

**COMPAÑÍA CUENCANA DE TRANSPORTE URBANO COMCUETU S.A.***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

| <b>ACTIVOS</b>                         | <b>Nota</b> | <b>2017</b>            | <b>2018</b>             | <b>Variación</b>       | <b>Variación</b> |
|----------------------------------------|-------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>              |             | <b>1.025.789,84</b>    | <b>4.876.708,20</b>     | <b>3.850.918,36</b>    | <b>375%</b>      |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO  | 3           | 260.368,89             | 1.359.585,84            | 1.099.216,95           | 422%             |
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>             |             | <b>569.845,36</b>      | <b>3.347.315,60</b>     | <b>2.777.470,24</b>    | <b>487%</b>      |
| CLIENTES Y DEUDORES VARIOS             | 4           | 32.381,49              | 1.454.696,41            | 1.422.314,92           | 4392%            |
| CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRADORES     | 4           | 13.000,00              | 13.000,00               | 0,00                   |                  |
| CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS         | 4           | 8.759,15               | 27.646,83               | 18.887,68              | 216%             |
| CUENTAS POR COBRAR RENOVACIÓN DE FLOTA | 4           |                        | 997.339,17              |                        |                  |
| POR COBRAR A EMPLEADOS                 | 4           | 1.191,09               | 400,00                  | (791,09)               |                  |
| IMPUESTOS ANTICIPADOS                  | 4           | 514.513,63             | 854.233,19              | 339.719,56             | 66%              |
| <b>INVENTARIOS</b>                     | 5           | <b>195.575,59</b>      | <b>165.489,58</b>       | <b>(30.086,01)</b>     | <b>-15%</b>      |
| <b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>        | 6           | <b>864,01</b>          | <b>4.317,18</b>         | <b>3.453,17</b>        |                  |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>           |             | <b>3.646.068,79</b>    | <b>5.254.235,61</b>     | <b>1.608.166,82</b>    | <b>44%</b>       |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO              |             | <b>3.641.235,40</b>    | <b>5.254.235,61</b>     | <b>1.613.000,21</b>    | <b>44%</b>       |
| TERRENOS                               | 7           | 1.014.595,95           | 1.014.595,95            | 0,00                   | 0%               |
| EDIFICIOS                              | 7           | 431.015,88             | 431.015,88              | 0,00                   | 0%               |
| MUEBLES Y ENSERES                      | 7           | 590,12                 | 590,12                  | 0,00                   | 0%               |
| EQUIPO DE OFICINA                      | 7           | 3.127,71               | 3.399,71                | 272,00                 | 9%               |
| EQUIPOS DE COMPUTACION                 | 7           | 6.220,27               | 6.220,27                | 0,00                   | 0%               |
| EQUIPO DE SEGURIDAD                    | 7           | 4.062,79               | 4.062,79                | 0,00                   | 0%               |
| EQUIPO DE CONTROL                      | 7           | 249,00                 |                         | (249,00)               | -100%            |
| ACTIVOS LUBRICADORA                    | 7           | 5.602,62               | 5.602,62                | 0,00                   | 0%               |
| VEHICULOS                              | 7           | 4.827.396,18           | 6.746.086,48            | 1.918.690,30           | 40%              |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA             | 7           | -2.651.625,12          | -2.957.338,21           | (305.713,09)           | 12%              |
| <b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>               |             | <b>4.833,39</b>        |                         | <b>(4.833,39)</b>      | <b>-100%</b>     |
| <b>Total Activos</b>                   |             | <b>\$ 4.671.858,63</b> | <b>\$ 10.130.943,81</b> | <b>\$ 5.459.085,18</b> | <b>117%</b>      |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

