



Contaprex cia. Ltda.
Profesionales Contables & Auditores Externos

Av. de los Shyris y Pasteur E8-13
Tercer Piso of.02
Teléf: (593-02)2248-845 /0997101226
contaprex@cablemodem.com.ec

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

Al 31 de Diciembre del 2017

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo
- Políticas contables y Notas explicativa a los Estados Financieros
- Anexos a las cuentas

ABREVIATURAS USADAS

US\$	Dólares estadounidenses
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y mediana Entidades
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
VNR	Valor Neto de Realización



CA-721-2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de accionistas de
TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.

1. Opinión modificada

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A.** los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión excepto por los efectos de los asuntos descritos en el párrafo de bases para calificar la opinión, los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Empresa al 31 de diciembre del año 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2. Bases de la Opinión

- Al 31 de diciembre del 2017 en el rubro de propiedad planta y Equipo -Vehículos tenemos los buses que ya fueron totalmente depreciados desde años anteriores, pero siguen prestando un servicio generando ingresos para la Compañía, sin embargo no han sido valorados de acuerdo a su vida útil por el uso que prestan a la Empresa, para su revalorización, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Por ser un bien que no puede tener la misma utilidad para otros usuarios en caso de una venta, es conveniente la utilización de un perito calificado. Por lo tanto no fue posible formarnos una opinión razonable de este saldo.
- Existe un pasivo total por el valor de \$ **1016.449.28** por pagar clasificado como corto plazo cuenta **Varios acreedores** por el valor de \$ 556.594,89 y de largo plazo \$459.854.39 de transacciones con partes relacionadas (accionistas), saldo que se arrastra desde años anteriores sobre los cuales no se ha presentado un convenio de pago, o que se mantenga un registro desde que fecha se ha concedido, plazos para su vencimiento, en razón de su valor material y la naturaleza de la cuenta no se ha podido determinar su valuación mediante otros procedimientos de auditoría. (ver nota 15 y nota 18.) del presente informe.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la administración y los encargados del gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un **negocio en marcha**, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Dirección de la Empresa, son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

4. Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra individual opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones que puedan surgir por fraude o error y se considera material si individual o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los Estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia suficiente de auditoría para una base

adecuada de nuestra opinión.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos apropiados según la circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno existente.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la información reveladas por la Administración son razonables, evaluación de la presentación general y el contenido de los estados financieros, las revelaciones efectuadas, las transacciones y eventos posteriores de una manera que se obtenga una presentación razonable.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestra opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de La Empresa como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017 se emite por separado en informe remitido al Servicios de Rentas Internas.

Quito, 23 de Abril del 2018



CONTAPREX CIA. LTDA.
No. de Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías.
No. SC-RNAE: 287

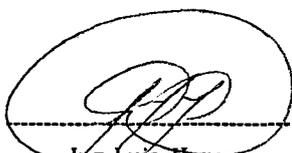
Lic. Marlene Silva V.
Representante Legal.
CPA. 20.114

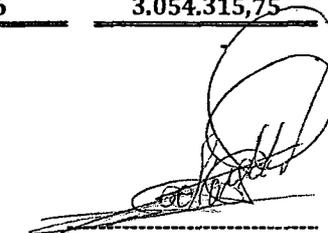
TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	NOTAS	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.	12.731,79	172.227,51
Cuentas por Cobrar	5.	306.209,85	275.901,16
(-) Provisión Cuentas Incobrables	5.1 -	8.624,99	- 11.614,11
Otras cuentas por Cobrar	6.	67.265,54	437.911,43
Inventarios	7.	103.632,97	148.798,44
Activos pagados por anticipado	8.	8.197,18	15.097,42
Activos por Impuestos Corrientes	9.	37.069,83	38.342,41
Total Activos Corrientes		526.482,17	1.076.664,26
 <u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
 <u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>			
 ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			
Terrenos -Costos Historicos		953.250,00	953.250,00
Contrucciones en Curso		463.458,48	461.858,48
Edificio- Costo		550.000,00	550.000,00
Maquinaria, Equipo e Instalacion-Costos		95.172,21	95.172,21
Muebles y Enseres		33.765,17	33.765,17
Equipo de Computacion		38.803,41	38.803,41
Vehiculo , Equipo de Transporte		3.417.073,30	3.417.073,30
TOTAL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		5.551.522,57	5.549.922,57
(-) Depreciación Acumulada propiedades P Y E		-3606170,98	- 3.572.271,08
Total Propiedad, Planta y Equipo		1.945.351,59	1.977.651,49
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		2.471.833,76	3.054.315,75

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVOS	NOTAS	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Doctos por pagar Proveedores	11	222.779,31	341.737,74
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	67.651,71	-
Otras Obligaciones Corrientes	13	228.204,76	248.691,92
Cuentas por pagar diversas relacionadas	14	16.633,42	839.905,87
Otros Pasivos Corrientes	15.	738.076,63	2.109,61
Total Pasivos Corrientes		1.273.345,83	1.432.445,14
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Otras Ctas y obligaciones financieras x pagar	16.	-	958.302,70
Provisiones de Jubilacion Patronal y Desahucio	17.	167.842,00	98.629,61
Otros pasivos no corrientes	18.	459.854,39	-
Total Pasivos No Corrientes		627.696,39	1.056.932,31
<u>TOTAL PASIVOS</u>		1.901.042,22	2.489.377,45
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito	19.	201.000,00	201.000,00
Reservas	20.	78.395,08	77.706,93
Resultados Acumulados	21. -	185.510,73	- 240.494,18
Otros resultados integrales	22.	473.298,91	523.853,25
Resultado del ejercicio	23.	3.608,28	2.872,30
Total Patrimonio:		570.791,54	564.938,30
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		2.471.833,76	3.054.315,75

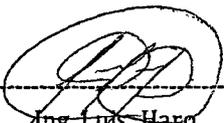

Ing. Luis Haro
GERENTE GENERAL
CINo.1802999753


Sr. Bolivar Catota
CONTADOR
RUC:1704394996

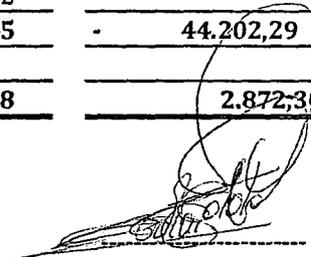
() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS	NOTAS	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Ventas Netas	24.	3.997.071,18	3.781.917,07
(-) Costo de Ventas	25.	- 4.160.145,93	- 2.893.253,26
Total Ganancia bruta		- 163.074,75	888.663,81
<u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u>			
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			
	26.		
Gastos de Ventas y Administración		- 465.871,71	1.641.018,17
Gastos Financieros		-	-
Total Gastos Operacionales		- 465.871,71	1.641.018,17
<u>(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACION</u>			
	27.		
Otros Ingresos		675.619,19	812.543,25
Otros Gastos		-	13.114,30
Total Ingresos y Gastos No Operacionales		209.747,48	- 841.589,22
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA</u>			
	28.	46.672,73	47.074,59
15% Participacion de trabajadores		- 7.000,91	- 7.061,19
Anticipo del impuesto -reducido		- 35.662,62	- 37.141,10
10% reserva legal		- 400,92	-
		- 43.064,45	- 44.202,29
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		3.608,28	2.872,30



