

CARPEORO S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31
2017 Y 2018**

CARPEORO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo

Estado de Evolución de Patrimonio Neto

Cuadro de variación

Políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

CAPPEORO S.A.Estado de Situación Financiera
expresado en dolares

al 31 de Diciembre

2017 2018

		al 31 de Diciembre	
		2017	2018
ACTIVO (Nota A)			
Activo Corriente			
Activo Disponible			
Efectivo y equivalentes a efectivo			
Caja		7.655,18	9.109,44
Bancos			
Total Activo Disponible		7.655,18	9.109,44
Activo Exigible			
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. R.)			
Otros Activos		692,95	696,78
Total Activo Exigible		692,95	696,78
Total Activo Corriente		8.348,13	9.806,22
Total Activo		8.348,13	9.806,22
PASIVO (Nota B)			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar a Proveedores		784,00	-
Impuesto renta por pagar		1.366,53	886,42
Beneficios a Empleados por Pagar		343,75	-
Obligaciones Por Pagar IESS		76,81	-
Total Pasivo Corriente		2.571,09	886,42
Total Pasivo		2.571,09	886,42
PATRIMONIO (Nota C)			
Capital Suscrito		840,00	840,00
Reserva Legal		484,50	798,78
Utilidad de Ejercicios Anteriores		1.298,37	5.658,84
Pérdidas de ejercicios anteriores		1.206,30	1.206,30
Resultados del Ejercicio		4.360,47	2.828,48
Total Patrimonio		5.777,04	8.919,80
Total Pasivo + Patrimonio		8.348,13	9.806,22
			0,00



Sr. Erick López Iturralde
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Wilmar Corrao G.
CONTADOR

ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

CARPEORO S.A.

Estado de Resultados Integral
expresado en dolares

al 31 de Diciembre	
2017	2018

INGRESOS**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

(Nota D)

Ventas IVA 0%

52.359,93

478.175,60

Total de Ingresos	52.359,93	478.175,60
--------------------------	-----------	------------

GASTOS DE OPERACIÓN

(Nota E)

Gastos de Administración

46.148,43

474.146,43

RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.211,50	4.029,17
---------------------------------	----------	----------

- 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	6.211,50	4.029,17
------------------------------------	----------	----------

- IMPUESTO A LA RENTA

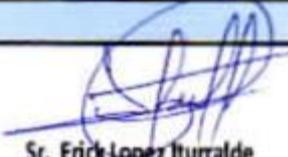
886,42

UTILIDAD NETA	6.211,50	3.142,75
----------------------	----------	----------

- RESERVA LEGAL

314,28

UTILIDAD NETA	6.211,50	2.828,48
----------------------	----------	----------


Sr. Erick Lopez Iturralde
REPRESENTANTE LEGAL


Ing. Romary Correa G.
CONTADOR

ver políticas 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	
	2017	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	7.555,18	1.454,26
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7.555,18	1.454,26
Clases de cobros por actividades de operación	53.587,59	477.478,82
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	53.587,59	477.478,82
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(46.032,41)	(476.024,56)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(40.172,45)	(474.930,43)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(5.359,25)	-
Otros pagos por actividades de operación	155,54	-
Impuestos a las ganancias pagados	-	(673,57)
Otras entradas (salidas) de efectivo	343,75	(420,56)
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	7.555,18	1.454,26
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	100,00	7.655,18
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	7.655,18	9.109,44



Sr. Erick Lopez Iturralde
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Fanny Correa G.
CONTADOR

ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

CAMTREHER S.A.

Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación expresado en dólares

	al 31 de Diciembre	
	2017	2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6.211,50	4.029,17
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	1.343,68	(2.524,93)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(537,41)	(626,70)
(Incremento) disminución en otros activos	1.920,61	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(460,00)	(784,00)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	420,56	(1.094,13)
Incremento (disminución) en beneficios empleados		
Incremento (disminución) en otros pasivos		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	7.955,18	1.454,26


Sr. Erick Lopez Iturralde
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Yomary Correa G.
CONTADOR

ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

CARPEORO S.A.

Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación expresado en dólares

EN CUANTAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS ACUMULADAS	RESERVA ACUMULADA	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	PÉRDIDAS NETAS DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	840,00	-	798,75	5.859,84	(1.206,30)	2.825,40	-	8.216,89
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2017	840,00	-	484,50	1.296,37	(1.206,30)	4.340,47	-	5.774,04
CAMBIOS DEL AÑO 2018 EN EL PATRIMONIO:	-	-	314,25	4.563,47	-	(1.515,07)	-	3.342,75
Transferencia de Reservas a otras cuentas patrimoniales				4.563,47		(4.302,47)		
Otros cambios (detallar):	-	-	314,25	-	-	2.825,40	-	3.142,75
Plusvalía local			314,25			(214,20)		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						3.142,75		3.142,75


Sr. Erick Lopez Iturralde
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Yomary 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 International 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 aplicará 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.

Nota	
C	Patrimonio

Un resumen de estas cuentas, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2018	DIFERENCIA
Capital Social	840,00	840,00	0,00
Reserva Legal (1)	484,50	798,78	-314,28
Utilidad Acumuladas Ejercicios Anteriores (2)	1.298,37	5.658,84	-4.360,47
Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores (3)	1.206,30	1.206,30	0,00
Utilidad del Ejercicio (4)	4.360,47	2.828,48	1.531,99
Suman	5.777,04	- 8.919,80	- 1.142,76

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, corresponde al 10% de la utilidad neta el cual se separa como reserva legal

(2) Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, corresponden a las utilidades de ejercicios anteriores que se han ido acumulando en esta cuenta.

(3) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la pérdida del año 2015 la cual se acumula hasta amortizarla en los siguientes resultados

(4) Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, corresponde al resultado del ejercicio, siendo en el último año un resultado positivo.

Nota	
D	Ingresos de actividades ordinarias

Un resumen de estas cuentas, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2018	DIFERENCIA
Ventas de servicios IVA 0%	52.359,93	478.175,60	-425.815,67
Suman	52.359,93	478.175,60	-425.815,67

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, corresponden a los valores por ventas de servicios de transporte y aportes de los socios.

Nota	
E	Gastos

Un resumen de estas cuentas, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2018	DIFERENCIA
Gatos de Administracion (1)	46.148,43	474.146,43	-427.998,00
Suman	46.148,43	474.146,43	-427.998,00

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, corresponden a los valores de los gastos de administración incurridos durante el periodo. Y las facturas de transporte recibidas de los socios

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 15 fojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, cuadro de variación y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Sr. Erick López
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Yenny Correa G.
CONTADOR