**COMPAÑÍA CUENCANA DE TRANSPORTE URBANO COMCUETU S.A.***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

| <b>PASIVO Y CAPITAL</b>                | <b>Nota</b> | <b>2017</b>            | <b>2018</b>             | <b>Variación</b>       | <b>Variación</b> |
|----------------------------------------|-------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|
| <b>Pasivos Corrientes</b>              |             | <b>587.959,76</b>      | <b>5.554.857,49</b>     | <b>4.966.897,73</b>    | <b>845%</b>      |
| PROVEEDORES                            | 8           | 459.691,57             | 2.545.287,50            | 2.085.595,93           | 454%             |
| OBLIGACIONES BANCARIAS                 | 9           | 218.389,54             | 366.389,07              | 147.999,53             |                  |
| OBLIGACIONES FISCALES                  | 10          | 3.101,66               | 21.545,28               | 18.443,62              | 595%             |
| OBLIGACIONES CON EL IESS               | 11          | 4.591,69               | 4.942,73                | 351,04                 | 8%               |
| OBLIGACIONES CON EMPLEADOS             | 11          | 20.298,26              | 6.742,54                | (13.555,72)            | -67%             |
| CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS          | 8           | 15.185,83              | 2.557.695,48            | 2.542.509,65           |                  |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                | 8           | 2.539,27               | 43.254,89               | 40.715,62              | 1603%            |
| ANTICIPO DE CLIENTES                   | 8           | 10.000,00              | 9.000,00                | (1.000,00)             |                  |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>           |             | <b>885.018,70</b>      | <b>1.130.395,12</b>     | <b>245.376,42</b>      | <b>28%</b>       |
| OBLIGACIONES BANCARIAS                 | 9           | 469.773,83             | 1.103.384,76            | 633.610,93             | 135%             |
| PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS    | 11          | 19.289,61              | 27.010,36               | 7.720,75               | 40%              |
| <b>Total Pasivos</b>                   |             | <b>1.472.978,46</b>    | <b>6.685.252,61</b>     | <b>5.212.274,15</b>    | <b>354%</b>      |
| <b>Patrimonio</b>                      |             |                        |                         |                        |                  |
| CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO            | 12          | 14.800,00              | 612.000,00              | 597.200,00             | 4035%            |
| APORTES FUTURA CAPITALIZACION          | 12          | 2.350.165,15           | 1.752.965,15            | (597.200,00)           | -25%             |
| RESERVAS                               | 12          | 2.815,55               | 2.815,55                | (0,00)                 | 0%               |
| RESULTADOS ACUMULADOS                  | 12          | 18.903,14              | 20.298,83               | 1.395,69               | 7%               |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓ DE PPE        | 12          | 1.052.771,85           | 1.052.771,85            | 0,00                   |                  |
| RESULTADOS PROV APLIC PRIMERA VEZ NIIF | 12          | 3.838,56               | 3.838,56                | 0,00                   | 0%               |
| UTILIDAD (PERDIDAS) EJERCICIO          |             | 1.733,74               | 1.001,26                | (732,48)               | -42%             |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                |             | <b>3.445.027,99</b>    | <b>3.445.691,20</b>     | <b>663,21</b>          | <b>0%</b>        |
| <b>Total Pasivos &amp; Patrimonio</b>  |             | <b>\$ 4.059.436,51</b> | <b>\$ 10.130.943,81</b> | <b>\$ 6.071.507,30</b> | <b>150%</b>      |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

