

1. Identificación y actividad económica

- (a) Identificación -
COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA GUERRERO & REINOSO S.A.
.. es una sociedad que se constituyó en julio 20 del 2.012. El domicilio legal de la compañía es en el Barrio Chilibulo OE10-318 y Virgen Pata, Quito-Ecuador.

- (b) Actividad económica -
La actividad económica de la Compañía se desarrolla en el campo de transporte de carga pesada.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 15 de marzo del 2018.

2. Principales principios y prácticas contables

A continuación se presentan los principales principios de contabilidad utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

- (a) Bases de presentación y cambios contables -
Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador que le son aplicables.

Las bases de preparación y políticas contables usadas en la preparación de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2017, son las que se describen más adelante.

- (b) Uso de estimaciones contables -
Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros están presentados en dólares americanos.

La preparación de los estados financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador requiere que la Gerencia realice estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores. Las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los estados financieros, sin embargo, la Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si las hubiere, tengan un efecto material sobre los estados financieros.

Las estimaciones más significativas incluyen la provisión para riesgos de cobrabilidad de las cuentas por cobrar, la provisión para desvalorización de existencias, la vida útil y el valor recuperable de las instalaciones, vehículos y equipos y la valorización de los activos diferidos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores.

(c) Instrumentos financieros –

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros presentados en el balance general corresponden a caja y bancos, cuentas por pagar y obligación financiera.

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia de la Compañía tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(d) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Para fines del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por el saldo de caja y bancos presentado en el balance general.

(e) La compañía maneja una política de cartera adecuada sus saldos al 31 de diciembre del 2017 no tienen ninguna probabilidad de incobrabilidad, razón por la cual no se ha provisionado cartera de dudosa cobranza.

(f) Cuentas por pagar comerciales -

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal el cual es similar a su valor razonable.

- (g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos - Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes y cuando el grado de avance de un servicio prestado puede ser medido confiablemente y, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. Además, antes de reconocer los ingresos y costos, deben analizarse los siguientes criterios:
- Ingresos por transporte de carga pesada- Los ingresos por transporte son reconocidos al momento de entregado el servicio.
 - Ingreso por cuotas mensuales- Los ingresos son reconocidos cuando se factura mes a mes la cuota correspondiente.
 - Ingreso por venta de inventario- Los ingresos son reconocidos cuando existe el pedido por parte de los accionistas.

- Costo de inventario- Incluyen todo la mercadería vendida
- Otros costos y gastos - Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

- (h) Participación de los trabajadores e impuesto a la renta - El Participación de los trabajadores e impuesto a la renta - El impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía. La participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a la renta corriente.

3. Caja y bancos

A continuación se presenta la composición del rubro:
Banco Bolivariano USD \$ 976.15

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en bancos locales en dólares estadounidenses. Estos fondos son de libre disponibilidad.

4 Pagos e Impuestos Anticipados

A continuación se presenta la composición del rubro:

- Retenciones Fuente	USD \$ 36.96
- Crédito Tributario IVA	USD \$ 124.69

5. Activos Fijos

Equipo de oficina	\$ 134,40
Depreciación acumulada	\$ 76,16

6. Cuentas por pagar comerciales a terceros
Las cuentas por pagar comerciales a terceros se originan, principalmente, por la adquisición de mercadería. Dichas cuentas tienen vencimiento corriente, están denominadas en dólares americanos, no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

Al 31 de diciembre del 2017 el valor que se mantiene es de

CEPSA S.A. \$ 2286,54

7. Cuentas por pagar diversas

A continuación se presenta la composición del rubro:

Obligaciones IESS	USD \$ 82,94
Participación Trabajadores	USD \$ 9,49
Impuesto renta del ejercicio	USD \$ 11,83

9. Patrimonio neto

(a) Capital social -

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social suscrito y pagado está representado por 1.000 participaciones de S/1.00 cada una. A continuación se muestra la estructura de la participación accionaria al 31 de diciembre de 2017:

Nº	SOCIOS	CEDULA	ACCIONES
1	GUERRERO CAZA	171421708-8	200
2	GUERRERO CAZA JUAN	171108737-7	150
	CARLOS		
3	GUERRERO CAZA HUGO	171277357-9	150
	SALOMON		
4	REINOSO MURILLO	170819575-3	200
	ROBERT		
5	GUERRERO LLANO	170080017-8	150
	MANUEL ANTONIO		
6	GUERRERO PAILLACHO	175030283-6	149
	MAYRA JEANETH		
7	CASA VALDEZ NELSON	171966669-3	1
	MIGUEL		

10. Ingresos de operación y Costo de Ventas
A continuación se presenta la composición del rubro:

INGRESOS	VENTAS	IVA	SIN IVA
	\$ 2,461.42		7,596.43

11. Gastos de administración

A continuación se presenta la composición del rubro:

DEPARTAMENTO	ADMINISTRA	TOTAL
HONORARIOS GERENTE	\$ 4,608.00	\$ 4,608.00
HONORARIOS CONTABLES	\$ 1,200.00	\$ 1,200.00
APORTE IESS	\$ 559.87	\$ 559.87

FONDOS RESERVA	\$	383.85	\$	383.85
AMORTIZACIONES	\$	1,200.00	\$	1,200.00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES				
GASTOS FINANCIEROS				
SERVICIOS FINANCIEROS	\$	3.24	\$	3.24
TOTAL GASTOS FINANCIEROS				


Karina Viracucha
CONTADOR
1725102824

COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA GUERRERO Y REINOSO S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DICIEMBRE 2017

ACTIVOS		PASIVOS	
CORRIENTE		CTAS POR PAGAR	
CAJA-BANCOS		PROVEEDORES	(2,286.54)
EFFECTIVO	675.00		(2,286.54)
BANCO DEL PRINCIPAL	976.15		
INVENTARIOS		IMPUESTOS POR PAGAR	(11.83)
MERCADERIA EN ALMACEN	3,625.37	RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	
ANTICIPOS		RETENCION DE IVA POR PAGAR	
ANTICIPO A PROVEEDORES		IMPUESTO RENTA POR PAGAR	(11.83)
IMPUESTOS ANTICIPADOS		OBLIGACIONES PERSONAL	(92.43)
IMPUESTO FISCAL IVA	124.69	APORTES IESS	(82.94)
RETENCION EN LA FUENTE	36.96	PARTICIPACION TRAJADORES	(9.45)
ACTIVO FIJO	58.24	TOTAL PASIVOS	(2,390.81)
EQUIPO DE COCINA	134.40		
DEPRECIACION		PATRIMONIO	
EQUIPO DE OFICINA	(76.16)	CAPITAL	(3,905.60)
		UTILIDAD ACUMULADA	(1,000.00)
OTROS ACTIVOS		UTILIDAD DEL EJERCICIO	(2,851.81)
GASTOS DE CONSTITUCION	800.00		(53.79)
AMORTIZACION ACUM GASTOS CONST	6,000.00		
	(5,200.00)		
TOTAL ACTIVOS	6,296.41	TOTAL PASIVOS+PATRIMONIO	(6,296.41)

INFORMATIVO:
INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO/VALORES FACTURADOS POR OPERADORAS DE TRANSPORTE

6,890.00


(F) GERENTE GENERAL

SR. JUAN CARLOS GUERRERO
C.C.: 171108757-7


(F) CONTADOR (A)

KARINA VIRACUCHA
C.C.: 172510288-4

DEL 1RO ENERO AL 31 DICIEMBRE 2017

IV A
SIN IVA

\$	2,461.42	
	<u>7,596.43</u>	
\$	10,057.85	

0

\$ 5,664.98

\$ 3,625.37

\$ 2,039.61

\$ 8,018.24

ADMINISTRA TOTAL

\$	4,608.00	5	4,608.00
----	----------	---	----------

	\$	1,200.00	\$	1,200.00
--	----	----------	----	----------

559.87	\$	559.87	\$
--------	----	--------	----

\$ 58,686 \$ 58,686 \$

\$ 7,951.72

3.24 5 3.24

\$ 63.28

\$ 9.49

\$53.79 \$

\$ 53.79

\$ 11.83

—

(96.96)

53.79

(F) CONTADOR (A)
KARINA VIRACUCHA
C.C: 172510288-4