

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

El objeto social de la empresa, es prestar el servicio publico de transporte de carga pesada.

La referida compañía se constituyo mediante escritura publica otorgada el 24 de enero del 2002, ante el señor Notario Publico Tercero del cantón Cuenca, doctor Florencio Regalado Polo y se inscribio en el Registro Mercantil del canton Cuenca, con el numero 66, el 25 de febrero del 2002

La Compañía tendra una vida util de 30 años contados a partir de la inscripcion de las escrituras de constitucion en el Registro Mercantil. El numero de Ruc es 0190312291001

2. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Los principios y politicas contables aplicadas por la administracion de la Compañía en la preparacion de sus estados financieros, se llevan a cabo sobre la base de acumulacion, conforme a Normas Contables y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y demas Organismos de Control

2.1. BASES DE PRESENTACION

La Compañía prepara sus Estados Financieros en US\$ dólares americanos, de conformidad con NIIFS para PYMES y disposiciones legales establecidas en la Ley de Regimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia

2.2 PROVISION PARA CUENTAS DE DUDOSA COBRABILIDAD

Se registra una provision de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de perdida que pueden llegar a producirse en la realizacion de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente "1% de la cartera por cobrar del periodo", según L.R.T.I y R.L.R.T.I

2.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

Están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos; sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 20 y 3 años

2.4 RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los servicios de transporte son efectivamente prestados; por lo tanto constituyen la base de medición del principio contable del devengo

2.5 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad para el presente ejercicio económico está gravada a la tasa del 23%

2.6 ESTIMACIONES CONTABLES

La preparación de los estados financieros está de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES; incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de pasivos y activos contingentes. En opinión de la administración de la compañía estas estimaciones, están basadas en la información disponible al momento.

2.7 FLUJOS DE CAJA

Para la elaboración del estado de flujo de caja, la Compañía, registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos con vencimientos de hasta un año. El método para determinar el flujo de caja utilizado es el "Directo", conciliado con el "Método Indirecto", como lo dispone la Superintendencia de Compañías.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de Diciembre Incluye:

CARPECUATORIANA S.A.		
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012		
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)		
Caja	1,287.59	1,285.08
Bancos	80,759.45	30,448.56
Inversiones Coopera	685.00	685.00
Total	82,732.04	32,418.64

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre Incluye:

	2011	2012
Clientes	129,845.32	72,959.72
Anticipos para Operación por Cobrar	1,798.09	972.36
Debitos Seguros	260.89	666.48
Debito Consumo Celulares	1,590.23	2,525.52
Documentos por Cobrar Prestamos	12,446.59	
Aportes por Cobrar	8,608.24	593.60
Hunter		1,122.40
Varios por Cobrar Socios	11,974.64	718.68
Varios Deudores	690.38	734.78
Provision Cuentas Incobrables	(2,946.25)	(3,676.78)
Total	164,268.13	76,616.76

5. CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre Incluye:

	2011	2012
Clientes	129,845.32	72,959.72
(-) Provision Incobrables	(2,946.25)	(3,676.78)
Total	126,899.07	69,282.94

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de Diciembre Incluye:

	2011	2012
Impuestos Pagados	9,992.11	9,457.21
Credito Tributario Impuesto a la Renta	9,694.28	3,137.04

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2011	2012
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Edificios	7,500.00	7,500.00
Revalorizacion Edificios	16,836.09	16,836.09
Equipo de Oficina	543.67	694.35
Equipos de Computacion	4,332.71	4,332.71
Muebles y Enseres	3,225.16	3,225.16
Programas de Computacion	1,100.00	1,100.00
(-) Depreciacion Acumulada P.P.E.	(8,608.39)	(10,203.36)
Total	24,929.24	23,484.95

8. ACTIVOS DIFERIDOS

	2011	2012
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Proveedores Prepagados	1,079.61	990.00
Total	1,079.61	990.00

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2011	2012
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Proveedores de Servicios	(149,746.51)	(95,207.59)
Varios Proveedores	(8,713.65)	(13,773.76)
Ayuda Social	(1,013.59)	(1,013.59)
Varias Cuentas por Pagar	(1,736.20)	(1,119.39)
Total	(158,460.16)	(108,981.35)