**COMPAÑÍA CUENCANA DE TRANSPORTE URBANO COMCUETU S.A.***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

|                                 | <b>Notas</b> | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         | <b>Variación</b>   | <b>Variación</b> |
|---------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| <b>INGRESOS</b>                 |              |                     |                     |                    |                  |
| APORTE ACCIONISTAS              | 13           | 916.035,00          | 437.044,68          | (478.990,32)       | -52%             |
| INGRESOS POR MULTAS             | 13           | 57.440,15           | 1.179,00            | (56.261,15)        | -98%             |
| CUOTAS MANTTO UNIDADES          | 13           | 125.554,05          | 1.842.599,14        | 1.717.045,09       | 1368%            |
| OTROS INGRESOS                  | 13           | 230.333,52          | 379.753,72          | 149.420,20         | 65%              |
| INGRESO UNIDADES CUENCANA       | 13           | 89.949,60           | 249.704,09          | 159.754,49         | 178%             |
| VENTA DE BIENES Y SERVICIOS     | 13           | 1.528.837,29        | 284,10              | (1.528.553,19)     | -100%            |
| INGRESOS NO OPERACIONALES       | 13           | 33.339,39           | 8.170,68            | (25.168,71)        | -75%             |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>           |              | <b>2.981.489,00</b> | <b>2.918.735,41</b> | <b>(62.753,59)</b> | <b>-2%</b>       |
| <b>GASTOS</b>                   |              |                     |                     |                    |                  |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS          | 14           | 113.400,76          | 278.714,18          | 165.313,42         | 146%             |
| DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 14           | 441.039,81          | 339.246,06          | (101.793,75)       | -23%             |
| MANTENIMIENTO Y REPUESTOS FLOTA | 14           | 2.220.412,59        | 2.146.972,60        | (73.439,99)        | -3%              |
| OTROS GASTOS                    | 14           | 204.902,10          | 152.801,31          | (52.100,79)        | -25%             |
| <b>TOTAL GASTOS</b>             |              | <b>2.979.755,26</b> | <b>2.917.734,15</b> | <b>(62.021,11)</b> | <b>-2%</b>       |
| <b>RESULTADOS</b>               | 15           | <b>\$ 1.733,74</b>  | <b>\$ 1.001,26</b>  | <b>(\$ 732,48)</b> | <b>-42%</b>      |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

**COMPAÑÍA CUENCANA DE TRANSPORTE URBANO COMCUETU S.A.***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)***ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

| Descripción                               | 2017                | 2018                | VARIACIÓN \$ | VARIACIÓN % |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------|
| CAPITAL SOCIAL                            | 14,800.00           | 612,000.00          | 597,200.00   | 98%         |
| APORTES ACCIONISTAS FUTURA CAPITALIZACIÓN | 2,350,165.15        | 1,752,965.15        | -597,200.00  | -34%        |
| <b>RESERVAS</b>                           | <b>2,815.55</b>     | <b>3,294.42</b>     | 478.87       | 15%         |
| RESERVA LEGAL                             | 2,815.55            | 3,294.42            | 478.87       | 15%         |
| <b>OTRAS RESERVAS</b>                     | <b>1,056,610.41</b> | <b>1,056,610.41</b> | 0.00         | 0%          |
| SUPERAVIT POR REVALUIZACIÓN PPE           | 1,052,771.85        | 1,052,771.85        | 0.00         | 0%          |
| RESULTADOS ACUM APLIC PRIM. VEZ NIIF      | 3,838.56            | 3,838.56            | 0.00         | 0%          |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>              | <b>18,903.14</b>    | <b>19,819.96</b>    | 916.82       | 5%          |
| GANANCIAS ACUMULADAS                      | 18,903.14           | 19,819.96           | 916.82       | 5%          |
| (-) PERDIDAS ACUMULADAS                   |                     |                     | 0.00         |             |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>           | <b>1,733.74</b>     | <b>1,001.26</b>     | -732.48      | -73%        |
| GANANCIA NETA DEL EJERCICIO               | 1,733.74            | 1,001.26            | -732.48      | -73%        |
| (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO              | 0.00                |                     | 0.00         |             |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                   | <b>3,445,027.99</b> | <b>3,445,691.20</b> |              |             |

**COMPAÑÍA CUENCANA DE TRANSPORTE URBANO COMCUETU S.A.**  
**(Cuenca - Ecuador)**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

