

CONSULTORIA CONSTRRAINER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2017

1.- Operaciones

La Compañía de **TRANSPORTE DE CARGA PESADA GASERVI S.A.**, ubicada en el cantón Montecristi, calle 10 de agosto entre 23 de octubre y Rocafuerte, la cual fue aprobada según Resolución de la Superintendencia de Compañía No. 681 de fecha 19 de octubre de 2012 y número de Expediente 165311; la misma que fue inscrita en el Registro de la Propiedad Mercantil del cantón Montecristi con fecha 01 de noviembre de 2012 y según número 5.

Es una sociedad anónima la cual la compañía tiene por objeto exclusivamente al transporte comercial de carga pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de La Ley Organiza De Transporte Terrestre, Transito Y Seguridad Vial.

2.- Políticas Contables Significativas

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la **CONSULTORIA CONSTRRAINER S.A.**, en la preparación de sus Estados Financieros

Moneda funcional y de presentación.- Los estados financieros han sido preparados en Dólares de los Estados Unidos de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados aplicables a las compañías, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de compañías, en lo que sea aplicable a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.- La información contenida en los Estados Financieros es 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 revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados

Caja y equivalente de Caja.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos, con vencimiento originales de 3 meses o menos.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor

razonable, menos las provisiones de pérdidas de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Ingresos.- Los ingresos están constituidos principalmente por las prestaciones de servicio por concepto de consultorías.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Corresponden 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.

3.- Notas a los Estados Financieros

Sin embargo, vale mencionar la participación de sus accionistas en el aporte del capital inicial, el que fue suscrito en la suma de \$2,000.00 Dólares de los Estados Unidos de América, con un capital pagado del 25%, el cual se refleja en su balance de acuerdo a su estado.

Cabe indicar, además, que la Compañía durante este ejercicio económico no modificó su participación accionaria.

A continuación se mencionan las cuentas más significativas.

ACTIVOS: La empresa cuenta con un **activo** de 3198.86 USD (TRES MIL CIENTO NOVENTO Y OCHO 86/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman el activo de la empresa son las siguientes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3119.26	Valor que se encuentra en efectivo al 31/12/2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	78.40	Valores pendientes de cobro a clientes al 31/12/2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.20	Conformado por la cuenta IVA en compras con saldo por 1.20, este valor cabe mencionar que no se envió al gasto del año en el Estado de Resultados.

PASIVOS: La empresa cuenta con un **pasivo** de 24983.95 USD (VEINTICUATRO MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y NUEVE 83/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman el pasivo de la empresa son las siguientes:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	123.46	Valores pendientes de pago a proveedores de la Compañía al 31 de diciembre del 2017
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	114.04	Valores a pagar Ab. Jorge Moreira por préstamo para pago de gastos varios.

PATRIMONIO: La empresa cuenta con un **patrimonio** de 3075.39 USD (TRES MIL SETENTA Y CINCO 39/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman el patrimonio de la empresa son las siguientes:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	3000,00	Capital con el que cuenta la Compañía el cual se encuentra cancelado en un 100%.
RESERVA LEGAL	7.88	Corresponde a la reserva del año 2014 al año 2017.
GANANCIAS ACUMULADAS	67.43	Ganancia acumulada del año 2016, 2015, 2014 y 2013, la cual no se encuentra distribuida entre socios y accionistas.
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0.08	Valor de la utilidad correspondiente al ejercicio económico 2017. Es importante recalcar que el valor de la utilidad antes mencionada es la utilidad después del pago de impuestos a la renta y de Reserva Legal.

INGRESOS: La empresa cuenta con un **ingreso** de 60.00 USD (SESENTA 00/100 CENTAVOS, DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman el ingreso de la empresa son las siguientes:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	60.00	Ventas efectuadas en el año 2017.
------------------------------------	-------	-----------------------------------

GASTOS: La empresa cuenta con un **gasto** de 59.88 USD (CINCUENTA Y NUEVE 88/100 CENTAVOS DE DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA).

Las cuentas que conforman los gastos de la empresa son las siguientes:

HONORARIOS	10.00	Valores cancelados por Asesoría Legal y Contable
OTROS GASTOS	49.88	Valores pagados por gastos varios como Impuestos municipales patentes, Intereses de mora, entre otros.

La utilidad a distribuir a Socios y Accionistas del año 2017 es de 0.08.

Portoviejo, al 15 de marzo de 2018



Ing. Mercedes Zambrano M.
C.C.1312041682
Contador CPA