

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPAÑÍA CUENCANA DE TRANSPORTE URBANO COMCUETU S.A**

**EJERCICIO ECONÓMICO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017**

## **1.-NATURALEZA Y OBJETO**

La Compañía Cuencana de Transporte Urbano COMCUETU S.A se constituyó mediante escritura pública en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, República del Ecuador, el día diez y ocho de diciembre del año dos mil, protocolizada ante el Notario Sexto del Cantón Cuenca Dr. René Durán Andrade, aprobada por el Señor Intendente de Compañías de Cuenca según Resolución número **00.C.DIC.963** de fecha veinte y seis de Diciembre del 2000, e inscrita ante el Registrador Mercantil del Cantón Cuenca Dr. Remigio Auquilla Lucero el 03 de Enero del 2001.

El objeto principal de la compañía es la prestación del servicio de transporte terrestre público urbano de personas en la ciudad de Cuenca, en cualquiera de las modalidades que en cada caso y oportunidad, la Autoridad competente establezca al respecto.

El domicilio principal de esta compañía, es en la ciudad de Cuenca, República del Ecuador, Av. Ordoñez Lasso junto a la ciudadela los Hornos, pudiendo la Junta General de Accionistas, establecer, suprimir o fundar tantas sucursales, agencias y establecimientos como estime necesario, en los lugares y ciudades del Ecuador, como del Extranjero.

Duración: La Compañía tendrá una duración de cincuenta años contados desde la fecha de la inscripción de la escritura en el Registro Mercantil, plazo que por resolución de la Junta General de Accionistas, podrá ser restringido o prolongado.

El Gobierno y la Administración de la Compañía lo ejercerá la Junta General de accionistas y su administración estará a cargo del Directorio, nombrado por la misma en elecciones internas en las que se designarán: Presidente, Gerente General, Secretario de AA.CC, cinco vocales principales y cinco vocales suplentes, Comisario Principal y Comisario Suplente. Cada uno de ellos con los deberes y atribuciones que La Ley de Compañías, el Estatuto Social y el Reglamento Interno les asigne.

## **2.- NORMAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Las normas y prácticas contables más significativas aplicadas por la compañía Cuencana de Transporte Urbano COMCUETU S.A al cierre del ejercicio, se describe a continuación.

### **2.1 PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de la compañía Cuencana de Transporte Urbano COMCUETU S.A al 31 de diciembre del 2017 están preparados conforme a los principios de contabilidad generalmente aceptados, y son presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting, Standard Board) que poder ser adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributario Interno ( Art. 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la empresa, entre otras.

La Compañía Cuencana de Transporte Urbano COMCUETU S.A ha preparado sus estados financieros en cumplimiento con la Resolución N° 08.gsc-010 del 20 de Noviembre del 2008 en la que establece el cronograma para la implementación y adopción de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF determinado que el tercer grupo de empresas deben implementar las NIIF a partir del 01 de enero del 2012.

## **2.2 PÓLICAS CONTABLES.**

La compañía realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera auditada.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultado, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

## **2.3 PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico cortados al 31 de diciembre del 2017; los cuales son presentados a valores históricos.

Los estados financieros de la Compañía se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda oficial adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

### **2.3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o

equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos a la vista y de otras instituciones, cuyos plazos no superan los 90 días.

|                   | VALORES EN DÓLARES AÑO 2017 |
|-------------------|-----------------------------|
| <b>DISPONIBLE</b> | <b>\$ 260,368.89</b>        |
| CAJA              | \$ 47,010.31                |
| BANCOS            | \$ 213,358.58               |

El valor de caja al 31 de diciembre del año 2017 es de \$47,010.31 que se deriva de los ingresos de dinero que genera las unidades de la compañía, así como también incluye fondos rotativos que son controlados periódicamente mediante arqueos.

El valor de bancos es de \$213,358.58 que es el resultado conciliado mensualmente y que corresponde a las dos cuentas bancarias corrientes del Banco Pichincha, dos cuentas corrientes en el Banco de Guayaquil, dos cuentas de ahorros en el Banco del Austro, una cuenta de ahorros en la Coopertativa J.E.P, y una cuenta de ahorros en la Cooperativa Jardín Azuayo.