|                                                                                                   |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>                                                                | <b>2018</b>          |
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                    | <b>1.099.216,95</b>  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                                | <b>1.757.632,13</b>  |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>                                              | <b>4.792.642,50</b>  |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                              | 2.973.322,08         |
| Otros cobros por actividades de operación                                                         | 1.819.320,42         |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>                                               | <b>-3.035.010,37</b> |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                       | -2.824.720,51        |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                                             | -151.938,03          |
| Intereses pagados                                                                                 | -58.351,83           |
| Intereses recibidos                                                                               |                      |
| Pagos Anticipados                                                                                 |                      |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                                | <b>-1.446.702,01</b> |
| cobros en efectivo por venta de propiedad, planta y equipo                                        | 1.000,00             |
| Pagos por adquisiciones de propiedad, planta y equipo                                             | -1.447.702,01        |
| Ganancia en venta de propiedad, planta y equipo                                                   |                      |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                                             | <b>788.286,83</b>    |
| Financiación por préstamos a largo plazo                                                          | 1.000.000,00         |
| Pagos de préstamos                                                                                | -211.713,17          |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros                                                   |                      |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACION 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 EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                       | <b>1.099.216,95</b>  |
| <b>EFECTIVO INICIO PERIODO</b>                                                                    | <b>260.368,89</b>    |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                                   | <b>1.359.585,84</b>  |
| <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>                    |                      |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>                       | <b>1.001,26</b>      |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                                 | <b>387.054,79</b>    |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                                  | 339.246,06           |
| Ajustes por gastos en provisiones                                                                 | 39.937,79            |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores                                                  | 150,19               |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                                  | 7.720,75             |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                              | <b>1.369.576,08</b>  |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                           | 2.086,43             |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                              | -2.677.278,79        |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                                              | -1.447.702,01        |
| (Incremento) disminución en inventarios                                                           | 30.086,01            |
| (Incremento) disminución en otros activos                                                         |                      |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                                         | 2.046.478,26         |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                               | 201.934,01           |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados                                                  | 2.785,86             |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                                                         | 3.211.186,31         |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>           | <b>1.757.632,13</b>  |

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

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**1. OPERACIONES:**

**a. Disposiciones legales**

La Compañía Cuencana de Transporte Urbano COMCUETU S.A., se constituyó mediante escritura pública, el 18 de diciembre del año 2000, fue inscrita en la notaría sexta de la Ciudad de Cuenca Provincia del Azuay, Republica del Ecuador. Su objetivo principal es el Transporte Urbano de pasajeros y/o similares, brindando los siguientes servicios: popular, ejecutivo, especial y selectivo, en las diversas líneas que los competentes organismos que regulen el tránsito lo autorizaren, para lo que utilizaran vehículos debidamente acondicionados para el efecto. La compañía, para el cumplimiento de su objetivo, podrá celebrar toda clase de actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidas por la ley. Así como también la importación de vehículos y accesorios, etc. y todo acto o contrato que tenga relación con el objeto social de la Empresa.

El gobierno y la administración de la compañía está a cargo de la junta general de accionistas como máxima autoridad; El directorio como órgano directivo y administrativo, está integrado por cinco miembros con sus respectivos suplentes elegidos por la asamblea, durando dos años en sus funciones. El Gerente General es el Administrador General de la Compañía, es quien la representa, judicial y extrajudicial, es la persona encargada de ejecutar las políticas emanadas por el directorio.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

- a. Bases de preparación de estados financieros:** Los presentes Estados Financieros de COMPAÑÍA CUENCANA DE TRANSPORTE URBANO COMCUETU S.A., están 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 pueden ser adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributarios Interno (Art 19), Ley de

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

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros 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.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Se presentaran anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

**MARCO CONCEPTUAL**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).**- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

**OBJETIVO.-** En la actualidad existen aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados

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

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera, entre otras:

NIIF 9 Instrumentos financieros fecha efectiva 1 enero de 2018

NIIF 14 Cuentas regulatorias diferidas fecha efectiva 1 de enero de 2016

NIIF 15 Ingresos derivados de contratos con clientes fecha efectiva 1 enero de 2018

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

CNIIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada fecha efectiva 1 de enero de 2018

Reconocimiento de activos tributarios diferidos por pérdidas realizadas enmiendas IAS 12; enmiendas NIC 12 fecha efectiva 1 de enero de 2017.

Iniciativa de revelación, enmiendas al IAS 7 NIC 7 Información a revelar de cambios en el pasivo que surjan de actividades de financiación fecha efectiva 1 enero de 2017.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.-** 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 bancarios a la

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

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**ACTIVOS FINANCIEROS.-** Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

**ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.-** Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

**ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO.-** Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

**(-) PROVISIÓN POR DETERIORO.-** En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-** Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

**(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.-** Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

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

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**INVENTARIOS.-** Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

**(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO.-**

Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-** Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-** Se registrará 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.