Ing. Luis Haro
GERENTE GENERAL
CI.No.1802999753



Sr. Bolivar Catota
CONTADOR
RUC:1704394996

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

TRANSPORTES DE CARCELEN TARQUI C.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	RESERVAS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS			UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	RESERVA LEGAL	RESERVA FALCITATIVA	RESERVA DE CAPITAL	SUPERAVIT REVALUACION ACTIVOS	GANANCIAS O (PERDIDAS) ACTUARIALES	UTILIDADES ACUMULADAS ANTERIORES	PERDIDA ANTERIORES	PERDIDA ACUMULADA POR ADOPCION DE NIIF			
Saldos al 01 de Enero 2016	2.705,74	6,02	74.995,17	523.853,25				30.515,37	(188.095,80)	-21.883,01	562.066,00
Movimientos											
Transferencia a otras Cuentas								21.883,01		21.883,01	-
Utilidad del Ejercicio										2.872,30	2.872,30
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	2.705,74	6,02	74.995,17	523.853,25				(52.398,38)	188.095,80	2.872,30	564.938,30
Movimientos											
apropiación de 10% reserva legal				287,23							
Reclasificación 2016 a utilidad. Acumul.											
Reg. multa ambiental del año 2016							2.585,07				
Baja pasivos financieros por errores años anteriores o valores ya liquidados								(7.320,00)			(7.320,00)
Diferencias en calculo actuarial por jubilación patronal de años anteriores											
Difer. Cálculo actuarial - bonific. desahucio											
Utilidad del Ejercicio 2017										46.672,73	46.672,73
(-) 15% utilidades de trabajadores										- 7.000,91	(7.000,91)
(-) Imp. Rta (anticipo del imp. 2017)										- 35.662,62	(35.662,62)
(-) apropiación del 10% reserva legal				400,92						- 400,92	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	2.705,74	6,02	74.995,17	523.853,25	(50.554,34)		2.585,07		(188.095,80)	3.608,28	570.791,54


Sr. Bolívar Cabota
CONTADOR
 RUC:1704394996


Sr. Luis Haro
GERENTE GENERAL
 CLNo.1802999753

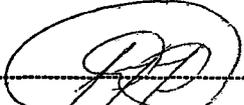
() Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

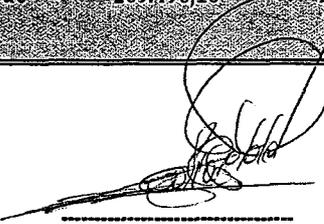
TRANSPORTES DE CARCELEN TARQUI C.A
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos)

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	159.495,72	- 141.249,47
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES OPERACIÓN	269.496,16	- 97.629,28
Clases de cobros por actividades de operación	4.672.690,37	3.855.713,63
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.672.690,37	3.758.807,66
Otros cobros por actividades de operación	-	96.905,97
Clases de pagos por actividades de operación	- 4.403.194,21	- 3.953.342,91
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 4.626.017,64	- 4.706.627,51
Pagos por cuenta de los empleados	- 7.000,91	- 7.061,19
otros pagos por actividades de operación	264.884,87	- 1.942,06
intereses pagados	-	- 13.114,30
Impuestos a las ganancias pagados	- 35.662,62	- 37.141,10
Otras entradas (salidas) de efectivo	602,09	812.543,25
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	1.600,00	- 4.824,41
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 1.600,00	- 4.824,41
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	427.391,88	- 38.795,78
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Prestamos	-	- 18.917,90
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 427.391,88	- 19.877,88
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
Incremento (disminucion) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	- 159.495,72	- 141.249,47
Efectivo y Equivalentes de efectivo al principio del periodo	172.227,51	313.476,98
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo al 31-12-2017 y 31-12-2016	12.731,79	172.227,51

TRANSPORTES DE CARCELEN TARQUI C.A
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	46.672,73	47.074,59
<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>	- 11.752,75	40.754,73
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	33.899,90	34.539,62
Ajustes por gastos en provisiones	- 2.989,12	6.215,11
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	- 35.662,62	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	- 7.000,91	
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>	234.576,18	- 185.458,60
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 30.308,69	- 25.051,47
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	370.645,89	96.905,97
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	6.900,24	
(Incremento) disminución en inventarios	45.165,47	18.091,91
(Incremento) disminución en otros activos	1.272,58	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	- 118.958,43	- 275.405,01
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	- 823.272,45	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	
Incremento (disminución) en otros pasivos	783.131,57	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	269.496,16	97.629,28


 Ing. Luis Haro
GERENTE GENERAL
 CI.No.1802999753


 Sr. Bolivar Catota
CONTADOR
 RUC:1704394996

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI CA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016.

(Expresadas en dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

LA EMPRESA: TRANSPORTES CARCELEN TARQUI C.A., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad Ecuatoriana y se regirá por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

La compañía fue constituida el 4 Abril de 1984, en la notaría Décima Primera de la ciudad de Quito del Dr. Rodrigo Salgado Valdez. La constitución de la compañía fue aprobada por la Superintendencia de Compañías el 04 de Abril de 1984 y fue inscrita en el registro mercantil el 2 de Mayo de 1984 con el número 1644, tomo 144

Plazo de duración.- La compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil

Objeto social: El objeto social de compañía es la prestación de servicios de transporte de pasajeros tanto del área urbana, rural, interprovincial e internacional, venta al por menor de combustibles, lubricantes, accesorios, partes y piezas de vehículos, automotores, actividades de reparación de vehículos.

Domicilio principal de la compañía: La compañía se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha cantón Quito, parroquia Cotocollao, dirección AV. Diego de Vásquez y Sabanilla, Referencia a 20 metros de mi Comisariato. con Número de RUC 1790710025001

Estructura Organizacional y Societaria.-

Transportes Carcelén Tarqui C.A. tiene personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia , según su Organización estructural.

