

CARPEORO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31
2015 Y 2016

CARPEORO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Evolución de Patrimonio Neto

Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo

Políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

CAPPEORO S.A.

Estado de Situación Financiera
expresado en dolares

al 31 de Diciembre	
2015	2016

ACTIVO (Nota A)		
Activo Corriente		
Activo Disponible		
Efectivo y equivalentes a efectivo		
Caja	100.00	100.00
Bancos		
Total Activo Disponible	100.00	100.00
Activo Exigible		
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. R.)	117.76	155.54
Otros Activos	1,920.61	1,920.61
Total Activo Exigible	2,038.37	2,076.15
Total Activo Corriente	2,138.37	2,176.15
Total Activo	2,138.37	2,176.15
PASIVO (Nota B)		
Pasivo Corriente		
Cuentas por pagar a Proveedores		1,244.08
Total Pasivo Corriente		1,244.08
Total Pasivo		1,244.08
PATRIMONIO (Nota C)		
Capital Suscrito	840.00	840.00
Utilidad de Ejercicios Anteriores	1,188.07	1,298.37
Resultados del Ejercicio	110.30	-1,206.30
Total Patrimonio	2,138.37	932.07
Total Pasivo + Patrimonio	2,138.37	2,176.15

Sr. Erick Lopez Iturralde
REPRESENTANTE LEGAL

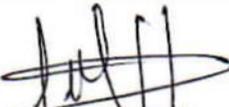
Ing. Yomari Correa G.
CONTADOR

ver politicas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

CARPEORO S.A.

Estado de Resultados Integral
expresado en dolares

	al 31 de Diciembre	
	2015	2016
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota D)		
Ventas IVA 0%	32,005.00	13,871.90
Total de Ingresos	32,005.00	13,871.90
GASTOS DE OPERACIÓN (Nota E)		
Gastos de Administracion	31,759.53	15,078.20
RESULTADOS DEL EJERCICIO	245.47	(1,206.30)
- 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	245.47	(1,206.30)
- IMPUESTO A LA RENTA	54.00	
UTILIDAD NETA	191.47	(1,206.30)


Sr. Eric Lopez Hurrelde
REPRESENTANTE LEGAL


Ing. Yamari Correa G.
CONTADOR

ver politicas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

CARPEORO S.A.

Conciliacion entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operacion
expresada en dolares

EN CIFRAS COMPLETAS LQS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30401	30402	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2016	840.00	-	-	1,296.37	-	-	(1,206.30)	932.07
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2015	840.00			1,186.07		110.30		2,136.37
CAMBIOS DEL AÑO 2016 EN EL PATRIMONIO:				110.30		(110.30)	(1,206.30)	(1,206.30)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				110.30		(110.30)		
Otros cambios (detallar)							(1,206.30)	(1,206.30)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							(1,206.30)	(1,206.30)


Sr. Eric Lopez Hurrelde
REPRESENTANTE LEGAL


Ing. Yamari Correa G.
CONTADOR

ver politicas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

CARPEORO S.A.

Estado de Flujo de Efectivo (metodo directo)
expresado en dolares

	al 31 de Diciembre	
	2015	2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(1,332.16)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(963.66)	-
Clases de cobros por actividades de operación	31,110.96	13,834.12
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	31,110.96	13,834.12
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(32,074.62)	(13,834.12)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(22,050.00)	(13,834.12)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	-
Otros pagos por actividades de operación	(9,844.70)	-
Impuestos a las ganancias pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(179.92)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	-	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(368.50)	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Intereses Recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-368.5	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(1,332.16)	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1,432.16	100.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	100.00	100.00


Sr. Erick Lopez Iturralde
REPRESENTANTE LEGAL


Sr. Roman Correa G.
CONTADOR

ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

CARPEORO S.A.
Políticas de contabilidad significativas
(expresadas en dólares)

Información General

CARPEORO S.A., fue constituida en la ciudad de El Guabo – Ecuador mediante escritura pública del 04 de Mayo del 2010, bajo la razón social de Cia. De Transporte de Carga Pesada CARPEORO S.A.

