

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(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

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 Regimen Tributario Interno, la utilidad para el presente ejercicio económico esta gravada a la tasa del 22%

2.6 ESTIMACIONES CONTABLES

La preparación de los estados financieros esta 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.

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El saldo al 31 de Diciembre Incluye:

	2014	2015
Caja	51.82	51.82
Bancos	8,923.46	19,164.87
Inversiones Cooperera		
Total	8,975.28	19,216.69

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre Incluye:

	2014	2015
Clientes	110,434.67	90,239.06
Provision Cuentas Incobrables	(4,156.96)	(4,346.23)
Anticipos para Operación por Cobrar	6,321.34	7,958.49
Debitos Seguros	1,555.94	979.98
Debito Consumo Celulares	2,776.90	2,991.21
Aportes por Cobrar	420.00	2,578.94
Hunter	1,322.40	1,304.57
Varios por Cobrar Socios	376.14	376.14
Impuestos Pagados	21,409.01	25,872.11
Varios Deudores	32.93	393.50
Cuentas por Cobrar Guías Vendidas	4,368.65	1,721.62
Total	144,861.02	130,069.39

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2014	2015
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Edificios	7,500.00	7,703.84
Revalorizacion Edificios	16,836.09	16,632.25
Equipo de Oficina	853.46	853.46
Equipos de Computacion	4,806.28	6,136.28
Muebles y Enseres	3,225.16	3,225.16
Programas de Computacion	4,300.00	4,300.00
(-) Depreciacion Acumulada P.P.E.	(12,823.66)	(14,411.79)

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	Total	<u><u>24,697.33</u></u>	<u><u>24,439.20</u></u>
6. ACTIVOS DIFERIDOS			
		2014	2015
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:			
Proveedores Prepagados		1,246.18	
Impuestos Diferidos		602.25	820.68
	Total	<u><u>1,848.43</u></u>	<u><u>820.68</u></u>
7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
		2014	2015
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:			
Proveedores de Servicios		(89,219.17)	(84,548.31)
Varios Proveedores		(7,216.97)	(5,535.82)
Varias Cuentas por Pagar		(8,130.90)	(6,025.12)
	Total	<u><u>(104,567.04)</u></u>	<u><u>(96,109.25)</u></u>
8. GASTOS ACUMULADOS			
		2014	2015
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:			
Provision de Impuestos		(3,117.99)	(3,340.86)
Obligaciones con la Administracion Tributaria		(15,229.55)	(12,667.17)
Obligaciones con Trabajadores		(4,083.92)	(3,506.67)
Obligaciones con el IESS		(141.74)	(385.34)
	Total	<u><u>(22,573.20)</u></u>	<u><u>(19,900.04)</u></u>
9. PASIVOS NO CORRIENTES			
		2014	2015
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:			
Jubilacion Patronal Empleados		(2,737.49)	(3,730.37)
Provision Bonificacio Desahucio		(297.92)	(457.51)
Fondo Socios por Pagar		(4,075.98)	(6,526.61)

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

Prestamos a Socios	(18,092.42)	(18,097.42)
Total	(25,203.81)	(28,811.91)

10. PASIVOS DIFERIDOS

	2014	2015
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Anticipos Recibidos Socios	(195.00)	(135.00)
Total	(195.00)	(135.00)

11. CAPITAL SOCIAL

	2014	2015
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Capital Social	(1,720.00)	(1,720.00)
Total	(1,720.00)	(1,720.00)

12. RESERVAS

	2014	2015
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Reserva Legal	(1,166.23)	(1,831.47)
Reserva Facultativa	(402.63)	(402.63)
Total	(1,568.86)	(2,234.10)

13. RESULTADOS ACUMULADOS

	2014	2015
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Resultados Acumulados	(3,319.58)	(9,400.07)
Utilidad Neta	(6,652.43)	(1,653.45)
Total	(9,972.01)	(11,053.52)

14. RESULTADOS NIIFS

	2014	2015
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Resultados NIIF'S	(11,417.03)	(11,417.03)

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

Otros Resultados Integrales	(3,165.11)	(3,165.11)
Total	(14,582.14)	(14,582.14)

5. RESULTADOS

	2014	2015
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
INGRESOS		
Servicios de Transporte Pesado	1,134,431.98	1,144,430.23
Debitos y Descuentos Colocacion	33,616.00	39,083.87
Aportes para Operacion	26,500.00	28,490.00
Otros Ingresos	17,439.86	16,917.75
TOTAL INGRESOS	1,211,987.84	1,228,921.85
COSTOS SERVICIOS		
Compra de Servicio de Transporte	1,129,154.55	1,143,585.06
Descuentos y Faltantes	977.91	2,577.52
TOTAL COSTOS	1,130,132.46	1,146,162.58
GASTOS		
Gastos de Personal	24,333.79	29,851.38
Gastos Administrativos	39,733.23	39,128.83
Gastos Financieros	542.62	1,672.17
Depreciaciones y Amortizaciones	1,317.40	1,588.13
TOTAL GASTOS	65,927.04	72,240.51
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,196,059.50	1,218,403.09
UTILIDAD OPERACIONAL	15,928.34	10,518.76
UTILIDAD DEL EJERCICIO	15,928.34	10,518.76
Menos:		
Participacion Trabajadores	(2,389.25)	(1,577.81)
Impuesto a la Renta	(6,886.66)	(7,287.50)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	6,652.43	1,653.45

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, 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)

CARPECUATORIANA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

17. RESERVA LEGAL

De las utilidades líquidas anuales, una vez deducido el porcentaje de participación de los trabajadores y el monto del impuesto a la renta, se segregará 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.

18. SITUACION TRIBUTARIA

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

19. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

20. 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 revelación y lectura de terceros.

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe (24-03-2016), no se han producido eventos económicos que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.