

COMPANÍA SERVICIO DE CAMIONETAS UNION PUELLAREÑA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
CON NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**COMPANIA SERVICIO DE CAMONETAS UNION PUELLAREÑA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

INDICE

Páginas No.

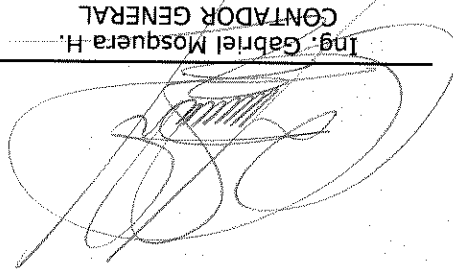
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados integrales	4
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 13

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
SRI	- Servicio de Rentas Internas

Notas	ACTIVOS	2018	2017
	ACTIVOS CORRIENTES:		
3	Efectivo y equivalentes de efectivo	12.811,62	15.405,63
4	Activos financieros, neto	13.430,00	6.400,00
5	Otros activos corrientes	710,00	710,00
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	26.951,62	22.515,63
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
6	Propiedades, planta y equipo, neto	250,00	250,00
	Otros activos no corrientes, neto	0,00	0,00
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	250,00	250,00
	TOTAL ACTIVOS	27.201,62	22.765,63
	PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		
	PASIVOS CORRIENTES:		
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	0,00	0,00
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00
	TOTAL PASIVOS	0,00	0,00
	PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:		
7	Capital social	810,00	810,00
7	Resultados acumulados	26.391,62	21.955,63
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	27.201,62	22.765,63
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	27.201,62	22.765,63

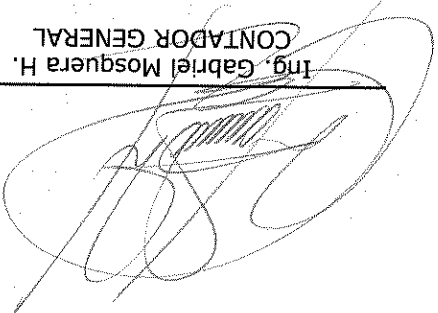
Ver notas a los estados financieros


Ing. Gabriel Mosquera H.
CONTADOR GENERAL

COMPANIA SERVICIO DE CAMIONETAS UNION PUELLAREÑA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresados en Dólares)

Notas		INGRESOS		2018	2017
	Aportaciones ordinarias			9.000,00	8.000,00
	Otras aportaciones			0,00	0,00
	TOTAL INGRESOS			9.000,00	8.000,00
8					
	GASTOS OPERACIONALES:			4.988,30	5.665,58
	(-) Gastos administrativos				
	UTILIDAD OPERACIONAL			4.011,70	2.334,42
	OTROS INGRESOS (GASTOS):				
	(+) Otros ingresos			424,29	411,21
	(-) Otros egresos			0,00	0,00
	TOTAL			424,29	411,21
	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			4.435,99	2.745,63
9					
	Menos: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES			0,00	0,00
9					
	Menos: 22% IMPUESTO A LA RENTA			0,00	0,00
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			4.435,99	2.745,63

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Gabriel Mosquera H.
 CONTADOR GENERAL

COMPANIA SERVICIO DE CAMIONETAS UNION PUELLAREÑA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresados en Dólares)

	Capital social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	810,00	0,00	19.210,00	19.210,00
Utilidad neta del ejercicio	0,00	0,00	2.745,63	2.745,63
Apropiación	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos al 31 de diciembre del 2017	810,00	0,00	21.955,63	22.765,63
Utilidad neta del ejercicio	0,00	0,00	4.435,99	4.435,99
Apropiación	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos al 31 de diciembre del 2018	810,00	0,00	26.391,62	27.201,62

Ver notas a los estados financieros

Ing. Gabriel Mosquera H.
 CONTADOR GENERAL

COMPANIA SERVICIO DE CAMIONETAS UNION PUELLAREÑA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresados en Dólares)

2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Efectivo recibido de ventas de bienes y prestación de servicios	8,000,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(4,988,30)
Otros pagos por actividades de operación	(7,000,00)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(3,018,30)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de propiedades, planta y equipos	0,00
Intereses Recibidos	424,29
Efectivo (utilizado) por las actividades de inversión	424,29
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00
Pago de préstamos	0,00
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de financiamiento	0,00
(Disminución) Aumento neto del efectivo	2,594,01
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	14,960,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	15,405,63