### **2.3.2 CUENTAS POR COBRAR**

Esta cuenta está conformada por valores bajo condiciones normales de crédito que no generan intereses, que al 31 de diciembre del 2017 corresponde a:

Clientes un valor de \$ 2,758.43

Deudores Varios en lo referente al CONSORCIO SIR por un valor de \$ 24,379.36

### **2.3.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:

|                                        | VALORES<br>EN<br>DÓLARES<br>Año 2017 |
|----------------------------------------|--------------------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS         | \$ 8,759.15                          |
| PRÉSTAMOS A EMPLEADOS                  | \$ 990.30                            |
| CTAS POR COBRAR EMPLEADOS              | \$ 200.79                            |
| C X C ADMINISTRADORES 2015 2016 JUICIO | \$ 13,000.00                         |

### **(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

Para el año 2017 no se calcula la provisión, porque no se determina cobros de dudosa recuperación.

### 2.3.4 INVENTARIOS

Los inventarios de los diversos productos están valuados al costo o valor de mercado el menor, el mismo que no excede su valor de realización.

Al 31 de diciembre, luego de la constatación física, el saldo de la cuenta es de \$ 117,368.99 conformado de los siguientes rubros:

|                                     | VALORES<br>EN<br>DÓLARES<br>AÑO 2017 |
|-------------------------------------|--------------------------------------|
| INVENTARIO REPUESTOS                | \$ 177,368.99                        |
| INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES | \$ 7,450.15                          |
| INVENTARIO HERRAMIENTAS             | \$ 10,756.45                         |

### 2.3.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

En esta cuenta se registra los valores pagados por anticipado y que al 31 de diciembre no han sido devengados, esta cuenta está conformado por:

Seguros pagados por anticipados \$864.01

Anticipo a proveedores \$ 5,243.70

### 2.3.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Se registra los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de Impuesto a la Renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Al 31 de diciembre esta cuenta tiene un saldo de \$ 514,383.64, conformado por los siguientes rubros:

|                                        |               |
|----------------------------------------|---------------|
| RETENCIÓN CLIENTES 1%                  | \$ 4.10       |
| RETENCIÓN CLIENTES 2%                  | \$ 182.57     |
| CRED TRIB RET. F. IVA (FORMULARIO 104) | \$ 3,126.01   |
| ANTICIPO MÍNIMO I.RENTA 2017           | \$ 25,655.16  |
| CRED. TRIB POR ADQUISICIONES FORM 104  | \$ 485,297.82 |
| CRED. IR AÑOS ANTERIORES               | \$ 117.98     |

### 2.3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son reconocidos como activos siguiendo los parámetros establecidos en la Sección 17 Propiedad, Planta y Equipo de NIFF para Pymes.

Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

Esta cuenta está conformada por los siguientes bienes:

| BIENES                 | SALDOS INICIALES | ADICIONES AL COSTO | BAJAS POR VENTAS | BAJAS POR CORRECCION DE ERRORES NIC 8 | BAJAS POR TERMINAR VIDA ÚTIL | SALDOS FINALES 31/DIC/2017 |
|------------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| TERRENOS               | 999,602.65       | 855,967.70         |                  | 840,974.40                            |                              | 1,014,595.95               |
| EDIFICIOS              | \$ 289,912.10    | \$ 196,804.15      |                  | \$ 55,700.37                          |                              | \$ 431,015.88              |
| MUEBLES Y ENSERES      | \$ 522.57        | \$ 67.55           |                  |                                       |                              | \$ 590.12                  |
| EQUIPOS DE OFICINA     | \$ 2,552.71      | \$ 955.00          |                  |                                       | \$ 380.00                    | \$ 3,127.71                |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | \$ 9,081.27      | \$ 750.00          |                  |                                       | \$ 3,611.00                  | \$ 6,220.27                |
| EQUIPO DE SEGURIDAD    | \$ 4,062.79      |                    |                  |                                       |                              | \$ 4,062.79                |
| EQUIPOS DE CONTROL     | \$ 1,449.00      |                    |                  |                                       | \$ 1,200.00                  | \$ 249.00                  |
| ACTIVOS TALLER         | \$ 5,602.62      |                    |                  |                                       |                              | \$ 5,602.62                |
| VEHICULOS              | \$ 4,023,513.27  | \$ 982,307.81      | \$ 165,725.00    |                                       | \$ 12,699.90                 | \$ 4,827,396.18            |

El rubro de terrenos y edificios tiene una adición al costo como ajuste a sus valores en libros en base al estudio realizado por el perito calificado.