Accionistas y capital suscrito, pagado y autorizado:

El 29 de noviembre del 2005 Ante el notario Dr. Fernando Arregui Aguirre, Notario Trigésimo Noveno del cantón Quito, se procede al aumento de capital y reforma de varios artículos de los estatutos sociales de la Compañía. El incremento de capital suscrito por la Empresa fue de \$200.196,00 utilizando la cuenta reserva de capital , con lo cual el capital suscrito y pagado de la Compañía actualmente es de \$ 201.000,00 dividido en 201 acciones de \$1000 cada una. Este incremento de capital fue aprobado por la Superintendencia de Compañías según resolución 06.Q.I.J.0074 del 09 de Enero del 2016. El anexo de accionistas al 31 de diciembre del 2017 se detalla al final del presente informe.

2. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1 Base de Presentación.-

La compañía registra, prepara y presenta sus Estados Financieros según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) Pymes , emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, actualmente vigentes, Adoptadas por el Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, luego puestos a consideración de la Junta General de accionistas.

2.2. Moneda Funcional y de presentación.-

Todas las cifras contables se encuentran expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

2.3 Base de Medición.-

Las transacciones han sido registradas al costo histórico, en el momento del reconocimiento que generalmente es su valor razonable a la fecha de la transacción, excepto por determinados rubros de los Estados Financieros que fueron registrados a su VALOR RAZONABLE como activos y pasivos financieros de acuerdo al costo amortizado, Los inventarios de talle y de servicio de venta de combustible a los asociados, se registran al costo promedio ponderado y valuados al VNR (Valor Neto de realización). Propiedad planta y equipos valorados al costo atribuido.

2.4 Negocio en marcha.-

Los Estados financieros se preparan sobre la base de que la Empresa está en funcionamiento y continuará sus operaciones comerciales normalmente durante los siguientes períodos, sin que se conozca que la Gerencia tenga intenciones de liquidar la Empresa o cerrar sus operaciones.

2.5 Estimaciones y supuestos.-

Las mencionadas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

2.6 Responsabilidad de la Información.-

La información financiera presentada en los Estados Financieros es de responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta General de accionistas. A la

fecha del presente informe todavía los estados financieros no han sido presentados en junta general de accionistas para su aprobación.

2.7 Declaración de cumplimiento con las Normas internacionales de información Financiera (NIIF-Pymes).-

La administración declara que las (NIIF) para Pymes, han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros excepto por el caso del rubro vehículos articulados que se encuentran totalmente depreciados según la ley tributaria pero su vida útil todavía está generando ingresos a la entidad. Las demás cuentas se encuentran en su valor razonable de acuerdo a la normativa de medición de cada rubro de los Estados financieros.

En la preparación de los mismos se han utilizado determinadas estimaciones, juicios y supuestos de acuerdo a las políticas contables basadas en las Normas vigentes en el Ecuador. para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas

Estas estimaciones básicamente comprenden:

- a) Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos,
- b) Determinación y provisión por deterioro de activos financieros,
- c) Determinación del VNR de inventario
- d) Provisión de beneficios sociales a largo plazo como jubilación patronal, bonificación por desahucio.
- e) Estimaciones de otros pasivos.

2.8. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.-

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de los Estados Financieros de la Empresa en el presente ejercicio, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración más importantes.

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS.-

3.2.1 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.-

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales a cobrar.- Se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

3.2.2 Provisión para Incobrables.-

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.2.3 Cuentas por cobrar relacionadas

Las cuentas por cobrar relacionadas, son reconocidas inicialmente a su valor nominal y se contabilizan al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectivo o la tasa legal de mercado. Las cuentas por cobrar a empresas relacionadas no generan intereses, sin embargo, se contabilizarán al costo amortizado considerando un interés implícito, con una tasa referencial. Y sus transacciones se presentarán por separado en los Estados Financieros, de las cuentas comerciales.

3.3 INVENTARIOS.-

Los inventarios son activos a) comprados para ser vendidos en el curso normal de la operación, b) o en forma de materiales o suministros, Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable (VNR), el menor

Medición inicial.- Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, impuestos que no sean recuperados posteriormente, transporte, almacenamiento, y otros costos atribuidos directamente a la compra de la mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas. Y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición Posterior.- El costo de los artículos se determina por el método de "promedio ponderado" y su costo se mide al Valor Neto de Realización (VNR) = *El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),*

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. Se realiza una valuación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas

3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

El rubro de Propiedad planta y equipo (PPE) se encuentra reconocidos:

- **Medición inicial.-** Se registran al precio de la transacción más todos los costos incurridos hasta la ubicación del bien, su puesta en funcionamiento y la estimación inicial de desmantelamiento o reubicación del activo en caso de así requerirlo.
- **Medición Posterior.-** Al final del periodo se registra al costo atribuido (método del costo). Menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro si se presentara el caso.

Los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica, los cargos anuales por depreciación se registran con la cuenta de pérdidas y ganancias. El valor neto de los activos fijos no excede el valor de realización

El valor de activos vendidos o dados de baja y su correspondiente depreciación acumulada se descargan de las respectivas cuentas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de estas transacciones cuando se efectúa.

3.4.1 Método de Depreciación y Vida útil.

Las depreciaciones se registran con cargo al resultado del ejercicio, para distribuir el costo de los activos a lo largo de la vida útil estimada del bien, utilizando tasas de depreciación por el método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales y de acuerdo a la vida útil. La estimación de la vida útil del bien puede ser revisada por la Empresa si se tuviera indicios de deterioro o baja de un bien.

DETALLE DE ITEMS	Vida útil (años)	%
Edificio	20	5
Maquinaria y Equipo	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de oficina	10	10
Equipo de computacion	3	33.33
Equipo de mantenimiento	10	10
Vehiculos y Equipo de Transporte	7	14

3.4.2 Deterioro de propiedad planta y equipo.-

Los activos que no están sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen circunstancias que indican que el valor en libros podría no ser recuperable. Las pérdidas por deterioro son el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor, entre el monto neto que se obtendría de su venta menos los costos de venta y su valor en uso o valor actual neto a una tasa de descuento adecuada.

Si el valor en libros excede al valor recuperable, por tal diferencia se genera un gasto con contrapartida la cuenta Deterioro acumulado, cuando se ha practicado un deterioro, si en el futuro cuando se realice otra prueba de deterioro se comprueba que el valor en libros es inferior al valor recuperable, existe una recuperación, acreditándose a ingresos del periodo y debitando la cuenta deterioro acumulado, hasta el monto que dejaría el valor en libros si no se hubiera incurrido en dicho ajuste por deterioro.

3.5 IMPUESTOS DIFERIDOS.-

El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas tributarias (legislación) que han sido promulgadas a la fecha del balance y que se espera serán aplicables cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

En cada cierre del ejercicio, se revisarán los impuestos registrados tanto en activos como pasivos para comprobar si se mantienen vigentes, efectuándose los ajustes correspondientes .

