

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(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, basándonos en la capacidad, experiencia y responsabilidad de los miembros en el cumplimiento del deber y lograr mantener la fidelidad y confianza de nuestros clientes.

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 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 de devengo.

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%.

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

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:

| | 2018 | 2019 |
|--------------|-----------------|---------------|
| Caja | 51,82 | 51,82 |
| Bancos | 17938,10 | 496,55 |
| Total | 17989,92 | 548,37 |

Variación:

- En cuanto a la liquidez del efectivo tenemos una diferencia de 17441.55, a consecuencia de los plazos de vencimiento de pagos de nuestros clientes y que se puede ver reflejado en cartera vencida.
- Y el cheque de los bonos de la navidad fue cobrado en el mismo mes de diciembre, cuyo valor sabe ser cobrado en enero del año posterior.

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 | 2019 |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| Clientes | 221.241,13 | 243.825,07 |
| Provisión Cuentas Incobrables | -4.680,40 | -4.844,31 |
| Anticipos para Operación por Cobrar | 4.324,53 | 5.640,68 |
| Débitos Seguros | 246,32 | 1.450,92 |
| Aportes por Cobrar | 719 | 1.679,00 |
| Varios por cobrar socios | 355,79 | 355,79 |
| Impuestos Pagados | 58.705,02 | 64.882,22 |
| Varios Deudores | 1.318,15 | 5.280,04 |
| Cuentas por cobrar Guías Vendidas | -2.677,72 | 3.966,51 |
| Total | 279551,82 | 322.235,92 |

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

Variación:

- Debido que nuestro cliente Continental Tire Andina S.A, incremento el tiempo de pago de los 45 a los 60 días contados desde la fecha de facturación, considerando que tienen dos cortes al mes.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | | |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| Edificios | 7.703,84 | 7.703,84 |
| Revalorización | 16.632,25 | 16.632,25 |
| Equipo de Oficina | 2.243,64 | 2.812,70 |
| Equipos de Computación | 6.700,10 | 6.896,53 |
| Muebles y Enceres | 3.368,02 | 3.452,84 |
| Programas de Computación | 5.700,00 | 5.700,00 |
| (-) Depreciación Acumulada P.P.E | -23.702,04 | -28.193,55 |
| Total | 18645,81 | 15.004,61 |

Variación:

- Se adquirió 1 celular para oficina, 1 impresora, 1 archivador y la colocación de cámaras en la oficina.

6. ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 | 2019 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Impuestos Diferidos | 1.220,11 | 1.220,11 |
| Total | 1.220,11 | 1.220,11 |

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye

| | 2018 | 2019 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores de servicios | -148.332,84 | -181.471,64 |
| Varios Proveedores | -10.568,24 | -3.292,15 |
| Varias Cuentas por pagar | -45713.49 | -45713.49 |
| Total | -204614.57 | -230477.28 |

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

Variación:

- Disminuyeron las ventas de la carga de la empresa, la carga propia de los socios de mantiene.
- Proveedores varios disminuye ya la factura de los bonos de navidad fue emitida en diciembre y cancelada en ese mismo mes.
- Se mantuvieron este año los préstamos del Sr. Jaime Ramón y Sr. Félix Alvares.

8. GASTOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 | 2019 |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| Obligaciones con la Admi.Tribu. | -13.905,28 | -4.820,03 |
| Obligaciones con Trabajadores | -3874,75 | -2.591,78 |
| Obligaciones con el IESS | -533,55 | -545,34 |
| Fondos Socios por Pagar | -24.740,19 | -27.890,63 |
| Total | <u>(43053,77)</u> | <u>(35.847,78)</u> |

Variación:

- Se cobraron valores de los incremento de cupo.
- El valor de la utilidad es de 3149.31 y el 15% de los trabajadores es de 472.40 por lo que disminuyo obligaciones con los trabajadores.
- En las obligaciones tributarias en el impuesto a la renta causado del periodo (25%) tenemos un valor de 2435,01

9. PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 | 2019 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Jubilación Patronal Empleados | (5.545,96) | (5.545,96) |
| Provisión Bonificación Desahucio | (710,00) | (710,00) |
| Préstamos de Socios | (27.839,06) | (27.839,06) |
| Total | <u>(34.095,02)</u> | <u>(34.095,02)</u> |

10. CAPITAL SOCIAL

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

| | 2018 | 2019 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Capital Social | (1.720,00) | (1.720,00) |
| Total | <u>(1.720,00)</u> | <u>(1.720,00)</u> |

11. RESERVAS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 | 2019 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Reserva Legal | (2.603,88) | (2.620,66) |
| Reserva Facultativa | (402,63) | (402,63) |
| Total | <u>(3.006,51)</u> | <u>(3.023,29)</u> |

12. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 | 2019 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Resultados Acumulados | (15.963,21) | (16.114,19) |
| Utilidad Neta | (167,76) | (241,90) |
| Total | <u>(16.130,97)</u> | <u>(16.356,09)</u> |

Variación:

- Para este año tenemos una utilidad de \$ 241.90

13. RESULTADOS NIIFS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 | 2019 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Resultados NIIF'S | (11.417,03) | (11.417,03) |
| Otros Resultados Integrales | (3.165,11) | (3.165,11) |
| Total | <u>(14.582,14)</u> | <u>(14.582,14)</u> |

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

14. RESULTADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| | 2018 | 2019 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| INGRESOS | | |
| Servicios de Transporte Pesado | 2.223.575,28 | 1.941.823,16 |
| Aportes para operación | 26.880,00 | 32.330,00 |
| Otros ingresos | 10.529,18 | 11.002,71 |
| TOTAL INGRESOS | 2.260.984,46 | 1.985.155,87 |
| COSTOS DE SERVICIOS | | |
| Compra de Servicios de Transporte | 2.157.393,60 | 1.891.833,00 |
| Descuentos y Faltantes | 11.514,16 | 2.314,83 |
| TOTAL COSTOS | 2.168.907,76 | 1.894.147,83 |
| GASTOS | | |
| Gastos de Personal | 42.022,05 | 41.851,36 |
| Gastos Administrativos | 41.032,03 | 34.683,12 |
| Gastos Financieros | 4.500,22 | 6.668,49 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 4.354,64 | 4.655,42 |
| TOTAL GASTOS | 91.908,94 | 87.858,73 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | 2.260.816,70 | 1.982.006,56 |
| UTILIDAD OPERACIONAL | 12.379,19 | 3149,31 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 12.379,19 | 3149,31 |
| Menos: | | |
| Participación Trabajadores | -1.856,88 | -472,40 |
| Impuesto a la Renta | -10.354,55 | 2435,01 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 167,76 | 241,90 |

Variación:

- Del resultado a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo una utilidad operacional de \$ 3149,31.
- Utilidad neta del ejercicio producto de la operación durante el período actual de la empresa es de 241,90.
- Este periodo incremento el cobro del aporte de los socios de los meses: octubre, noviembre y diciembre.

CARPECUATORIANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

15 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de CARPECUATORIANA S.A., está integrado por 1.720 acciones ordinarias y nominativas de un Dólar de los Estados Unidos de América, numeradas del cero al mil setecientas veinte inclusive (Capital de \$1.720,00)

16 SITUACIÓN TRIBUTARIA

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

17 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros

18 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.

19 EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de este informe 07/05/2020 no se han producido eventos económicos que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.



GERENTE GENERAL
Sr. Leonardo Arias García



CONTADOR GENERAL
CPA. Diana Gordillo Sinchi