

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIVIANO CABOMINACHO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CARDENAS ROMERO CIA.LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31/12/2018

| ACTIVOS | 2018 | NOTA | 2017 | Variación |
|--|------------------|------|-----------------|-----------|
| Activo Corriente | | | | |
| Caja Bancos | 109.94 | 4 | - | 109.94 |
| Cuentas x Cobrar Clientes | 23,060.15 | 5 | - | 23,060.15 |
| Cuentas x Cobrar Accionistas locales | | 5 | 7,864.44 | -7,864.44 |
| Cuentas Incobrables | - | 5 | -31.22 | 31.22 |
| Crédito tributario IVA | 100.01 | 6 | 70.87 | |
| Crédito tributario Impuesto a la Renta | 573.54 | 6 | 734.18 | -160.64 |
| Total Activos Corrientes | <u>23,843.64</u> | | <u>8,638.27</u> | |
| TOTAL ACTIVOS | <u>23,843.64</u> | | <u>8,638.27</u> | |
| PASIVOS | | | | |
| Cuentas por pagar Proveedores | 13,921.86 | 7 | - | 13,921.86 |
| Cuentas por Pagar trabajadores | - | | - | - |
| Participación de Trabajadores | 283.53 | 8 | - | 283.53 |
| Cuentas por pagar - IESS | 154.50 | 8 | 1,620.32 | -1,465.82 |
| Otros Pasivos por beneficios empleados | 679.13 | 8 | - | 679.13 |
| Otros Pasivos | - | | - | - |
| Cuenta por pagar accionistas | - | | - | - |
| | <u>15,039.02</u> | | <u>1,620.32</u> | |
| PATRIMONIO | | | | |
| Capital Social | 600.00 | 9 | 600.00 | - |
| Reserva Legal | - | | - | - |
| Superávit por revaluación de inversión | 6,890.94 | 9 | - | 6,890.94 |
| Utilidad acumuladas de ejercicios anteriores | - | | 6,352.03 | -6,352.03 |
| Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores | -292.99 | 9 | -292.99 | |
| Utilidad del ejercicio | 1,606.67 | 9 | 358.91 | 1,247.76 |
| Total Patrimonio | <u>8,804.62</u> | | <u>7,017.95</u> | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | <u>23,843.64</u> | | <u>8,638.27</u> | |


Proaño Arias Rosa
GERENTE GENERAL


Juan Carlos Cuyago C
CONTADOR

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIVIANO CABOMINACHO S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CARDENAS ROMERO CIA.LTDA
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 DESDE 01/01/2018 AL 31/12/2018

| | 2018 | 10 | 2017 | |
|---------------------------------------|------------------|----|-----------------|-----------|
| VENTAS TOTALES | 79,118.41 | | 3,700.00 | |
| COSTO DE LA MERCADERIA VENDIDA | | | | |
| Inventario Inicial | - | | - | |
| Compras neta locales | 67,135.74 | 11 | 590.63 | 66,545.11 |
| Importaciones | - | | - | |
| Menos: Inventario Final | - | | - | |
| COSTO DE VENTA | 67,135.74 | | 590.63 | 66,545.11 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | | | | |
| Gasto de trabajadores | 9,282.97 | 11 | 2,681.07 | 6,601.90 |
| Gastos Operacionales | 809.50 | 11 | 69.39 | 740.11 |
| Cuentas Incobrables | - | | - | |
| Gasto Deprec. Activos Fijos | - | | - | |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | <u>77,228.21</u> | | <u>3,341.09</u> | |
| UTILIDAD ANTES DEL 15% E IMPTOS | 1,890.20 | | 358.91 | |
| 15% TRABAJADORES | 283.53 | | 53.84 | |
| Imppto a la Renta | - | | - | |
| Retenciones en la fuente | - | | - | |
| Anticipo Pagado | - | | - | |
| Imppto a Pagar | - | | - | |
| Crédito Tributario años anteriores | - | | - | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | <u>1,606.67</u> | | <u>305.07</u> | |



Proaño Arias Rosa
 GERENTE GENERAL



Juan Carlos Cuyago C
 CONTADOR

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIVIANO CABOMINACHO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

CÁRDENAS ROMERO CÍA. LTDA., se constituyó como compañía anónima mediante escritura pública de fecha 27 de noviembre del 2007 otorgada ante el Notario Cuarto del Distrito Metropolitano de la ciudad de Quito.