Ver notas a los estados financieros

Ing. Gabriel Mosquera H.
CONTADOR GENERAL

COMPañIA SERVICIO DE CAMIONETAS UNION PUELLAREÑA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresados en Dólares)

	2018	2017
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	4.435,99	2.745,63

AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO

Provisión incobrables	0,00	0,00
(Aumento) Disminución en:		
Activos financieros, neto	(7.030,00)	(2.300,00)
Otros activos	0,00	0,00
Aumento (Disminución) en:		
Otros pasivos corrientes	(424,29)	(411,21)
Total ajustes	(7.454,29)	(2.711,21)

EFFECTIVO NETO PROVISIO POR LAS
ACTIVIDADES DE OPERACION

	(3.018,30)	34,42
--	-------------	-------

Ver notas a los estados financieros

Ing. Gabriel Mosquera H.
CONTADOR GENERAL

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

COMPANIA SERVICIO DE CAMIONETAS UNION PUELLAREÑA S.A. - Fue constituida en Quito - Ecuador en marzo 04 del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil en agosto 13 del mismo año, con el nombre de **COMPANIA SERVICIO DE CAMIONETAS UNION PUELLAREÑA S.A.** Su actividad principal es: Actividades de transporte de carga liviana por carretera. La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la Provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades administrativas en las calles 24 de mayo SN y Antonio José de Sucre, en la parroquia de Puellaro en la ciudad de Quito. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Unico de Contribuyentes No. 1791857496001.

Aprobación de los Estados Financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 16 de 2019. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en marzo 09 de 2018.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Base de presentación. - Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, y las obligaciones de beneficio de post-empleo que son valorizadas con base a métodos actuariales, a partir de los registros contables mantenidos por la Compañía. Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.

Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio. - Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar y obligaciones bancarias. Los activos financieros están registrados inicialmente a su

Valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La Baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.** - Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes, nota 4.
- **Cuentas por pagar.** - Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), utilizados para el proceso productivo y administrativo.
- **Accionistas.** - Esta representado por aportes realizados por personas naturales y sociedades nacionales, las cuales se encuentran divididas en acciones y su valor nominal es de US\$. 10,00 cada una, nota 7.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Mercado.** - Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Gerencia de la Compañía considera que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado, corresponden a las obligaciones bancarias que devenga intereses y los depósitos en bancos.

- **Crédito.** - Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Gerencia de la Compañía considera que está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras, razón por la cual implementa políticas y procedimientos para controlar la gestión de su área comercial, con el objetivo de disminuir el riesgo de crédito.

- **Liquidez.** - Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Gerencia de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones. Sin embargo, cuando ha requerido de financiamiento ha optado por acceder principalmente a líneas de crédito con instituciones financieras locales.
- Propiedades, planta y equipos, neto.** - Están registrados al costo de adquisición. De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, algunas partidas de propiedades, maquinarias y equipos, pueden sufrir importaciones y volátiles movimientos en su valor justo, necesitando entonces una reevaluación anual, caso contrario, en su lugar puede ser suficiente la reevaluación cada tres o cinco años.

Los activos en etapa de construcción son capitalizados por separado como un componente de las propiedades, maquinaria y equipos. Al término el costo respectivo es transferido a la categoría adecuada de activo.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades, planta y equipo son las siguientes:

Activos	Tasas
Equipos y herramienta	10%
Maquinaria e instalaciones	10%
Muebles y enseres, equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Reserva legal. - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Aportaciones Ordinarias. - Son importes que los socios aportaran para poder cubrir con los gastos administrativos y mantenimiento de la oficina, los ingresos no son con fines de lucro en su totalidad.

Impuesto a la renta. - De acuerdo a la Ley de Régimen tributario interno la totalidad de los ingresos por aportaciones ordinarias están exentas del pago del impuesto a la renta, lo cual no genera la generación de este impuesto.

Estado de Flujo de Efectivo. - Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo 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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Bancos locales	12.811,62	14.755,33
Caja	0,000	650,30
Total	12.811,62	15.405,63

Bancos locales. - Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso, la cuenta de ahorros se encuentra abierta en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Puellaro Ltda.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Cuentas por cobrar accionistas	13.430,00	6.400,00
Otras	0,00	0,00
Subtotal	13.430,00	6.400,00
Menos: Provisión para cuentas incobrables	(0,00)	(0,00)
Total	13.430,00	6.400,00

Cuentas por cobrar accionistas. - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluyen en su mayoría préstamos personales que fueron entregados hacia los accionistas los cuales no generan algún tipo de interés y son devueltos de acuerdo a los acuerdos entre la gerencia general y el accionista.