3.6 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para el pago a proveedores es de 60 días que pueden extenderse hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

3.7 BENEFICIOS DE EMPLEADOS A CORTO PLAZO-

Son retribuciones laborales que proporciona la Empresa a sus empleados. La compañía realiza la provisión por beneficios sociales de acuerdo a las regulaciones de ley, establecidas en el Código de trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan

3.8 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES.-

La compañía reconoce de acuerdo al resultado del ejercicio en que se ha generado la utilidad el 15% de participación a sus trabajadores de acuerdo con lo establecido en el código del trabajo y leyes del País.

3.9 IMPUESTO A LA RENTA.-

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2017 se establece en el 22% de las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización si se hubieren acogido a este beneficio tributario.

3.10 TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS O CUENTA RELACIONADAS.-

Según la Sec.33 sobre información a revelar por transacciones con partes relacionadas, en los Estados Financieros se presentan cuenta por cobrar y pagar a partes relacionadas como son los accionistas.

Medición inicial.- se reconocen al costo original de la transacción

Medición posterior.- se mide a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo , menos los pagos realizados.

El costo financiero se establece considerando el tiempo transcurrido hasta la fecha del cierre del ejercicio y calculando el interés implícito de acuerdo a una tasa de interés referencial más baja.

3.11 BENEFICIOS SOCIALES POST -EMPLEO

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por cambios en los supuestos actuariales por jubilación patronal o bonificación por desahucio, se cargan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados.

Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados. Para los planes de beneficios definidos, la Empresa provisiona los valores y los pagará cuando los beneficios del trabajador se deban hacer efectivos según el acuerdo o exigencia legal. Las contribuciones se reconocen como gasto por beneficios de los empleados en el periodo en que los empleados presten sus servicios.

Estas obligaciones se valorizan por actuarios independientes calificados, En el presente ejercicio la Empresa ha contratado el servicio con la Empresa ACTUARIA .

3.12 CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS.-

Las participaciones de los *accionistas* se clasifican como patrimonio, y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

3.13 INGRESOS ,COSTOS y GASTOS .-

Ingresos por actividades Ordinarias.- Se reconocen cuando se producen la entrada de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias durante el ejercicio y provoque un incremento en el patrimonio neto y lo cual no esté relacionado con aportes de los accionistas, pudiendo estos beneficios ser valorados con fiabilidad . son valorados al Valor Razonable de la contrapartida a recibir. estos ingresos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros.

Costos y Gastos.- Los costos y gastos son reconocidos basándose en el principio de devengado . El costo de ventas incluye todos los rubros relacionados con la venta de un producto, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

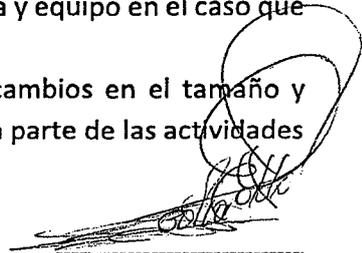
Los gastos Administrativos y de Ventas y otros son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independiente de la fecha del pago relacionados con su diferente actividad operativa.

3.14 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-

En el estado de flujos de efectivo, según el método directo, se utilizan:

- ✓ **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- ✓ **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- ✓ **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.


Ing. Luis Haro
GERENTE GENERAL
CI.No.1802999753


Sr. Bolivar Catota
CONTADOR
RUC:1704394996

ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO.-

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Caja		
Caja Chica	600,00	600,00
Caja General		8.375,00
Total Cajas	<u>600,00</u>	<u>8.975,00</u>
Bancos		
Banco Pichincha	9.867,51	8.923,60
Coop. CATAR LTDA 1 10029	1.736,53	154.328,91
Coop. CATAR LTDA 4 10069	327,75	
Total Bancos	<u>11.931,79</u>	<u>163.252,51</u>
Inversiones		
Coop. CATAR	200,00	-
Total Inversiones	<u>200,00</u>	
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	<u>12.731,79</u>	<u>172.227,51</u>

5. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Locales	-	275.901,16
Ticket diario	23.233,00	
Ctas por cobrar taller (1)	226.173,18	
Ctas por cobrar estación de servicios (2)	56.212,34	
cuentas por cobrr socios	591,33	
Total cuentas y documentos por cobrar	<u>306.209,85</u>	<u>275.901,16</u>

<u>(2) Antigüedad de cartera estación</u>	<u>valores</u>
0-30	36.038,37
30-60	6.563,01
60-90	3.262,20
120-360	8743,41
360 -hasta el año 2013	1.605,35
suman:	<u>56.212,34</u>

5.1 Provisión cuentas Incobrables.

El siguiente es el movimiento de provisión cuentas incobrables al 31-12-2017

FECHA	Diario	detalle de la transacción	Valor
31 JAN 17	B-00262	Saldo al 1ro de enero del 2017	-11.614,11
31 AUG 17	B-00269	n/d. cta/cobrar/taller/cl	2.229,08
31 DEC 17	B-00273	prov.deterioro/clientes taller	-1.013,86
31 DEC 17	B-00273	prov.deterioro/clientes estación	-581,55
31 DEC 17	B-00273	prov.deterioro/clientes t	1.730,45
31 DEC 17	B-00273	prov.deterioro/clientes e	625,00
		saldo al 31 diciembre 2017	-8.624,99

6. Otras cuentas por cobrar.

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Otras cuentas por cobrar		
LARREA HUGO	2.000,00	
ANDRADE RICHARD	475,00	
VIQUE FREDDY	2.412,36	
TUMBACO JULIO CESAR	900,00	
MORALES RENE	6.800,00	
COOPERATIVA CATAR CIA .LTDA. (1)	50.384,79	
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS	327,00	
SRA. GISSELA VINUEZA	736,56	
SR. MIGUEL SANCHEZ	520,00	
SRA. GLORIA CASTILLO	1.000,00	
SRA. ANA NUÑEZ	250,00	
SRA. ANA GARCIA	659,97	
SR. ALEX TIRADO ORDOÑEZ	799,86	
Otras cuenta por cobrar año 2016		437.911,43
Total Otras Cuentas por Cobrar	67.265,54	437.911,43

(1) EL valor que se mantiene en la Cooperativa Catar Ltda. ha sido confirmado por el Gerente General de la Cooperativa Ing. Angel Bonilla, quien certifica que la Compañía Transportes Carcelén Tarqui C.A. al 31 de diciembre del 2017, mantiene en ahorros un fondo económico de \$ 50384,79 de los accionistas, para "renovación de buses"

7. INVENTARIOS. –

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Inventario de Taller	89.575,07	148.798,44
Inventario de Estación de servicio	15.237,45	
(-) Provisión por Valor Neto realizable (VNR)	- 1.179,55	
Total Inventarios	103.632,97	148.798,44

8. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Seguros Pagados por Anticipado	6.197,18	5.097,42
Anticipo a Proveedores	2.000,00	10.000,00
Total Activos pagados por anticipado	8.197,18	15.097,42

Al 31 de diciembre se mantiene el siguiente detalle de seguros:

detalle items asegurados	No. De poliza	periodo de cobertura	valor por devengarse
Seguro de Vehículos :	Póliza # 0141499	desde el 23 febrero 2017 al 23 febrero 2018	1.619,10
Seguro de Incendios:	Póliza # 13629	desde el 26 febrero 2017 al 26 febrero 2018	78,74
Seguro de Responsabilidad Civil Gasolineras:	Póliza # 210777	desde el 26 febrero 2017 al 26 febrero 2018	132,24
Seguro de Responsabilidad Civil Articulados:	Póliza # 14434	desde el 15 diciembre 2017 al 15 diciembre 2018	4.367,10
SUMAN:			6.197,18

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Seguros Pagados por Anticipado	6.197,18	5.097,42
Anticipo a Proveedores	2.000,00	10.000,00
Total Activos pagados por anticipado	8.197,18	15.097,42

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2017

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Adiciones y retriros	Saldos al 31-dic-2017
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Terrrenos-Costos Historicos	953.250,00	-	953.250,00
Construcciones en Curso	461.858,48	1.600,00	463.458,48
Edificio-Costo	550.000,00	-	550.000,00
Maquinaria,Equipo e Instalaciones -Costos	95.172,21		95.172,21
Muebles y Enseres	33.765,17		33.765,17
Equipo de Computacion	38.803,41		38.803,41
Vehiculo,Equipo de Transportes	3.417.073,30		3.417.073,30
Total activo fijo depreciable:	5.549.922,57	1.600,00	5.551.522,57
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
(-) Depreciacion acumulada Propiedades, P Y E	- 3.572.271,08	- 33.899,90	- 3.606.170,98
Total Depreciación acumulada:	- 3.572.271,08	- 33.899,90	- 3.606.170,98
Total activo fijo depreciable Neto	1.977.651,49	- 32.299,90	1.945.351,59
Total propiedad planta y equipo (Neto)	1.977.651,49	- 32.299,90	1.945.351,59

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Locales	222.779,31	341.737,74
TOTAL CTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES	222.779,31	341.737,74

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Prestamo 2032 Coop CATAR	27.651,71	-
Prestamo 2206 Coop CATAR	40.000,00	-
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	67.651,71	-

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente :

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Con la Administración Tributaria		
retencion a la renta	1.319,72	
retencion al iva	1.586,10	
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	35.662,62	37.141,10
Total	38.568,44	37.141,10
Con el IESS		
Obligaciones con el IESS	38.324,76	62.476,48
Total	38.324,76	62.476,48
Con Empleados		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	7.000,91	7.061,19
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	144.310,65	142.013,15
Total	151.311,56	149.074,34
Total Otras Obligaciones Corrientes	228.204,76	248.691,92

14 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Fondo compensación transporte	16.633,42	16.633,42
Otras cuentas por pagar Locales		823.272,45
total cuentas por pagar diversas	16.633,42	839.905,87

15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Otros pasivos corrientes	738.076,63	2.109,61
total otros pasivos Corrientes	738.076,63	2.109,61

El Saldo de esta cuenta está compuesta por:

Varios acreedores (1)	556.594,89
Cuentas accidentes varios	53.152,00
pendientes por liquidar	35.201,79
asociación de empleados	25.810,68
tickets fondo de cesantía	1.825,92
tickets capitalización	3.750,00
cuentas por pagar	40.097,62
otras cuentas por pagar	19.283,01
fondos pichincha s.a.	251,11
fondo de cesantía	2.109,61
Suman:	<u>738.076,63</u>

- (1) La cuenta varios acreedores representa el 75.42% de la materialidad de esta cuenta registra las cuotas de los aportes de accionistas que han realizado en el presente ejercicio y saldo de años anteriores, pero de lo cual no se ha tomado una resolución, ni se ha presentado un anexo en el que se indique cual es el aporte de cada uno.

16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras		
Banco Promérica	-	80.628,59
Otras cuentas por pagar		
Cuentas de aportaciones de socios	-	877.674,11
Total Otras Ctas y Doc por pagar no Corrientes	<u>-</u>	<u>958.302,70</u>

17. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.

El siguiente es el detalle de la cuenta:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Provision Jubilacion Patronal	119.778,00	84.260,82
Otros beneficios no corrientes para los empleados	48.064,00	14.368,79
		-
Total Jubilacion Patronal y Desahucio	<u>167.842,00</u>	<u>98.629,61</u>

18. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Cuentas de aportaciones de accionistas	459.854,39	
Total otros pasivos no corriente	459.854,39	-

El saldo inicial de esta cuenta fue de \$ **877.674.11** y proviene igualmente de aportes de cuotas de los socios desde años anteriores, de los cuales no se ha tomado todavía una resolución y están clasificados como valores a pagar a Largo plazo.

El 23 de Mayo del 2017, mediante memorándum dirigido por la Gerencia a contabilidad y conforme a los informes presentados por el Comisario Sr. Econ. Carlos Jiménez y el Gerente Ing. Luis Haro, los mismos que fueron aprobados en Junta General de accionistas realizada el el 21 de Abril del 2017 en la que se dispone que se haga una depuración de los activos y pasivos de las cuentas del balance del periodo fiscal 2017. Por lo que se absorbe el valor de \$ **372.906.86** con cargo a esta cuenta, correspondiente al valor no recuperado por la Empresa del Fideicomiso Fondos Pichincha quien se encargaba de la recepción del dinero recaudado de los buses articulados y alimentadores y posterior distribución a las operadoras. Para el caso de Transportes Carcelén Tarqui CA. Quedó pendiente las cuotas de los meses de Octubre-Noviembre y Diciembre del año 2012. el cual no se ha podido recuperar hasta la fecha.

Existe una diferencia de \$ 44.912.86 que se ha debitado en el año, en concepto de devolución de fondos de cesantía, por liquidación y venta de acciones. Entre otros. Pero no se ha presentado un anexo que indique cual es el valor individual de cada accionista y de acuerdo a que se mantiene este saldo, desde cuando fue su origen.

19. CAPITAL SOCIAL.-

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Capital Social	201.000,00	201.000,00
Total capital social	201.000,00	201.000,00

20. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Reserva Legal	3.393,89	2.705,74
Reserva Facultativa y Estatutaria	6,02	6,02
Reserva Capital	74.995,17	74.995,17
Total Reservas	78.395,08	77.706,93

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que se alcance como mínimo el 50% del capital social . Esta reserva no esta disponible para el pago de dividendos , pero puede ser capitalizado en su totalidad.