El incremento en muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computación, y vehículos corresponden a las nuevas adquisiciones durante el ejercicio económico del año 2017.

### **2.3.8 RECONOCIMIENTO DE LA DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO Y DE INTANGIBLES.**

Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 31 de diciembre del 2017.

Este rubro se presenta en los Estados de Resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada.

La depreciación comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar.

La depreciación anual se reconoce como gasto o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación utilizadas en el ejercicio económico 2017 son las siguientes:

Edificios y Otras construcciones 2%

Maquinaria y Equipo 10%

Unidades de Transporte 6.66%, con un valor residual del 8.50%

Muebles y Enseres 10%

Equipos de cómputo 33.33%

Sistemas de Seguridad 10%

La depreciación de los bienes según los porcentajes antes mencionados al 31 de diciembre del año 2017, representa un valor acumulado siguiente:

| <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA BIENES</b> | <b>VALOR EN DÓLARES AÑO 2017</b> |
|--------------------------------------|----------------------------------|
| (-) DEP. ACUM. EDIFICIOS             | -38,584.99                       |
| (-) DEP. ACUM. MUEB. Y ENSERES       | -276.95                          |
| (-) DEP. ACUM. EQ. OFICINA           | -1,211.16                        |
| (-) DEP. ACUM. EQ. COMPUTACIÓN       | -4,376.32                        |
| (-) DEP. ACUM. SISTEMA SEGURIDAD     | -2,155.47                        |
| (-) DEP. ACUM. EQUIPOS DE CONTROL    | -221.52                          |
| (-) DEP. ACUM. ACTIVOS LUBRICADORA   | -2,865.71                        |
| (-) DEP. ACUM. VEHÍCULOS             | -2,601,933.00                    |

### **2.3.9 CUENTAS POR PAGAR**

Corresponden a obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y en condiciones normales de crédito que no generan intereses.

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:

| <b>CUENTA CONTABLE</b>     | <b>VALOR EXPRESADO EN DÓLARES AÑO 2017</b> |
|----------------------------|--------------------------------------------|
| PROVEEDORES                | \$ 459,691.57                              |
| ANTICIPOS CLIENTES         | \$ 10,000.00                               |
| ACREEDORES VARIOS          | \$ 2,539.27                                |
| DEVOLUCIONES ACCIONISTAS   | \$ 480.36                                  |
| FONDOS X PAGAR ACCIONISTAS | \$ 14,705.47                               |

La cuenta proveedores y anticipos clientes registran saldos que se encuentran conciliados, totalmente identificados y controlados por la compañía.

La cuenta acreedores varios representa obligaciones contraídas con el Consorcio Concuenca.

La cuenta por pagar devoluciones accionistas se conforma por obligaciones a pagar a 12 accionistas con un rango comprendido de \$3.96 a \$72.10, básicamente por concepto de valores cancelados por accionistas para el mantenimiento de unidades y pendientes de reembolsar por parte de la compañía.

La cuenta fondo por pagar accionistas está conformado por:

| RUBROS                                 | VALORES<br>EXPRESADOS<br>EN DOLARES<br>AÑO 2017 |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------|
| FONDO NAVIDAD                          | \$ 10,890.85                                    |
| FONDO MORTUORIO                        | \$ 2,703.00                                     |
| FONDO EVENTOS SOCIALES Y<br>DEPORTIVOS | \$ 1,111.62                                     |

### 2.3.10 OBLIGACIONES BANCARIAS

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:

| CUENTA CONTABLE                  | VALOR<br>EXPRESADO EN<br>DÓLARES<br>AÑO 2017 |
|----------------------------------|----------------------------------------------|
| OBLIGACIONES BANCO DEL AUSTRO CP | \$ 211,713.17                                |
| SOBREGIRO BCO DEL AUSTRO CTA CTE | \$ 6,676.37                                  |
| PRESTAMO BANCO DEL AUSTRO LP     | \$ 469,773.83                                |

Las obligaciones contraídas con el banco del Austro se registran según tabla de amortización y de acuerdo a los vencimientos se va amortizando. Se presenta tanto en su porción corriente, cuanto la obligación a largo plazo.