**CONSTRUCCIÓN EN PROCESO.-** Se registran los contratos, específicamente negociados, para la fabricación de un activo o conjunto de activos, que están íntimamente relacionados entre sí o son interdependientes en términos de su diseño, tecnología y función, o bien en relación con su último destino o utilización.

**OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-** Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

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

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA.-** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

**(-) DETERIORO ACUMULADO.-** La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

**PROPIEDADES DE INVERSIÓN.-** En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

**ACTIVO INTANGIBLE.-** Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

**(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA.-** Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

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

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**(-) DETERIORO ACUMULADO.-** Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

**ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.-** Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

**PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO:** Parte corriente de la obligación producto del contrato de arrendamiento financiero.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** 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 llevadas al costo amortizado.

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-** En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

**PROVISIONES.-** Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-** Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.-** Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

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

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**OTROS PASIVOS FINANCIEROS.-** Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

**ANTICIPOS DE CLIENTES.-** Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

**PORCIÓN CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-** Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

**PASIVO NO CORRIENTE**

**PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.-** Porción no corriente de las obligaciones por contratos de arrendamiento financiero.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-** Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.-** Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

**OBLIGACIONES EMITIDAS.-** Corresponde a la porción no corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la compañía, que fueron autorizadas por la Institución.

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

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**ANTICIPOS DE CLIENTES.-** Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-** Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

**OTRAS PROVISIONES.-** Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

**PASIVO DIFERIDO.-** Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

**INGRESOS DIFERIDOS.-** Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

**INGRESOS DE CLIENTES.-**

La NIIF 15 podía ser utilizada de manera opcional a partir del ejercicio 2017, pero con obligatoriedad a partir del 1 de enero de 2018; determina un modelo único, de cinco pasos, para que sea aplicado a todos los contratos con los clientes; los cinco pasos del modelo son tal y como sigue:

- identifique el contrato con el cliente;
- identifique las obligaciones de desempeño contenidas en el contrato;
- determine el precio de la transacción;
- asigne el precio de la transacción a las obligaciones de desempeño contenidas en los contratos; y
- reconozca ingresos ordinarios cuando (o como) la entidad satisface la obligación de desempeño.

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

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

**3. CAJA Y EQUIVALENTES:**

Este rubro está conformado por:

|            | 2017       | 2018         | Variación    | Variación |
|------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| Caja (a)   | 47.010,31  | 5.521,45     | -41.488,86   | -88%      |
| Bancos (b) | 213.358,58 | 1.354.064,39 | 1.140.705,81 | 535%      |
| Total      | 260.368,89 | 1.359.585,84 | 1.099.216,95 | 422%      |

(a) El valor de \$5.521,45 registrado en Caja, corresponde a los ingresos de dinero que generan las diferentes unidades con que cuenta la empresa. El control de la caja chica es periódica a través de arqueos y revisión al momento de la reposición de la misma, de los valores que se utilizan principalmente para compras o gastos emergentes.

(b) La firma constato las conciliaciones bancarias, las mismas que se encuentran correctamente conciliadas, sin que se haya detectado diferencias.

**4. CUENTAS POR COBRAR:**

Este rubro está conformado por:

|                                          | 2017       | 2018         | Variación    | Variación |
|------------------------------------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| Clientes y deudores varios (a)           | 32.381,49  | 1.454.696,41 | 1.422.314,92 | 4392%     |
| Ctas por cobrar administradores (b)      | 13.000,00  | 13.000,00    | 0,00         | 0%        |
| Ctas por cobrar accionistas (c)          | 8.759,15   | 27.646,83    | 18.887,68    | 216%      |
| Ctas. por cobrar renovación de flota (d) |            | 997.339,17   | 997.339,17   |           |
| Cuentas por cobrar empleados             | 1.191,09   | 400,00       | -791,09      | -66%      |
| Impuestos Anticipados (e)                | 514.513,63 | 854.233,19   | 339.719,56   | 66%       |
| Total                                    | 569.845,36 | 3.347.315,60 | 2.777.470,24 | 487%      |

(a) En esta cuenta se registra el valor de \$ 1.452.945,71 que corresponde a anticipos a proveedores, por la adquisición de las nuevas unidades.