10. GASTOS ACUMULADOS

	2011	2012
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Provision de Impuestos	(1,702.29)	
Impuesto Iva y Retencion en la Fuente	(2,842.65)	(9,977.14)
Provision Leyes Sociales	(3,111.15)	(2,835.44)
Retenciones Personal	(123.99)	(106.85)
Total	(7,780.08)	(12,919.43)

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

		2011	2012
	El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
	Provision Bonificacio Desahucio	(3,696.54)	
	Pasivo por Impuesto Diferido	(3,284.57)	(3,230.01)
	Jubilacion Patronal Empleados		(1,396.60)
	Jubilacion Bonificacion Deshaucio		(73.22)
	Total	(6,981.11)	(4,699.83)
12.	PASIVOS DIFERIDOS		
		2011	2012
	El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
	Fondo Social por Pagar	(83,153.90)	(3,331.78)
	Prestamos a Socios	(450.00)	
	Anticipos Recibidos Socios	(12,627.34)	(3,649.80)
	Total	(96,231.24)	(6,981.58)
13.	CAPITAL SOCIAL		
		2011	2012
	El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
	Capital Social	(1,720.00)	(1,720.00)
	Total	(1,720.00)	(1,720.00)
14.	RESULTADOS ACUMULADOS		
		2011	2012
	El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
	Resultados Acumulados	(6,550.74)	(6,550.74)
	Total	(6,550.74)	(6,550.74)
15.	RESULTADOS NIIFS		
		2011	2012
	El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
	Resultados NIIF'S	(11,417.03)	(11,417.03)
	Total	(11,417.03)	(11,417.03)

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

16. RESERVAS

	2011	2012
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Reserva Legal	402.63	402.63
Reserva Facultativa	402.63	402.63
Total	805.26	805.26

17. RESULTADOS

	2011	2012
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
INGRESOS		
Servicios de Transporte Pesado	888,488.31	872,270.31
Aportes para Operacion	36,128.84	30,170.00
Otros Ingresos	25,297.27	27,622.62
Reversion Reserva Jubilacion Patronal		2,299.94
Ajuste Tasa Impositiva I.R.		54.50
TOTAL INGRESOS	949,914.42	932,417.37
COSTOS SERVICIOS		
Compra de Servicio de Transporte	884,469.90	860,175.88
Descuentos y Faltantes	279.55	200.19
TOTAL COSTOS	884,749.45	860,376.07
GASTOS		
Gastos de Personal	22,561.92	22,148.17
Gastos Administrativos	39,328.41	51,099.22
Gastos Financieros	745.14	554.63
Depreciaciones y Amortizaciones	2,734.79	1,594.97
TOTAL GASTOS	65,370.26	75,396.99
TOTAL COSTOS Y GASTOS	950,119.71	935,773.06
UTILIDAD OPERACIONAL	(205.29)	(3,355.69)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(205.29)	(3,355.69)
Menos:		
Participacion Trabajadores		
Impuesto a la Renta	(6,105.99)	(6,747.91)
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(6,311.28)	(10,103.60)

18. CAPITAL SOCIAL

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de CARPECUATORIANA CIA LTDA., esta integrado por 1.720 acciones ordinarias y nominativas de un Dólar de los Estados Unidos de America, numeradas del cero cero al mil setecientos veinte inclusive (Capital de \$ 1.720,00)

19. RESERVA LEGAL

De las utilidades liquidas anuales, una vez deducido el porcentaje de participacion de los trabajadores y el monto del impuesto a la renta, se segregara cuando menos el 10% para formar e incrementar la reserva legal de la compañía, hasta cuando esta llegue a ser igual por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito de la sociedad.

20. SITUACION TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio economico.

21. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

22. OTRAS REVELACIONES

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

23. IMPLEMENTACION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF'S

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

La Superintendencia de Compañías, según resolución del 20 de noviembre del 2008, estable el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera, encontrándose esta empresa en el tercer grupo, estableciendo su periodo de transición el año 2011 e implementando NIFFS a partir del 1 de enero del 2012. La compañía durante el ejercicio económico 2012, a implementado dichas normas.

24. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe (08-04-2013), no se han producido eventos económicos que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.


ING. CATALINA CHABLAY M.
CONTADORA