Su objeto social es el transporte regular o no regular de carga por carretera; la empresa está ubicada en la calle J2 entre las calles 5 y 6, de la ciudad de El Guabo, manteniendo un total de 1 empleado.

Antecedentes

La Superintendencia de compañía según disposición emitida en la resolución O6.Q.ICI.004, del 21 de Agosto del 2006 estableció que las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a Control y Vigilancia da la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Bases de Preparación

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades PYMES, emitidas por la Intenational Accounting Standars Board (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución O6.Q.ICI.004, del 21 de Agosto del 2006 estableció que las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a Control y Vigilancia da la Superintendencia de

Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, y al valor razonable según corresponda.

a Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

B Responsabilidad de la información y Estimaciones realizadas.

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación para provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según - Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Clasificación de Saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando; espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;

mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa; o la compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

**Efectivo y
equivalente de
efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. Conforme a la sección 7. Estado de flujo de efectivo párrafo 7.2

Activos financieros

a) Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

**Cuentas por pagar
comerciales y otras
cuentas por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo. Esto se hará conforme la sección 11 instrumentos Financieros Básicos.

**Impuestos a las
ganancias e
impuestos diferidos**

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasa de impuesto (y leyes) aprobadas en la ley de régimen tributaria interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina conforme a la sección 29 "Impuestos a las Ganancias", para ellos se tomará en consideración lo establecido en las leyes tributarias.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surge entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede el valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo. Para ello se aplicara la ley de régimen tributario interno.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuestos a la renta corriente del periodo.

Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de servicios de transporte de carga en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Los ingresos son reconocidos cuando existen evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, una vez que se ha brindado el servicio al comprador, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

Gastos de Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasa, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

**Utilidad / pérdida
por acción**

CAMTREHER S. A. determina la utilidad neta por acción según la NIC 33 "Ganancias por Acción". De acuerdo con esta norma las utilidades por acción se deben calcular dividiendo la utilidad o pérdida neta del periodo atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el periodo.

**Estado de Flujo de
efectivo**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

CARPEORO S.A.
Notas a los Estados Financieros
(expresadas en dólares)

Nota				
A	ACTIVO	Un resumen de estas cuentas, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2015	2016
		Caja	(1) 100.00	100.00
		Crédito Tributario a favor de la empresa (I. R.)	(2) 117.76	155.54
		Otros Activos	(3) 1,920.61	1,920.61
		Suman	2,138.37	2,176.15

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a valores de libre disponibilidad, que se encuentran en caja.

(2) Corresponde a valores a favor de la empresa por retenciones en la fuente del impuesto a la renta recibidas y credito tributario de años anteriores

Nota				
B	PASIVO	Un resumen de estas cuentas, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2015	2016
		Cuentas por pagar a Proveedores	(1)	1,244.08
		Suman	0.00	1,244.08

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a valores pendientes de pago a proveedores.

Nota				
C	Patrimonio	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2015	2016
		Capital Social	840.00	840.00
		Utilidad de Ejercicios Anteriores	(1) 1,188.07	1,298.37
		Utilidad del Ejercicio	(2) 110.30	-1,206.30
		Suman	2,138.37	932.07

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a los resultados de los ejercicios anteriores que se han ido acumulando en esta cuenta.

(2) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponde al resultado del ejercicio, siendo en el último año un resultado negativo.

Nota				
D	Ingresos de actividades ordinarias	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2015	2016
	Ventas de servicios IVA 0%	(1)	32,005.00	13,871.90
	Suman		32,005.00	13,871.90

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a los valores por ventas de servicios y aportes de los socios.

Nota				
E	Gastos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2015	2016
	Gatos de Administracion	(1)	31,759.53	15,078.20
	Suman		31,759.53	15,078.20

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a los valores de los gastos de administración incurridos durante el periodo.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 13 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Sr. Erick Lopez
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Yomari Correa G.
CONTADOR