### 2.3.11 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:

Se reflejan las partidas correspondientes a obligaciones derivadas de la nómina del personal al 31 de diciembre del año 2017, tanto como remuneraciones, provisiones y demás obligaciones que se tiene con instituciones inmersas en lo laboral.

También se refleja la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio empleados de acuerdo al estudio actuarial realizado por el profesional en materia y en cumplimiento al Art. 216 del Código del Trabajo según codificación 2005-017 publicada en el Registro Oficial N° 167 del 16 de diciembre del 2005, valoradas al 31 de diciembre del 2017. Se ha aplicado el “Método Prospectivo” o “método de crédito unitario proyectado” definido por la NIC 19.

| CUENTA CONTABLE          | VALOR EXPRESADO EN DÓLARES<br>AÑO 2017 |
|--------------------------|----------------------------------------|
| APORTE MENSUAL IEES.     | \$ 4,005.48                            |
| PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS | \$ 118.11                              |
| PRESTAMOS HIPOTECARIO    | \$ 468.10                              |
| REMUNERACIONES X PAGAR   | \$ 14,876.91                           |
| 15% TRABAJADORES         | \$ 260.06                              |

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| PROVISIÓN 13ER. SUELDO        | \$ 1,558.85  |
| PROVISIÓN 14TO. SUELDO        | \$ 3,862.50  |
| PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL | \$ 13,579.52 |
| PROVISIÓN DESAHUCIO EMPLEADOS | \$ 5,710.09  |

### **2.3.12 OBLIGACIONES FISCALES**

Esta cuenta está conformada por obligaciones al SRI Servicio de Rentas Internas reflejadas en los formularios de IVA y RENTA en diciembre del año 2017 y que serán encerradas en enero del 2018.

| CUENTA CONTABLE         | VALOR EXPRESADO<br>EN DÓLARES<br>AÑO 2017 |
|-------------------------|-------------------------------------------|
| LIQ.MENSUAL I.R 103 SRI | \$ 1,371.31                               |
| LIQ MENSUAL IVA 104 SRI | \$ 1,600.36                               |

### **2.3.13 CUENTAS PATRIMONIALES**

#### **2.3.13.01 CAPITAL**

Al cierre del ejercicio del período 2017, el capital social es de \$14.800 totalmente suscrito y pagado, dividido en 102 acciones ordinarias.

#### **2.3.13.02 RESERVAS LEGALES**

El valor de las reservas legales al 31 de diciembre del 2017 es de \$ **2,815.55** que corresponde al 10% de las reservas de años anteriores, y para el año 2017 no se aplica reservas.

#### **2.3.13.03 OTRAS RESERVAS**

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:

- 1.-Superávit por revaluación propiedad, planta y equipo \$ 1,052,771.85 que refleja el valor por valuación del Edificio y terrenos según informe del profesional contratado.
- 2.-Resultados Acumulados. Prov. Aplica. Primera vez NIIF, con un saldo al 31 de diciembre del año 2017 de \$3,838.56, la misma que refleja un valor inferior al año inmediato anterior que fue de \$ 2,350,165.15 con una variación de \$2,346,326.59 que se debe a ajustes efectuados por la corrección de errores de años anteriores en concordancia a la NIC 8.

#### **2.3.13.04 APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES.**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del año 2017 es de \$ 2,350,165.15 en relación al saldo inicial que fue de \$202.000, dicha variación se debe a ajustes aplicados

por corrección de errores según lo establece la NIC 8, referente a errores de aplicación contable en el proceso de transición de NEC a NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), en la cuenta de vehículos, con el propósito de mostrar la realidad de la empresa.