CÁRDENAS ROMERO CÍA. LTDA., tiene su domicilio social y oficinas en la calle Gaspar de Carvajal S/N y Gonzalo de Vera de la ciudad de Tumbaco.

Su principal actividad tiene como objetivo en la prestación de servicios de transporte de carga por carretera.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. **Bases de preparación y presentación** - Los estados financieros de CÁRDENAS ROMERO CÍA. LTDA., han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3. **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4. **Inventarios** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.5. **Propiedad, Planta y Equipo**

2.5.1. **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2. **Medición posterior al reconocimiento: MODELO del costo** - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3. **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y

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.

- 2.11. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- 2.11.1. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

- 2.11.2. Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

- 2.11.3. Instrumentos de patrimonio** - Consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 3.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Durante el año 2018, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

- 3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | 2018 | NOTA | 2017 | Variación |
|--------------------------|---------------|------|------|---------------|
| Caja Bancos | 109.94 | 4 | - | 109.94 |
| TOTAL | <u>109.94</u> | | | <u>109.94</u> |

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | 2018 | NOTA | 2017 | Variación |
|--------------------------------------|------------------|------|-----------------|------------------|
| Cuentas x Cobrar Clientes | 23,060.15 | 5 | - | 23,060.15 |
| Cuentas x Cobrar Accionistas locales | | 5 | 7,864.44 | -7,864.44 |
| Cuentas Incobrables | | 5 | -31.22 | 31.22 |
| TOTAL | <u>23,060.15</u> | | <u>7,833.22</u> | <u>15,226.93</u> |

6. CRÉDITO TRIBUTARIO

Un resumen de cuentas crédito tributario es como sigue:

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | 2018 | NOTA | 2017 | Variación |
|--|---------------|------|---------------|----------------|
| Crédito tributario IVA | 100.01 | 6 | 70.87 | |
| Crédito tributario Impuesto a la Renta | 573.54 | 6 | 734.18 | -160.64 |
| TOTAL | <u>673.55</u> | | <u>805.05</u> | <u>-160.64</u> |

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | 2018 | NOTA | 2017 | Variación |
|-------------------------------|------------------|------|------|------------------|
| Cuentas por pagar Proveedores | 13,921.86 | 7 | - | 13,921.86 |
| TOTAL | <u>13,921.86</u> | | | <u>13,921.86</u> |

8. CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS

Un resumen de patrimonio es como sigue:

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | 2018 | NOTA | 2017 | Variación |
|--|-----------------|------|-----------------|----------------|
| Participación de Trabajadores | 283.53 | 8 | - | 283.53 |
| Cuentas por pagar - IESS | 154.50 | 8 | 1,620.32 | -1,465.82 |
| Otros Pasivos por beneficios empleados | 679.13 | 8 | - | 679.13 |
| TOTAL | 1,117.16 | | 1,620.32 | -503.16 |

9. PATRIMONIO

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | 2018 | NOTA | 2017 | Variación |
|--|-----------------|------|-----------------|-----------------|
| Capital Social | 600.00 | 9 | 600.00 | - |
| Reserva Legal | - | | - | - |
| Superávit por revaluación de inversión | 6,890.94 | 9 | - | 6,890.94 |
| Utilidad acumuladas de ejercicios anteriores | - | | 6,352.03 | -6,352.03 |
| Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores | -292.99 | 9 | -292.99 | - |
| Utilidad del ejercicio | 1,606.67 | 9 | 358.91 | 1,247.76 |
| TOTAL | 8,804.62 | | 7,017.95 | 1,786.67 |

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste de 600 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

10. INGRESOS - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | 2018 | NOTA | 2017 | Variación |
|--------------------------|------------------|-----------|-----------------|------------------|
| VENTAS | 79,118.41 | 10 | 3,700.00 | 75,418.41 |
| TOTAL | 79,118.41 | | 3,700.00 | 75,418.41 |

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

| DESCRIPCION DE LA CUENTA | 2018 | NOTA | 2017 | Variación |
|--------------------------|------------------|------|-----------------|------------------|
| COSTOS Y GASTOS | | | | |
| Compras neta locales | 67,135.74 | 11 | 590.63 | 66,545.11 |
| Gasto de trabajadores | 9,282.97 | 11 | 2,681.07 | 6,601.90 |
| Gastos Operacionales | 809.50 | 11 | 69.39 | 740.11 |
| TOTAL | 77,228.21 | | 3,341.09 | 73,887.12 |

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (26 de marzo de 2018) no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 26 de marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.