(b) Las cuentas por cobrar administradores corresponden a administradores anteriores sin que se pueda recuperar los mismos, la compañía debería realizar provisiones para cuentas incobrables, peor aún cuando no existe documentos de soporte.

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

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

- (c) Las cuentas por cobrar a accionistas asciende al valor de \$27.500, de cuotas impagas de cinco accionistas por reingresos a la compañía, que se encuentran por recaudar.
- (d) Corresponde a valores que tienen que cancelar los accionistas por la adquisición de las unidades de transporte que están en el proceso de renovación producto del crédito obtenido a nombre de la compañía, pero esta tiene que recaudar la parte proporcional por cada unidad de transporte, que liquidará en seis años plazo del crédito.
- (e) El registro de esta cuenta agrupa los anticipos de impuesto a la renta; el IVA sin derecho a crédito tributario; crédito tributario por adquisiciones, etc., cuantas que deben ser renombradas, en vista que no representan derechos para la compañía, lo cual sobre valora el activo de la compañía.

**5. INVENTARIOS:**

Este rubro está conformado por:

|                          | 2017       | 2018       | Variación  | Variación |
|--------------------------|------------|------------|------------|-----------|
| Repuestos                | 177.368,99 | 147.596,94 | -29.772,05 | -17%      |
| Suministros y materiales | 7.450,15   | 7.556,28   | 106,13     | 1%        |
| Herramientas             | 10.756,45  | 10.336,36  | -420,09    | -4%       |
| Total (a)                | 195.575,59 | 165.489,58 | -30.086,01 | -15%      |

- (a).- En este rubro se registra los inventarios de repuestos, los mismos que son controlados periódicamente por contabilidad y se realizan inventarios físicos cada cierto tiempo.

**6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Este rubro está conformado por:

|                            | 2017      | 2018       | Variación | Variación |
|----------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| Seguro Unidades            | 15.063,64 | 16.655,73  | 1.592,09  | 11%       |
| (-) Amortización acumulada | -14199,63 | -12.338,55 | 1.861,08  | -13%      |
| Total (a)                  | 864,01    | 4.317,18   | 3.453,17  | 400%      |

**COMPAÑÍA CUENCANA DE TRANSPORTE URBANO COMCUETU S.A.***(Cuenca - Ecuador)**Notas a los Estados Financieros**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

Corresponde a las pólizas de seguros contratados para los diferentes ramos, principalmente vehículos, que se van amortizando mensualmente de acuerdo a la vigencia de cada una de ellas.

**7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Este rubro está conformado por:

|                     | % Tasa<br>Dep. | 2017         | 2018          | Altas        | Bajas  | Dep. 2018    | Total Activos |
|---------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|--------|--------------|---------------|
| Edificios           | 5              | 431.015,88   | 431.015,88    |              |        | 45.973,75    | 385.042,13    |
| Terrenos            | 0              | 1.014.595,95 | 1.014.595,95  |              |        |              | 1.014.595,95  |
| Muebles y enseres   | 10             | 590,12       | 590,12        |              |        | 335,99       | 254,13        |
| Equipo de oficina   | 10             | 3.127,71     | 3.399,71      | 272,00       |        | 1.674,26     | 1.725,45      |
| Equipo de comp.     | 33,33          | 6.220,27     | 6.220,27      |              |        | 5.864,32     | 355,95        |
| Equipo de seguridad | 10             | 4.062,79     | 4.062,79      |              |        | 2.550,15     | 1.512,64      |
| Equipo de control   | 10             | 249,00       |               |              | 249,00 |              | 0,00          |
| Activos lubricadora | 10             | 5.602,62     | 5.602,62      |              |        | 3.492,23     | 2.110,39      |
| Vehículos           | 20             | 4.827.396,18 | 6.746.086,48  | 1.918.690,30 |        | 2.897.447,51 | 3.848.638,97  |
| Total P.P.E (a)     |                | 6.292.860,52 | 8.2211.573,82 | 1.918.962,30 | 249,00 | 2.957.338,21 | 5.254.235,61  |

(a) Los activos fijos de la compañía cuentan con un manejo de control de activos para su registro, reconocimiento y control, en lo concerniente a los vehículos estos se incrementaron al cierre del ejercicio en \$1.918.690,30, producto de la renovación de la flota la empresa.

