

**CARPIOEXPRES S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011**  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

**1. INFORMACION**

**1.1 Constitución y Operaciones:**

La Compañía fue constituida en el año 2011, su actividad económica principal es la Recolección, transporte y entrega de cartas, paquetes y otros tipos de correspondencia a nivel nacional e internacional permitida por la Ley.

**1.2 Autorización del reporte de estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 han sido aprobados por la Junta de Accionistas, el 10 de Abril del 2012

**2. BASES DE PRESENTACION**

**2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Para CARPIOEXPRES S.A, estos estados financieros son los primeros preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

La compañía aplica directamente las NIIF para las PYMES, ya que fue constituida en el 2011.

## **2.2. NIFF PARA PYMES APLICADAS EN EL AÑO 2011**

	SEC	5	ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL		
	SEC	6	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADA		
	SEC	7	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
	SEC	8	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
	SEC	9	ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADO		
	SEC	10	POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES		
	SEC	11	INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS		
	SEC	17	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
	SEC	23	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	SEC	27	DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS		
	SEC	29	IMPUESTO A LAS GANANCIAS		

La administración de la Compañía considera que la implementación de las normas citadas en el párrafo precedente, no tendrán un efecto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación.

## **2.3. Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros**

Para la realización de los estados financieros se requiere involucrar a la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **3. POLITICAS CONTABLES.**

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, durante todo el año hasta la presentación de estos estados financieros

### **3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

### **3.2. Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

### **3.3. Préstamos y cuentas por cobrar**

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

### **3.4. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y Baja de otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2011, la Administración de la Compañía no efectuó la provisión correspondiente de otras cuentas por cobrar debido las mismas fueron cobradas en su totalidad.

### **3.5. Propiedad, Planta y Equipo**

La compañía dentro el año 2011 no adquirió activos fijos, lo por tanto no se aplico la norma correspondiente.

### **3.6. Beneficios Post-Empleo**

#### **❖ Planes de contribución Definidos**

La Compañía no tiene un plan de contribuciones definidas, ya que la empresa se constituyo pero no inicio sus actividades para la cual fue constituida.

### **3.7. Impuesto a la renta corriente**

En el año 2011 no causo impuesto a la renta debido a que sus ingreso fueron aportes de socios; y por ser empresa nueva no se calculo el Anticipo del Impuesto a la Renta.

### **3.8. Estimaciones contables**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

### **3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-**

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción,

Los ingresos por Servicios Prestados son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos, derivados de la propiedad de dichos bienes

- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
- c) Se puede medir con fiabilidad el importe de los ingresos, así como los correspondientes costos incurridos o por incurrir relacionados a dichos ingresos
- d) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- e) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.

### **3.10. Reconocimiento del ingreso y gasto**

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio, es vendido; por lo tanto, constituye la base de medición del principio contable del devengado.

Los Gastos se contabilizan por el método de causación.

### **3.11. Costos y gastos**

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### **3.12. Estado de Flujos de Efectivos**

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

### **3.13. Juicios y estimaciones de la gerencia**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y

supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la “NIIF PARA LA PYMES: SECCION 35 Transición a la NIFF PARA LA PYMES”, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

#### **4. EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

La administración de la Compañía ha efectuado las siguientes reclasificaciones en el estado de situación financiera, para una apropiada presentación de acuerdo a la “NIIF PARA LAS PYMES” Sección 3 “Presentación de estados financieros”

#### **5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Incluye:

	<b>Al 31 de dicimebre del ANO 2.011</b>
Bancos (i)	900.00
Caja general	173.12
<b>Total</b>	<b><u>1,073.12</u></b>

(i) Saldos disponibles en cuentas corrientes

#### **6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	<b>Al 31 de diciembre AÑO 2.011</b>
Credito Tributario	32.88
<b>Total</b>	<b><u>32.88</u></b>

## **7. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2011, el capital social de **CARPIO EXPRES S.A.**, está integrado por 900,00 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario

## **8. RESERVAS**

Un resumen de las reservas patrimoniales se resume a continuación:

**AL 31 DE DICIEMBRE  
2011**

**RESERVA LEGAL                      20,60**

### **RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten se tomarán un porcentaje no menor al diez, por ciento destinado a formar el fondo de reserva, hasta que alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

## **9. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

A continuación se resume el contenido de la cuenta patrimonial del resultado del año 2011:

Utilidad del Año – Distribuible              185.40

## **10. INGRESOS - COMPOSICION**

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

<b><u>Composicion de Saldos</u></b>		<b>Al 31 de Diciembre 2011</b>	
	<b>Aporte de Socios</b>		480.00
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>480.00</b>

## **11. COSTOS – COMPOSICION**

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos de la Compañía, establecido con base en la naturaleza del gasto:

## **12. GASTOS ADMINISTRATIVOS – COMPOSICION**

A continuación se muestra un resumen de los gastos administrativos de la Compañía:

<b><u>Composicion de Saldos</u></b>		<b><u>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</u></b>	
	Arriendos		200.00
	Suministros y Materiales		74.00
	<b>TOTAL</b>		<b>274.00</b>

## **13. SITUACION FISCAL**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente el ejercicio económico 2011, se encuentran abiertos a revisión.

## **14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2011 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 10 de Abril del 2012 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su

aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

**15. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2.011 la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**16. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**17. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2.011 y la fecha de preparación de este informe (10 de abril del 2.012), no se han producido eventos económicos importantes, que deban ser revelados por la Gerencia General.

El 27 de enero del 2011 mediante Resolución No.SC.Q.ICL.CPAIFRS 1.1.01 se establece la obligatoriedad de la implementación de las NIIF para las compañías consideradas “PYMES”

En el R.O. No. 351, del 29 de diciembre del 2010 se publica el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual tiene por objeto desarrollar las actividades productivas en el Ecuador, cuya aplicación es desde enero del 2011.