.61</b>
<b>Activo Corriente</b>		
Otros activos no corrientes	7	503.38
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>503.38</b>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>24.579.99</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivo Corriente</b>		
Cuentas y Documentos por pagar	8	12.875.88
Otras obligaciones corrientes	9	1.978.39
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>14.854.27</b>
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<b>14.854.27</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital suscrito o asignado	10	4.000.00
Reservas	11	974.96
Resultados Acumulados	12	2.759.77
Perdidas Acumuladas	13	(19.71)
Resultados Del Ejercicio	14	2.010.70
<b>Total Patrimonio</b>		<b>9.725.72</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES</b>		<b>24.579.99</b>

  
 Liliara 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>31/12/2019</u>
Ingresos	15	15.911.83
Costos de Ventas		
<b>Utilidad bruta</b>		<u><b>15.911.83</b></u>
Gastos de Ventas y Administración	16	12.868.08
<b>Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores</b>		<u><b>12.868.08</b></u>
Participación de Trabajadores	17	456.56
<b>Utilidad (pérdida) antes de impuestos</b>		<u><b>456.56</b></u>
<b>Impuesto a las Ganancias</b>		
Impuesto a la Renta	18	576.49
<b>Utilidad (pérdida) neta</b>	<b>US\$</b>	<u><b>2.010.70</b></u>

  
Liliana Cevallos Mendoza  
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 2019  
(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 2019 por US\$ 341,37.

### Nota 5 Activos Financieros

Al finalizar el ejercicio económico 2019 presenta un saldo de US\$ 23.223,40 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 2019 la compañía tiene un crédito tributario en Renta a favor de la empresa por un monto de US\$ 511,84.

#### **Nota 7 Otros Activos No Corrientes**

En el año terminado al 31 de diciembre del 2019 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\$ 12.875,88.

#### **Nota 9 Otras obligaciones corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2019 se compone de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	7,41
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	576,49
CON EL IESS	98,10
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	839,83
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	456,56
<b>TOTAL</b>	<b>1.978,39</b>

#### **Nota 10 Capital suscrito**

Al 31 de diciembre de 2019 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 11 Reservas**

La compañía al 31 de diciembre del 2019 cuenta con reservas legal por US\$ 324,99 y Reserva facultativa por US\$ 649,97.

#### **Nota 12 Resultados Acumulados**

Al finalizar el año 2019 la compañía reflejó una ganancia acumulada de USD \$ 2.759,77.

#### **Nota 13 Pérdidas Acumuladas**

Al 31 de Diciembre del 2019 la compañía refleja una pérdida acumulada de USD \$ -19,71.

#### **Nota 14 Resultados del Ejercicio**

La compañía refleja una ganancia neta por US\$ 2.010,70 valor que está a disposición de los accionistas.

#### **Nota 15 Ingresos**

Al diciembre 31 de 2019 presenta un saldo de US\$ 15.911,83 y corresponde a ingresos por la prestación de servicios de transporte de carga pesada, en especial el transporte de combustible.

#### **Nota 16 Gastos de ventas y Administración**

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

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	3.219,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	611,17
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	651,92
MATERIALES Y SUMINISTROS	120,96
TRANSPORTE	1.110,95
GASTOS DE GESTION	6.775,28
IMPUESTOS, CONTRIBUCION Y OTROS	18,24
OTROS GASTOS	332,00
Gastos Financieros	
INTERESES	20,93

COMISIONES		7,63
	<b>TOTAL</b>	<b>12.868,08</b>

**Nota 17 Participación de Utilidades**

Corresponde al 15% de la utilidad grabable, esta cuenta presenta un valor de US\$ 456,56.

**Nota 18 Impuesto a la Renta**

Presenta un valor de US\$ 576,49 como valor a pagar por impuesto a la Renta de la compañía.