(b) El cálculo de las depreciaciones se está efectuando en base a la legislación tributaria vigente, según los porcentajes antes mencionados.

**8. CUENTAS POR PAGAR:**

Este rubro está conformado por:

|                                 | 2017       | 2018         | Variación    | Variación |
|---------------------------------|------------|--------------|--------------|-----------|
| Proveedores terceros (a)        | 459.691,57 | 2.545.287,50 | 2.085.595,93 | 454%      |
| Ctas. por pagar accionistas (b) | 15.185,83  | 2.557.695,48 | 2.542.509,65 | 16743%    |
| Otras cuentas por pagar (c)     | 2.539,27   | 43.254,89    | 40.715,62    | 1603%     |
| Anticipo de clientes (d)        | 10.000,00  | 9.000,00     | -1.000,00    | -10%      |
| Total                           | 487.416,67 | 5.155.237,87 | 4.667.821,20 | 958%      |

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

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

- (a) Proveedores: Las cuentas por pagar a terceros registran un saldo que se encuentra debidamente controlada por parte de la compañía y su alto monto corresponde al proceso de renovación de la flota.
- (b) Cuentas por pagar accionistas corresponde a los aportes que realiza cada uno de ellos para la renovación de la Flota, y que posteriormente la Junta de Accionistas resolverá su destino, ya sea para Aportes Futura Capitalización, sea como ingreso o se les devuelva a los accionistas que estará a decisión de la Junta.
- (c) Las otras cuentas por pagar corresponden a remuneraciones por pagar por \$16.478,48 y el rubro Caja Común por \$26.776,41, las mismas que se encuentran controladas e identificadas.
- (d) La cuenta anticipo de clientes, al ser transitoria se ira liquidando con la presentación de las facturas correspondientes.

**9. OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO Y LARGO PLAZO**

Este rubro está conformado por:

|                                      | 2017       | 2018         | Variación  | Variación |
|--------------------------------------|------------|--------------|------------|-----------|
| Préstamo Banco del Austro L/P        | 469.773,83 | 1.103.384,76 | 633.610,93 | 135%      |
| Préstamo Banco del Austro C/P        | 211.713,17 | 366.389,07   | 154.675,90 | 73%       |
| Sobregiro Banco del Austro Cta. Cte. | 6.676,37   | 0,00         | -6.676,37  | -100%     |
| Total (a)                            | 688.163,37 | 1.469.773,83 | 781.610,46 | 114%      |

- (a) Registra valores por concepto de financiamiento con el Banco del Austro clasificado en corto y largo plazo, valores registrados en base a la tabla de amortización correspondiente.

**10. OBLIGACIONES FISCALES**

Este rubro está conformado por:

|                   | 2017     | 2018      | Variación | Variación |
|-------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| Retenciones IVA   | 1.600,36 | 1.093,29  | -507,07   | -32%      |
| Retenciones Renta | 1.371,31 | 20.451,99 | 19.080,68 | 1391%     |

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

(Cuenca - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

|                              |          |           |           |       |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|-------|
| Anticipo Impuesto a la renta | 129,99   | 0,00      | -129,99   | -100% |
| Total                        | 3.101,66 | 21.545,28 | 18.443,62 | 594%  |

Este valor corresponde a las retenciones de IVA e Impuesto a la Renta, que la compañía efectuó a sus proveedores durante el período económico 2018.