21. RESULTADOS ACUMULADOS

El siguiente es el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Resultados ejercicios anteriores:		
Utilidad Ejercicios Anteriores	2.585,07	
Pérdida Ejercicios Anteriores		- 52.398,38
Total Resultados Ejercicios Anteriores	<u>2.585,07</u>	<u>- 52.398,38</u>
Resultados NIIFS		
Resultados acum. Primera vez NIIFS	- 188.095,80	- 188.095,80
Total Resultados NIIFS	<u>- 188.095,80</u>	<u>- 188.095,80</u>
Total resultados acumulados	<u>- 185.510,73</u>	<u>- 240.494,18</u>

22. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Superávit por revaluación de propiedades Planta y	523.853,25	523.853,25
Ganancias y pérdidas actuariales	- 50.554,34	
Total Otros Resultados Integrales	<u>473.298,91</u>	<u>523.853,25</u>

23. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Utilidad neta del Ejercicio	3.608,28	2.872,30
Total resultados del Ejercicio	<u>3.608,28</u>	<u>2.872,30</u>

24. INGRESOS

Las actividades ordinarias de la Compañía están compuestas por:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>
Ingresos en actividades ordinarias		
Ingresos corredor central Norte	2.518.562,99	
Ventas taller de mantenimiento	438.512,39	
Ventas estación de servicios	1.039.995,80	
Ventas 12% de Iva año 2016	-	1.656.301,56
ventas con tarifa 0% año 2016	-	2.125.615,51
Total Ingresos Operacionales	<u>3.997.071,18</u>	<u>3.781.917,07</u>

25. COSTO DE VENTAS .-

El siguiente es el detalle de la cuenta:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Gastos corredor central	2.688.030,52	
Gastos mantenimiento Taller	446.919,76	
Gastos estación de servicios	1.025.195,65	
Costo de ventas año 2016		2.893.253,26
Total costo de ventas	4.160.145,93	2.893.253,26

Análisis comparativo entre los ingresos y egresos por actividades ordinarias

Principales actividades	INGRESOS	GASTOS	utilidad/Pérdida
Corredor Central Norte	2.518.562,99	- 2.688.030,52	-169.467,53
Taller de mantenimiento	438.512,39	- 446.919,76	-8.407,37
Estación de servicio de gasolina	1.039.995,80	- 1.025.195,65	14.800,15
Totales según estados financieros	3.997.071,18	-4.160.145,93	-163.074,75

Se puede ver que las dos actividades Corredor Central Norte y Taller de mantenimiento está originando pérdidas a la Compañía por un neto de \$ 177.875.90

26.- GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Sueldos y salarios y demas remuneraciones	148.573,00	946.867,15
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan	19.977,14	236.493,59
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	29.620,51	179.251,38
Honorarios ,profesionales y dietas	11.356,74	8.338,90
Mantenimiento y reparaciones	81.737,69	82.135,18
Promocion y publicidad	460,25	605,70
Suministros materiales y respuestos	4.168,88	5.579,07
Transporte	288,79	473,13
Provision para cuentas incobrables	-	6.215,11
Seguros y resegueros (primas y cesiones)	9.517,27	163,95
Impuestos y contribuciones y otros	11.413,02	14.897,13
IVA que se carga al costo	9.900,63	10.222,13
Depreciacion propiedad planta y equipo NO acelerada	27.124,81	27.485,52
Servicvios publicos -agua , energia , luz y telecomunicaciones	6.587,75	5.743,63
Pagos por otros bienes y servicios	64.879,53	116.546,60
Gastos planes de bendeficioa a al empleado	30.072,00	
intereses bancarios	10.193,70	
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	465.871,71	1.641.018,17

27. OTROS INGRESOS Y GASTOS

El siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2017</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2016</u>
Ingresos No Operacionales		
Rendimientos Financieros	772,23	235,25
Otros Ingresos (1)	674.846,96	812.308,00
Total Ingresos No Operacionales	675.619,19	812.543,25
Gastos No Operacionales		
Comisiones bancarias NO relacionadas locales	-	3.227,08
Intereses bancarios NO relacionados locales	-	9.887,22
Otros Gastos (2)	-	-
Total Egresos Financieros NO Operacionales	-	13.114,30
Total ingresos y gastos no operacionales	675.619,19	825.657,55

28. CONCILIACION TRIBUTARIA.-

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2017</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2016</u>
Utilidad contable	46.672,73	47.074,59
(+) Ajuste por precio de transferencia	-	-
(=) base de calculo de participacion a trabajadores	46.672,73	47.074,59
(-) 15% participacion a trabajadores	- 7.000,91	- 7.061,19
(+) gastos no deducibles locales	54.551,57	105.166,88
Utilidad gravable:	94.223,39	159.302,66
(-) Impuesto causado (anticipo del impuesto reducido)	- 35.662,62	-
(-) Gastos no Deducibles	- 54.551,57	- 37.141,10
(=)UTILIDAD antes de la reserva legal	4.009,20	2.872,30
Reserva legal 10%	- 400,92	-
Utilidad neta del ejercicio	3.608,28	2.872,30

29. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

En el ejercicio 2017 La Empresa si ha realizado transacciones comerciales con partes relacionadas, que constituyen los accionistas que constituyen los clientes en las ventas de taller y la estación de servicios, las aportaciones por cuotas que ingresan a la Compañía, y los Pasivos que se mantienen por cuenta de socios, que son movidos por el ingreso de cuotas y pagos por diferentes transacciones a los accionistas, pero esto no da lugar a obligación de precios de transferencia con el Servicio de Rentas Internas.

30. GESTIÓN DEL RIESGO

La Gerencia es responsable de manejar periódicamente los factores de riesgos a que se exponen las actividades de TRANSPORTES CARCELEN TARQUI CA. De lo que se puede mencionar.

30.1. Riesgos operacionales

(a) Riesgos de litigios

Al 31 de diciembre del 2017 la Empresa ha dado de baja cuentas incobrables por cheques protestados de años anteriores, pero de los cuales no se ha gestionado ningún juicio. En relación a la morosidad de alguna cartera se ha realizado una provisión por deterioro de las cuentas, pero que si son recuperables porque son de los accionistas que en algún momento se acercan a cancelar.

(b) Riesgos asociados a Contratos con clientes y/ o proveedores

Los clientes de la Empresa son los accionistas, y no se mantiene contratos con otros clientes externos.

En el caso de cuentas por pagar a proveedores de compras de mercadería e insumos, son Empresas que mantienen algunos años de relación con La Empresa, Por lo tanto los riesgos con esta categoría son mínimos.