#### **2.3.13.05 RESULTADOS ACUMULADOS.**

El saldo de esta cuenta corresponde a los resultados acumulados (utilidades no distribuidas) hasta el año 2016 por un valor de \$18,903.14

#### **2.3.13.06 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La compañía ha determinado los resultados del ejercicio por un valor de utilidad \$ 1,733.74 antes de participación de trabajadores, intereses e impuestos.

#### **2.3.14 INGRESOS**

Los ingresos de la compañía para el ejercicio económico 2017 están conformados de los siguientes rubros.

| <b>CONCEPTOS</b>            | <b>VALORES EXPRESADOS<br/>EN DOLARES</b> |
|-----------------------------|------------------------------------------|
| APORTE ACCIONISTAS          | \$ 1,099,029.20                          |
| OTROS INGRESOS              | \$ 230,664.17                            |
| INGRESOS UNIDADES CUENCANA  | \$ 89,949.60                             |
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | \$ 1,528,506.64                          |
| INGRESOS NO OPERACIONALES   | \$ 33,339.39                             |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>       | <b>\$ 2,981,489.00</b>                   |

Los otros ingresos están conformados entre los rubros más representativos el reintegro de accionistas, la venta de chatarra, subsidio gubernamental, cobro por siniestros de unidades.

Los ingresos no operacionales está conformado por intereses bancarios ganados por un valor de \$ 9,042.91, utilidad en venta de activos (unidades de transporte) \$16,615.03, ingresos actuariales \$5,502.88, e ingresos por auspicio proveedores \$ 2,178.57

#### **2.3.15 COSTOS Y GASTOS**

Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

Esta cuenta está compuesta por rubros detallados a continuación:

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Notas

2016

2017

Variación

Variación

|                                 |    |                     |                     |                      |             |
|---------------------------------|----|---------------------|---------------------|----------------------|-------------|
| <b>GASTOS</b>                   |    |                     |                     |                      |             |
| GASTOS DIRECTORIO               | 14 | 11.917,24           | 14.272,95           | 2.355,71             | 20%         |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS          | 14 | 109.739,23          | 113.400,76          | 3.661,53             | 3%          |
| GASTOS CONTROLADORES            | 14 | 9.910,86            | 13.773,02           | 3.862,16             | 39%         |
| DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 14 | 408.499,26          | 441.039,81          | 32.540,55            | 8%          |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES      | 14 | 24.888,22           | 24.773,60           | (114,62)             | 0%          |
| GASTOS DE LOCAL                 | 14 | 18.062,74           | 36.255,43           | 18.192,69            | 101%        |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA         | 14 | 900,80              | 381,84              | (518,96)             | -58%        |
| GASTOS ACCIONISTAS              | 14 | 7.197,27            | 32.501,42           | 25.304,15            | 352%        |
| MANTENIMIENTO Y REPUESTOS FLOTA | 14 | 2.361.493,68        | 2.220.412,59        | (141.081,09)         | -6%         |
| GASTOS VARIOS                   | 14 | 8.323,04            | 13.397,44           | 5.074,40             | 61%         |
| REMUNERACIONES UNIDADES         | 14 | 31.219,25           | 36.821,92           | 5.602,67             | 18%         |
| GASTOS PROVISIONES EMPLEADOS    | 14 | 6.477,51            | 4.603,26            | (1.874,25)           | -29%        |
| GASTOS NO DEDUCIBLES            | 14 |                     | 14.882,62           | 14.882,62            |             |
| GASTOS NO OPERACIONALES         | 14 | 15.640,80           | 13.238,60           | (2.402,20)           | -15%        |
| <b>TOTAL GASTOS</b>             |    | <b>3.014.269,90</b> | <b>2.979.755,26</b> | <b>(34.514,64)</b>   | <b>-1%</b>  |
| <b>RESULTADOS</b>               | 15 | <b>\$ 3.900,00</b>  | <b>\$ 1.733,74</b>  | <b>(\$ 2.166,26)</b> | <b>-56%</b> |

El resultado para el ejercicio económico del año 2017 es de \$1.733,74 antes de participación de trabajadores, intereses e impuestos.

