

**CARPECUATORIANA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)**

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

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

La referida compañía se constituyó mediante escritura otorgada el 24 de enero del 2002, ante el señor Notario Público Tercero del cantón Cuenca, doctor Florencio Regalado Polo y se inscribió en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el número 66, el 25 de febrero del 2002.

La compañía tendrá una vida útil de 30 años contados a partir de la inscripción de las escrituras de la constitución en el Registro Mercantil. El número de Ruc es 010312291001.

**2. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES**

Los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros, se llevan a cabo sobre la base acumulación, conforme a Normas Contable y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y demás Organismos de Control.

**2.1 BASES DE PRESENTACIÓN**

La compañía prepara sus Estados Financieros en US\$ dólares americanos, de conformidad con NIIFs y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

**2.2 PROVISIÓN PARA CUENTAS DE DUDOSA COBRABILIDAD**

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización 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 30 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 de devengo.

**CARPECUATORIANA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)**

**2.5 IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad para el presente ejercicio económico está gravada a la tasa del 25%.

**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:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Caja	51,82	51,82
Bancos	7206,06	17938,1
<b>Total</b>	<u>7257,88</u>	<u>17989,92</u>

**4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Clientes	147.790,36	221.241,13
Provisión Cuentas Incobrables	(4.511,06)	(4.680,40)
Anticipos para Operación por Cobrar	6.636,30	4.324,53
Débitos Seguros	1.956,71	246,32
Aportes por Cobrar	650,00	719,00
Varios por cobrar socios	1629,68	355,79
Impuestos Pagados	38.064,81	58.705,02
Varios Deudores	266,45	1.318,15
Cuentas por cobrar Guías Vendidas	1.798,07	(2.677,72)
Proveedores Prepagados	325,96	0,00
<b>Total</b>	<u>194607,28</u>	<u>279551,82</u>

**CARPECUATORIANA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)**

**5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Edificios	7.703,84	7.703,84
Revalorización	16.632,25	16.632,25
Equipo de Oficina	2.243,64	2.243,64
Equipos de Computación	6.700,10	6.700,10
Muebles y Enceres	3.368,02	3.368,02
Programas de Computación	5.700,00	5.700,00
(-) Depreciación Acumulada P.P.E	(19.516,74)	(23.702,04)
<b>Total</b>	<u>22831,11</u>	<u>18645,81</u>

**6. ACTIVOS DIFERIDOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Impuestos Diferidos	1.220,11	1.220,11
<b>Total</b>	<u>1.220,11</u>	<u>1.220,11</u>

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de Diciembre incluye

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Proveedores de servicios	(103.248,23)	(148.332,84)
Varios Proveedores	(5.970,94)	(10.568,24)
Varias Cuentas por pagar	(28.718,33)	(45713,49)
<b>Total</b>	<u>-137.937,50</u>	<u>-204614,57</u>

**CARPECUATORIANA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)**

**8. GASTOS ACUMULADOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2017	2018
Obligaciones con la Admi. Tribu.	(6197,72)	(13.905,28)
Obligaciones con Trabajadores	(3.861,73)	(3874,75)
Obligaciones con el IESS	(525,08)	(533,55)
Fondos Socios por Pagar	(8.027,44)	(24.740,19)

**Total** (21.501,35) (43053,77)

**9. PASIVOS NO CORRIENTES**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2017	2018
Jubilación Patronal Empleados	(5.545,96)	(5.545,96)
Provisión Bonificación Desahucio	(710,00)	(710,00)
Prestamos de Socios	(27.839,06)	(27.839,06)

**Total** (34.095,02) (34.095,02)

**10. CAPITAL SOCIAL**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2017	2018
Capital Social	(1.720,00)	(1.720,00)

**Total** (1.720,00) (1.720,00)

**CARPECUATORIANA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)**

**11. RESERVAS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2017	2018
Reserva Legal	(2.308,13)	(2.603,88)
Reserva Facultativa	(402,63)	(402,63)
<b>Total</b>	<u>(2.710,76)</u>	<u>(3.006,51)</u>

**12. RESULTADOS ACUMULADOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2017	2018
Resultados Acumulados	(13.301,41)	(15.963,21)
Utilidad Neta	(2957,55)	(167,76)
<b>Total</b>	<u>(16258,96)</u>	<u>(16.130,97)</u>

**13. RESULTADOS NIIF'S**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2017	2018
Resultados NIIF'S	(11.417,03)	(11.417,03)
Otros Resultados Integrales	(3.165,11)	(3.165,11)
<b>Total</b>	<u>(14.582,14)</u>	<u>(14.582,14)</u>

**CARPECUATORIANA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)**

**14. RESULTADOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2017	2018
<b>INGRESOS</b>		
Servicios de Transporte Pesado	1.654.016,42	2.223.575,28
Débitos y Descuentos Colocación	0,00	0,00
Aportes para operación	30.730,00	26.880,00
Otros ingresos	4.285,90	10.529,18
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.689.032,32</b>	<b>2.260.984,46</b>
<b>COSTOS DE SERVICIOS</b>		
Compra de Servicios de Transporte	1.605.278,82	2.157.393,60
Descuentos y Faltantes	3.035,06	11.514,16
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1.608.313,88</b>	<b>2.168.907,76</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Personal	38.971,39	42.022,05
Gastos Administrativos	25.490,63	41.032,03
Gastos Financieros	4.419,31	4.500,22
Depreciaciones y Amortizaciones	3.258,79	4.354,64
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>72.140,12</b>	<b>79.697,51</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1.680.454,00</b>	<b>2.260.817,70</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>8.578,32</b>	<b>12.379,19</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>8.578,32</b>	<b>12.379,19</b>
Menos:		
Participación Trabajadores	(1.286,75)	(1.856,88)
Impuesto a la Renta	(4.334,02)	(10.354,55)
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>2.957,55</b>	<b>167,76</b>

**15 CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2018, el capital social de CARPECUATORIANA CIA. LTDA., está integrado por 1.720 acciones ordinarias y nominativas de un Dólar de los Estados Unidos de América, numeradas del cero al mil setecientos veinte inclusive (Capital de \$1.720,00)

**16 RESERVA LEGAL**

Delas utilidades liquidas anuales, una vez deducido el porcentaje de participación 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.

**CARPECUATORIANA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)**

**17 SITUACION TRIBUTARIA**

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

**18 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de Diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros

**19 OTRAS REVELACIONES**

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

**20 EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de este informe (30-03-2019), no se han producido eventos económicos que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.



---

**GERENTE GENERAL**  
**Sr. Galo Álvarez Mendieta**



---

**CONTADOR GENERAL**  
**CPA. Diana Gordillo Sinchi**