(c) Riesgos no asegurados

La Compañía no maneja riesgos no asegurados.

30.2. Riesgo de flujos de efectivo y de valor razonable de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de cambios en las tasas de Interés en el mercado. El riesgo de tasa de interés surge de un endeudamiento a largo plazo lo cual no es el caso de la Empresa que en este año ha realizado un endeudamiento a corto plazo con la Cooperativa Catar Ltda.

Prestamo 2032 Coop CATAR	27.651,71
Prestamo 2206 Coop CATAR	40.000,00

30.3. Riesgos de Activos

La Empresa ha contratado durante el año 2017 pólizas de seguros con las aseguradoras: Hispana de Seguros, seguros Constitución, Aseguradora del Sur, con una cobertura para vehículos, contra incendios, responsabilidad civil de la gasolinera y de los buses articulados, por pólizas de seguros en términos y condiciones usuales del mercado.

POLIZA	EMPRESA	ITEMS ASEGURADO	F.EMISION	F.VENCIM	SUMA ASEGURADA	TOTAL PRIMA
141499	HISPANA DE SEGUROS	VEHICULOS	23/2/2017	23/2/2018	1.098.000,00	12.304,91
13629	SEGUROS CONSTITUCION	INCENDIO Y LINEAS ALEADAS	13/9/2017	26/2/2018	87.000,00	101,96
10529	SEGUROS CONSTITUCION	FIDELIDAD GENERAL	26/2/2017	26/2/2018	5.000,00	237,69
210777	ASEGURADORA DEL SUR	RESPONSABILIDAD CIVIL	26/2/2017	26/2/2018	400.000,00	951,90
14434	SEGUROS CONSTITUCION	RESPONSABILIDAD CIVIL	15/12/2017	15/12/2018	210.000,00	5.065,31
			TOTAL		<u>1.800.000,00</u>	<u>18.661,78</u>

31. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la Empresa.

32. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los mencionados Estados financieros al 31 de diciembre del 2017 hasta la fecha de emisión de este informe no han sido aprobados en junta general de accionistas, la cual ha sido convocada para el día 27 de Abril del 2017 para aprobación de Estados financieros auditados entre otros temas a tratar.

TRANSPORTES CARCELEN TARQUI CA
ANEXO DE ACCIONISTAS AL 31-DICIEMBRE DEL 2017

Nº	Identificación	Nombre	Capital	ACCIÓN	%
1	1800514000	AGUILAR CACERES MERCEDES CUMANDA	1.000,00	1	0,4975%
2	1802265452	ALBAN ALVAREZ FRANCISCO FABIAN	1.000,00	1	0,4975%
3	1800652156	ALBAN MOYA SEGUNDO MANUEL	1.000,00	1	0,4975%
4	1803246550	ALBAN SALINAS PACO FABIAN	2.000,00	2	0,9950%
5	1802640555	ALTAMIRANO LOZADA MARCO VINICIO	2.000,00	2	0,9950%
6	0600056097	AMAGUAYO CORONADO JOSE DOMINGO	1.000,00	1	0,4975%
7	1700135484	ANCHAPAXI PATIÑO JOSE VICENTE	1.000,00	1	0,4975%
8	1702547892	ARMAS MORALES VICTOR EDMUNDO	1.000,00	1	0,4975%
9	1801708148	BARONA DOMINGUEZ HERNAN ANTONIO	1.000,00	1	0,4975%
10	1000473387	BENAVIDES BENALCAZAR LAURO OSWALDO	1.000,00	1	0,4975%
11	1700151127	BENAVIDES BENALCAZAR ZOILO ENRIQUE	1.000,00	1	0,4975%
12	1715618417	BENAVIDES CALLE HERNANDO XAVIER	1.000,00	1	0,4975%
13	1710420918	BONILLA DIAZ ANGEL OLMEDO	2.000,00	2	0,9950%
14	1708000391	BONILLA DIAZ PAULO CESAR	1.000,00	1	0,4975%
15	1721542320	BONILLA MOSQUERA EMILY NICOLE	1.000,00	1	0,4975%
16	1721542312	BONILLA MOSQUERA MELANIE DANIELA	1.000,00	1	0,4975%
17	0200025633	BONILLA NARANJO RICARDO ALONSO	1.000,00	1	0,4975%
18	1707786883	BUSTILLOS GUERRA VICTOR DANIEL	1.000,00	1	0,4975%
19	1704168986	CAIZA COFRE JOSE ANTONIO	2.000,00	2	0,9950%
20	1704277241	CALLE NIETO MIGUEL ANGEL	1.000,00	1	0,4975%
21	1708018195	CAPELO CORONEL RENE EUGENIO	1.000,00	1	0,4975%
22	1714264932	CARDENAS VIZCAINO EDISON VICENTE	1.000,00	1	0,4975%
23	0200129674	CARRERA LEON WALTER VINICIO	1.000,00	1	0,4975%
24	1802103208	CARRILLO LOPEZ JONNY MACARIO	1.000,00	1	0,4975%
25	1801387232	CARRILLO VALLE BLASCO WILFRIDO	1.000,00	1	0,4975%
26	0400669016	CASTILLO ROSERO GLORIA PIEDAD	1.000,00	1	0,4975%
27	1703740157	CHAMORRO ENRIQUEZ FAUSTO ALONSO	1.000,00	1	0,4975%
28	0201258324	CHANGO VERDEZOTO GRETTEY MORAYMA	1.000,00	1	0,4975%
29	1705631784	CHICAIZA CHUCURI LUIS ALFREDO	1.000,00	1	0,4975%
30	0602312241	CONDO GUAIÑA NARIA INES	1.000,00	1	0,4975%
31	0103442596	CORNEJO GUAILACENA FLAVIO ANDRES	1.000,00	1	0,4975%
32	1711707883	DIAZ LOPEZ PABLO EMILIO	1.000,00	1	0,4975%
33	1709837015	DONOSO MORALES MARCO VINICIO	2.000,00	2	0,9950%
34	1710121441	DUQUE MUÑOZ PATRICIA DEL PILAR	1.000,00	1	0,4975%
35	1703093060	ESCOBAR ESCOBAR CIRO ERNESTO	1.000,00	1	0,4975%
36	0602609554	ESPINOZA YAMASQUE SELIO	2.000,00	2	0,9950%
37	1707176820	FLORES RODRIGUEZ BLANCA PATRICIA	2.000,00	2	0,9950%
38	1711777738	FONTE MEDINA BYRON IGNACIO	1.000,00	1	0,4975%
39	0301128054	GONZALEZ CORONEL LUIS ANTONIO	1.000,00	1	0,4975%
40	1707709547	GUAMAN TUPIZA JORGE HUMBERTO	1.000,00	1	0,4975%
41	1801814383	GUEVARA GARZON HECTOR ANIBAL	80.000,00	80	39,8010%
42	1716990740	HARO ALVAREZ EDUARDO SANTIAGO	2.000,00	2	0,9950%
43	1802999753	HARO ALVAREZ LUIS LIZANDRO	2.000,00	2	0,9950%
44	1700673625	HARO JACOME FRANCISCO EVARISTO	1.000,00	1	0,4975%
45	1701031609	HARO JACOME JOSE SANTIAGO FILIBERTO	1.000,00	1	0,4975%