## 2.4 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo.

El método empleado es el Indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes, no están sujetas a riesgos significativos de cambio en su valor.

| COMPAÑIA CUENCANA DE TRANSPORTE URBANO SA                            |                  |                  |                                    |                            |                         |                |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------|
| HOJA DE TRABAJO PARA EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO |                  |                  |                                    |                            |                         |                |
|                                                                      |                  |                  |                                    | EFECTO NETO EN EL EFECTIVO |                         | TIPO DE        |
| Cuentas Contables                                                    | Saldos Año 2017  | Saldos Año 2016  | Variaciones                        | Fuente                     | Uso                     | Actividad      |
| <b>ACTIVOS</b>                                                       |                  |                  |                                    |                            |                         |                |
| DISPONIBLE                                                           | \$ 260,368.89    | \$ 166,942.22    | \$ 93,426.67                       |                            |                         |                |
| Cuentas x cobrar soci                                                | \$ 8,759.15      | \$ 5,438.60      | \$ 3,320.55                        |                            | \$ 3,320.55             | OPERACIÓN      |
| CLIENTES                                                             | \$ 2,758.43      | \$ 560.00        | \$ 2,198.43                        |                            | \$ 2,198.43             | OPERACIÓN      |
| ANTICIPO PROVEEDORES                                                 | \$ 5,243.70      | \$ 75,000.00     | -\$ 69,756.30                      | -\$ 69,756.30              |                         | OPERACIÓN      |
| CONSORCIO SIR                                                        | \$ 24,379.36     | \$ 45,082.76     | -\$ 20,703.40                      | -\$ 20,703.40              |                         | OPERACIÓN      |
| PRESTAMO EMPLEADOS                                                   | \$ 990.30        |                  | \$ 990.30                          |                            | \$ 990.30               | OPERACIÓN      |
| IMPUESTOS ANTICIPADOS                                                | \$ 514,383.64    | \$ 398,606.71    | \$ 115,776.93                      |                            | \$ 115,776.93           | OPERACIÓN      |
| CXC EMPLEADOS                                                        | \$ 200.79        |                  | \$ 200.79                          |                            | \$ 200.79               | OPERACIÓN      |
| CXC ADMINISTRADORES A                                                | \$ 13,000.00     |                  | \$ 13,000.00                       |                            | \$ 13,000.00            | OPERACIÓN      |
| REALIZABLE                                                           | \$ 195,575.59    | \$ 241,659.29    | -\$ 46,083.70                      | -\$ 46,083.70              |                         | OPERACIÓN      |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES                                             |                  |                  |                                    |                            |                         |                |
| SEGURO UNIDADES                                                      | \$ 15,063.64     |                  | \$ 15,063.64                       |                            | \$ 15,063.64            | OPERACIÓN      |
| (-) AMORTIZACION ACUM. PC                                            | -\$ 14,199.63    |                  | -\$ 14,199.63                      | -\$ 14,199.63              |                         | OPERACIÓN      |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQU                                              | \$ 5,278,264.57  | \$ 4,336,696.43  | \$ 941,568.14                      |                            | \$ 941,568.14           |                |
| Depreciación Acumulada                                               | -\$ 2,651,625.12 | -\$ 2,362,783.79 | -\$ 288,841.33                     | -\$ 288,841.33             |                         | INVERSIÓN      |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQU                                              | \$ 1,014,595.95  | \$ 999,602.65    | \$ 14,993.30                       |                            | \$ 14,993.30            |                |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS                                      |                  | \$ 4,833.39      | -\$ 4,833.39                       | -\$ 4,833.39               |                         | OPERACIÓN      |
| <b>TOTAL ACTIVOS FUENTES Y USOS</b>                                  |                  |                  |                                    | <b>-\$ 444,417.75</b>      | <b>\$ 1,107,112.08</b>  |                |
| <b>PASIVOS</b>                                                       | año 2017         | año 2016         |                                    | <b>FUENTE</b>              | <b>USO</b>              |                |
| PROVEEDORES                                                          | \$ 459,691.57    | \$ 401,464.37    | \$ 58,227.20                       | \$ 58,227.20               |                         | OPERACIÓN      |
| OBLIGACIONES INSTITUCI                                               | \$ 218,389.54    |                  | \$ 218,389.54                      | \$ 218,389.54              |                         | OPERACIÓN      |
| ANTICIPO CLIENTES                                                    | \$ 10,000.00     |                  | \$ 10,000.00                       | \$ 10,000.00               |                         | OPERACIÓN      |