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Neumáticos para accionistas	710,00	710,00
Total	710,00	710,00

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, por aprobación de la asamblea se procedió a la compra de neumáticos en el ejercicio fiscal 2015, para poder vender a los accionistas con un beneficio del precio y facilidades de pago aprovechando el disponible que tenía la compañía, al cierre del ejercicio fiscal 2017 ya se cuenta solo con un disponible de neumáticos de US\$710,00 los mismos que en el año 2018 se deberá vender en su totalidad.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Muebles de oficina	250,00	250,00
Subtotal	250,00	250,00
Menos: Depreciación acumulada	(0,00)	(0,00)
Total	250,00	250,00

Los saldos reportados en las propiedades, planta y equipo y sus posteriores movimientos, son informados a continuación:

	2018	2017
Saldo al inicio, neto	250,00	250,00
Más:		
Adiciones	0,00	0,00
Menos:		
(+/-) Ajustes/Reclasificaciones	0,00	0,00
Ventas	0,00	0,00
Cargo anual de depreciación	0,00	0,00
Saldo al final, neto	250,00	250,00

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye principalmente muebles y enseres que no han sido valorados y por el importe que no es material no se ha procedido con la depreciación de los mismos, se evaluará de acuerdo a la gerencia general si incrementa el importe para realizar un avalúo y por ende su posterior depreciación.

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social. - Esta representado por 810 de acciones ordinarias y nominativas de US\$.1,00 cada una. El capital social está integrado por 23 accionistas personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 de 2012, con última reforma en febrero 15 de 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo en febrero 21 de 2018 por el ejercicio fiscal 2017. La información del ejercicio fiscal 2018 ha sido entregada al Organismo de Control en febrero 11 del 2019.

Resultados acumulados. - Al 31 de diciembre de 2018, incluye la acumulación de los resultados de la compañía desde su constitución hasta la fecha indicada.

8. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
		(Dólares)
Servicio de contabilidad	1.120,00	1.360,00
Aporte patronal IESS	893,16	1.023,05
Gastos legales	0,00	40,00
Honorarios gerencia general	720,00	720,00
Arrendos operativos	870,00	870,00
Compra de acciones	0,00	500,00
Movilización a trámites	200,00	200,00
Servicios básicos	304,90	325,25
Suministros de oficina	116,88	116,25
Atención para accionistas	359,09	120,00
Promoción y publicaciones	65,52	106,69
Permiso de operación	18,00	10,00
Impuestos municipales	320,75	274,34
Total	4.988,30	5.665,58

Explicación de los importes más importantes:

Servicios de contabilidad. - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, al pago del profesional de contabilidad que lleva los registros y controles contables de la compañía.

Honorarios gerencia general. - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la gerencia general no recibe un sueldo fijo pero sí recibe un bono por movilización que suman alrededor de US\$60,00 por mes, los cuales lo utiliza para cubrir los gastos de movilización por trámites de la compañía.

Promoción y publicaciones. - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 corresponde a importes generados por publicaciones realizadas para comunicar Juntas de Accionistas y así cumplir con la legislación vigente.

Arrendos operativos. - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye principalmente los importes pagados por arriendo de la oficina principal y la oficina de la parada de Alchipichi que se la paga de forma conjunta con la otra compañía que trabajan en conjunto.

9. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

La compañía tiene sus ingresos originados en su totalidad de aportaciones que realizan los clientes para cubrir con los gastos administrativos y que la oficina esté en funcionamiento para el requerimiento de servicios que los necesitan

De acuerdo a la Ley de Régimen tributario interno los aportes que hacen los accionistas para cubrir los gastos administrativos están exentos del impuesto a la renta.

10. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Los principales saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, fueron las siguientes:

	Ingresos:	
	Aportaciones Ordinarias	Total
2018	9.000,00	9.000,00
2017	8.000,00	8.000,00
	(Dólares)	

11. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2018, no se reporta ningún contingente que pueda afectar a los estados financieros.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este Informe (abril 12 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.