46	1700673740	HARO JACOME LUIS NORBERTO	3.000,00	3	1,4925%
47	1717646986	HUERTAS DOMINGUEZ IVAN GEOVANNY	1.000,00	1	0,4975%
48	0600740369	JIMENEZ LAYEDRA CARLOS GUILLERMO	1.000,00	1	0,4975%
49	1707363444	LOAIZA MELO LUZ BERTILA	1.000,00	1	0,4975%
50	1715967079	MALES MANTILLA LUIS ESTEBAN	1.000,00	1	0,4975%
51	0201750874	MANOBANDA REA SEGUNDO RAUL	1.000,00	1	0,4975%
52	1801019587	MARTINEZ BRITO HECTOR RODRIGO	1.000,00	1	0,4975%
53	1803315181	MARTINEZ MARTINEZ JAIME ROBERTO	2.000,00	2	0,9950%
54	1802764827	MARTINEZ MARTINEZ TELMO VICENTE	2.000,00	2	0,9950%
55	1802194454	MAYORGA SALTOS FERNANDO WILFRIDO	1.000,00	1	0,4975%
56	0400637286	MEJIA FIGUEROA ARTURO RODRIGO	1.000,00	1	0,4975%
57	0501139752	MENA ALVAREZ MARIA LLOD MELIDA	1.000,00	1	0,4975%
58	1702766641	MESIAS TORRES SIXTO RODRIGO	1.000,00	1	0,4975%
59	1714714753	MOGOLLON RECALDE CARLOS MAURICIO	1.000,00	1	0,4975%
60	1717545527	MONTALUISA LEMA SANTIAGO PATRICIO	1.000,00	1	0,4975%
61	1802462554	MORALES ORTIZ FERNANDA DE LOURDES	1.000,00	1	0,4975%
62	0400341236	MORENO VILLARREAL WILSON ARTURO	1.000,00	1	0,4975%
63	1707216394	MOSCOSO BURGOS MILTON FABIAN	1.000,00	1	0,4975%
64	1702246503	MOSQUERA MUELA EUCLIDES GILBERTO	3.000,00	3	1,4925%
65	1708238397	MOSQUERA PEDRO MANUEL MESIAS	2.000,00	2	0,9950%
66	1803845096	NUÑEZ ACOSTA LUIS ALBERTO	1.000,00	1	0,4975%
67	1801265339	NUÑEZ ZAPATA FERNANDO GUSTAVO	1.000,00	1	0,4975%
68	1708706427	OÑA CABASCANGO MANUEL MARCO	1.000,00	1	0,4975%
69	1709291510	OÑA PALLO LUIS ANDRES	1.000,00	1	0,4975%
70	1801989649	ORTIZ MARTINEZ NANCY YOLANDA	1.000,00	1	0,4975%
71	1703405637	PADILLA SEGUNDO FABIAN PATRICIO	1.000,00	1	0,4975%
72	1716457666	PALLO FUERES EDWIN FERNANDO	1.000,00	1	0,4975%
73	1704130655	PAVON VILLARRUEL JUAN ANTONIO	1.000,00	1	0,4975%
74	1714965819	PILCO CHAFLA CESAR	1.000,00	1	0,4975%
75	1707274567	PILLAJO QUIJIA BENIGNO ELADIO	1.000,00	1	0,4975%
76	1801591130	PROAÑO TORRES HECTOR ANTONIO	1.000,00	1	0,4975%
77	1802473643	PROAÑO TORRES LUIS MARCELO	1.000,00	1	0,4975%
78	0102536141	QUINTANILLA ZARATE PATRICIA LUCIA	1.000,00	1	0,4975%
79	1802408524	ROBALINO VILLALVA NESTOR ALONSO	1.000,00	1	0,4975%
80	1714003397	ROCHA NICOLALDE VLAMIDIR GUSTAVO	1.000,00	1	0,4975%
81	1708783442	SALGUERO JACOME MIRIAN PILAR	2.000,00	2	0,9950%
82	1707039697	SANCHEZ CORREA LUIS CRISTOBAL	1.000,00	1	0,4975%
83	1704410768	SANCHEZ TAPIA MIGUEL ANTONIO	1.000,00	1	0,4975%
84	1709891194	SARMIENTO RIVERA CARLOS SIMON	1.000,00	1	0,4975%
85	1709067928	SIMBAÑA GUAMAN FABIAN	1.000,00	1	0,4975%
86	1715645485	SOTO PINTO EDWIN MARCELO	1.000,00	1	0,4975%
87	1713285656	TADAY DAQUILEMA JUAN ELISEO	1.000,00	1	0,4975%
88	1720451168	TIRADO ORDOÑEZ ALEX FERNANDO	1.000,00	1	0,4975%
89	1703990299	TIRADO RAMIREZ ALEX NAPOLEON	2.000,00	2	0,9950%
90	1720698412	TOTASIG JAMI LUIS RODRIGO	1.000,00	1	0,4975%
91	1710424555	TUNALA CEPEDA CARLOS RENE	1.000,00	1	0,4975%
92	1720345063	VASCO ALVAREZ CESAR HERMOGENES	1.000,00	1	0,4975%
93	1800082057	VASCO MEDINA ARGEO HERMOGENES	1.000,00	1	0,4975%
94	1712980406	VELEZ ALMEIDA RICARDO PATRICIO	2.000,00	2	0,9950%
95	1700599598	VERGARA MERO RAMON ANTONIO	1.000,00	1	0,4975%
96	1714091426	VINUEZA LOPEZ GISELA MARINA	2.000,00	2	0,9950%
97	1720571155	VIVEROS CARVAJAL EDWIN PATRICIO	2.000,00	2	0,9950%
98	1709361438	YANCHAPANTA SANGOQUIZA JULIO CESAR	1.000,00	1	0,4975%
99	0500187760	ZAMBRANO FAZ VICTOR MANUEL	1.000,00	1	0,4975%
100	1801207141	ZAMORA VALENCIA VIRGINIA LUCILA	1.000,00	1	0,4975%
101	0500169693	ZAVALA HERNANDEZ MARCELO PATRICIO	1.000,00	1	0,4975%
TOTAL (USD \$):			201.000,00	201	100,00%