| Cuentas x pagar                                                      |                  |                  | \$ 0.00                            |                            | \$ 0.00                 | OPERACIÓN      |
| IMPUESTOS x pagar                                                    | \$ 2,971.67      | \$ 4,320.24      | -\$ 1,348.57                       |                            | -\$ 1,348.57            | OPERACIÓN      |
| OBLIGACIONES IESE. x                                                 | \$ 4,591.69      | \$ 4,487.44      | \$ 104.25                          | \$ 104.25                  |                         | OPERACIÓN      |
| GASTOS OPERACIONALES                                                 | \$ 14,876.91     | \$ 12,358.92     | \$ 2,517.99                        | \$ 2,517.99                |                         | OPERACIÓN      |
| PARTICIPACION UTIL. TRA                                              | \$ 260.06        | \$ 585.00        | -\$ 324.94                         |                            | -\$ 324.94              | OPERACIÓN      |
| ACREEDORES VARIOS                                                    | \$ 2,537.01      | \$ 5,201.67      | -\$ 2,664.66                       |                            | -\$ 2,664.66            | OPERACIÓN      |
| OBLIGACIONES JUDICIALE                                               | \$ 2.26          |                  | \$ 2.26                            | \$ 2.26                    |                         | OPERACIÓN      |
| PROVISIONES EMPLEADOS                                                | \$ 5,421.35      | \$ 5,629.35      | -\$ 208.00                         |                            | -\$ 208.00              | OPERACIÓN      |
| DEVOLUCIÓN ACCIONISTA                                                | \$ 480.36        | \$ 469.05        | \$ 11.31                           | \$ 11.31                   |                         | OPERACIÓN      |
| FONDOS x PAGAR ACCION                                                | \$ 14,705.47     |                  | \$ 14,705.47                       | \$ 14,705.47               |                         | OPERACIÓN      |
| OBLIGACIONES BANCARIA                                                | \$ 469,773.83    | \$ 73,707.50     | \$ 396,066.33                      | \$ 396,066.33              |                         | FINANCIAMIENTO |
| Cuentas x pagar ACCIONISTAS LP                                       |                  | \$ 19,049.59     | -\$ 19,049.59                      |                            | -\$ 19,049.59           | OPERACIÓN      |
| PROVISIONES EMPLEADOS                                                | \$ 19,289.61     | \$ 20,189.23     | -\$ 899.62                         |                            | -\$ 899.62              | OPERACIÓN      |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS                                              |                  | \$ 775,492.06    | -\$ 775,492.06                     |                            | -\$ 775,492.06          | OPERACIÓN      |
| <b>TOTAL PASIVOS FUENTES Y USOS</b>                                  |                  |                  |                                    | <b>\$ 700,024.35</b>       | <b>-\$ 799,987.44</b>   |                |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                    |                  |                  |                                    |                            |                         |                |
| CAPITAL SOCIAL                                                       | \$ 14,800.00     | \$ 14,800.00     | \$ 0.00                            |                            |                         | FINANCIAMIENTO |
| RESERVAS LEGAL                                                       | \$ 2,815.55      | \$ 2,815.55      | \$ 0.00                            |                            |                         | FINANCIAMIENTO |
| OTRAS RESERVAS                                                       |                  |                  |                                    |                            |                         |                |
| SUPERÁVIT POR REVALUACI                                              | \$ 1,052,771.85  |                  | \$ 1,052,771.85                    | \$ 1,052,771.85            |                         | FINANCIAMIENTO |
| RESULTADOS ACUM. PROV. .                                             | \$ 3,838.56      | \$ 2,350,165.15  | -\$ 2,346,326.59                   |                            | -\$ 2,346,326.59        | FINANCIAMIENTO |
| RESULTADOS DE EJERCICIO                                              | \$ 18,903.14     | \$ 16,677.36     | \$ 2,225.78                        | \$ 2,225.78                |                         | FINANCIAMIENTO |
| UTILIDAD EJERCICIO                                                   | \$ 1,473.68      | \$ 2,225.78      | -\$ 752.10                         |                            | -\$ 752.10              | FINANCIAMIENTO |
| APORTES FUTURAS CAPITAL                                              | \$ 2,350,165.15  | \$ 202,000.00    | \$ 2,148,165.15                    | \$ 2,148,165.15            |                         | FINANCIAMIENTO |
|                                                                      |                  |                  |                                    | \$ 3,903,187.13            | -\$ 3,147,066.13        |                |
|                                                                      |                  |                  |                                    |                            |                         |                |
|                                                                      |                  |                  | <b>FUENTES Y USOS</b>              | <b>\$ 4,347,604.88</b>     | <b>-\$ 4,254,178.21</b> |                |
|                                                                      |                  |                  | incremento efectivo y equivalentes |                            | -\$ 93,426.67           |                |
|                                                                      |                  |                  | <b>SUMAN</b>                       | <b>4,347,604.88</b>        | <b>-4,347,604.88</b>    |                |