**11. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:**

Este rubro está conformado por:

|                                   | 2017      | 2018      | Variación | Variación |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Remuneraciones por Pagar          | 14.876,91 | 16.478,48 | 1.601,57  | 11%       |
| XIII Sueldos Por Pagar            | 1.558,85  | 2.050,20  | 491,35    | 32%       |
| XIV Sueldos por Pagar             | 3.862,50  | 4.665,31  | 802,81    | 21%       |
| Aporte mensual IESS               | 4.005,48  | 4.398,36  | 392,88    | 10%       |
| Préstamos Quirografarios          | 118,11    | 76,28     | -41,83    | -35%      |
| Préstamos Hipotecarios            | 468,10    | 468,09    | -0,01     | 0%        |
| Provisión Jubilación Patronal L/P | 13.579,52 | 21.110,14 | 7.530,62  | 55%       |
| Provisión Desahucio empleados L/P | 5.710,09  | 5.900,22  | 190,13    | 3%        |
| Participación trabajadores 15%    | 0,00      | 27,03     | 27,03     | 100%      |
| Total                             | 44.179,56 | 55.174,11 | 10.994,55 | 25%       |

Estos rubros contemplan las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además las obligaciones con instituciones que tienen relación con el aspecto laboral, estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el período corriente.

Las provisiones por beneficios sociales se encuentran correctamente calculadas así mismo se registra valores por reservas de jubilación patronal y desahucio, de acuerdo al estudio actuarial correspondiente cumpliendo con la normativa del ente de control.

**12. CUENTAS PATRIMONIALES:**

La compañía realizó la inscripción de la escritura de aumento de capital y nuevo valor de las acciones, con fecha 22 de marzo de 2018 en el registro Mercantil del cantón Cuenca en el repertorio bajo el número 172, por el valor de \$597.200,00 con lo cual el capital suscrito y pagado de la compañía asciende al total de \$612.000,00 dividido en 102 acciones de seis mil dólares de los estados de América cada una; las demás cuentas patrimoniales corresponden a los movimientos que han venido experimentado.

**13. INGRESOS:**

Este rubro está conformado por:

|                               | 2017         | 2018         | Variación     | Variación |
|-------------------------------|--------------|--------------|---------------|-----------|
| Venta de bienes y servicios   | 1.528.837,29 | 284,10       | -1.528.553,19 | -100%     |
| Otros ingresos                | 230.333,52   | 379.753,72   | 149.420,20    | 65%       |
| Aportes accionistas           | 916.035,00   | 437.044,68   | -478.990,32   | -52%      |
| Ingresos unidades cuencana    | 89.949,60    | 249.704,09   | 159.754,49    | 178%      |
| Cuotas mantenimiento unidades | 125.554,05   | 1.842.599,14 | 1.717.045,09  | 1368%     |
| Ingresos no operacionales     | 33.339,39    | 8.170,68     | -25.168,71    | -75%      |
| Ingresos por multas           | 57.440,15    | 1.179,00     | -56.261,15    | -98%      |
| Total Ingresos                | 2.981.489,00 | 2.918.735,41 | -62.753,59    | -2%       |

Los ingresos de la compañía durante el presente ejercicio económico disminuyeron en \$62.753,59, lo que representa una disminución del 2% en relación al ejercicio anterior. Esto se debe en su mayoría a la reducción de la venta de bienes y servicios.

**14. GASTOS:**

Este rubro está conformado por:

|                                 | 2017         | 2018         | Variación   | Variación |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| Gastos Administrativos          | 113.400,76   | 278.714,18   | 165.313,42  | 146%      |
| Depreciaciones Y Amortizaciones | 441.039,81   | 339.246,06   | -101.793,75 | -23%      |
| Mantenimiento Y Repuestos Flota | 2.220.412,59 | 2.146.972,60 | -73.439,99  | -3%       |

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

*(Cuenca - Ecuador)*

*Notas a los Estados Financieros*

*Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018*

*(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)*

|              |              |              |            |      |
|--------------|--------------|--------------|------------|------|
| Otros Gastos | 204.902,10   | 152.801,31   | -52.100,79 | -25% |
|              | 2.979.755,26 | 2.917.734,15 | -62.021,11 | -2%  |

Por otro lado los gastos de la compañía se redujeron en \$62.021,11, que representa una reducción del 2% con respecto al ejercicio anterior, como resultado del decremento de los ingresos.

**15. RESULTADOS DEL EJERCICIO:**

En el año 2018 la compañía registra una utilidad de \$1.001,26 antes del reparto de las utilidades a los empleados y el pago de impuestos, disminuyendo en 42% (\$732,48) con respecto al periodo anterior.