**COMPAÑÍA CUENCANA DE TRANSPORTE URBANO COMCUETU S.A**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017**



|                                                                                                   |                         |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>INCREMENTO NETO ( DISMINUCIÓN ) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>                   |                         | <b>\$ 93,426.67</b>   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                |                         | <b>\$ 409,528.03</b>  |
| <b>Cobros por actividades de operación</b>                                                        | <b>\$ 3,018,899.24</b>  |                       |
| cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                              | \$ 3,018,899.24         |                       |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>                                               | <b>-\$ 2,609,371.21</b> |                       |
| pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                       | -\$ 2,172,864.58        |                       |
| pagos remuneraciones de trabajadores                                                              | -\$ 319,170.00          |                       |
| Intereses pagados                                                                                 | -\$ 9,738.60            |                       |
| intereses recibidos                                                                               | \$ 9,042.91             |                       |
| pagos anticipados                                                                                 | -\$ 116,640.94          |                       |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                            |                         | <b>-\$ 929,946.41</b> |
| cobros en efectivo por venta de propiedad, planta y equipo                                        | \$ 10,000.00            |                       |
| Pagos por adquisiciones de propiedad, planta y equipo                                             | -\$ 956,561.44          |                       |
| Ganancia en venta de propiedad, planta y equipo                                                   | \$ 16,615.03            |                       |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                                         |                         | <b>\$ 613,845.05</b>  |
| Financiación por préstamos a largo plazo                                                          | \$ 613,845.05           |                       |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> |                         |                       |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo         |                         |                       |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>                        |                         | <b>\$ 93,426.67</b>   |
| <b>EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO</b>                                                            |                         | <b>\$ 166,942.22</b>  |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>                                   |                         | <b>\$ 260,368.89</b>  |
| <b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANACIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>                     |                         |                       |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>                      | <b>\$ 1,733.74</b>      |                       |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO;</b>                                                 | <b>\$ 337,771.83</b>    |                       |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                                  | \$ 303,040.96           |                       |
| Ajustes por gastos en provisiones                                                                 | \$ 6,477.51             |                       |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores                                                  | \$ 260.06               |                       |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                                  | \$ 27,993.30            |                       |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>                                                               | <b>\$ 70,022.46</b>     |                       |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                           | -\$ 2,198.43            |                       |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                              | \$ 16,191.76            |                       |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedore                                               | \$ 69,756.30            |                       |
| (Incremento) disminución en inventarios                                                           | \$ 46,083.70            |                       |
| (Incremento) disminución en otros activos                                                         | -\$ 127,885.28          |                       |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                                         | \$ 58,227.20            |                       |
| Incremento( disminución) en otras cuentas por pagar                                               | \$ 954.83               |                       |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados                                                  | -\$ 1,107.62            |                       |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                                                         | \$ 10,000.00            |                       |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO NETO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN ) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>            | <b>\$ 409,528.03</b>    |                       |

