

Cargo y Asistencia Alevedu Cía. Ltda.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2017

Índice

1	Estados de Situación Financiera
2	Estados de Resultados Integrales
3	Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios.....
4	Estados de Flujos de Efectivo.....
5	Notas a los Estados Financieros.....

Total activos

Pasivos corrientes:

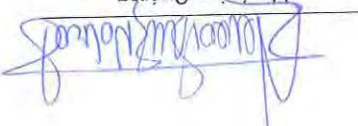
2

Contadora

Cargo y Asistencia Alvedu Cia. Ltda.
Estados de resultados integrales
Por el año terminado el
31 de diciembre de 2017
Expresados en Dólares de E.U.A.

Nota		2017	2016
Ingresos:			
Ingresos por comisión y servicio	10	157,318	44,125
Total Ingresos		157,318	44,125
Costos y Gastos:			
Gastos de personal	11	(46,136)	(8,583)
Gastos de depreciaciones		(36,966)	(8,704)
Gastos de Materiales y Combustible		(5,861)	(2,773)
Gastos de seguros		(7,473)	(1,561)
Gastos de Mantenimiento		(28,314)	(12,777)
Impuestos		(8,547)	(7,767)
Otros Servicios		(21,761)	(15,650)
Otros Ingresos – gastos (neto)		(155,058)	(57,815)
Utilidad / Pérdida del año		3,577	(13,690)


Edison Jarrín
Gerente General


Verónica Suárez
Contadora

Cargo y Asistencia Alevedu Cia. Ltda.

Estados de cambios en patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Resultados Acumulados				
	Ajustes de		Resultados		Total
	Capital social	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva legal	retenidos	
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	400	-	-	-	400
Apropiación de la reserva	-	-	-	-	-
Utilidad / Pérdida del ejercicio	-	-	-	(13.690)	(13.690)
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	400	-	-	(13.690)	(13.290)
Apropiación de la reserva	-	-	-	-	-
Incrementos / disminuciones	-	-	-	2.853	2.853
Utilidad / Pérdida del ejercicio	-	-	-	3.577	3.577
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	400	-	-	(7.260)	(6.860)


Edison Jarrin
Gerente General


Verónica Suárez
Contadora

Cargo y Asistencia Aledu Cia. Ltda.

Estado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
Expresados en Dólares E.U.A.

	2017	2016
Flujos de Efectivo netos de actividades de operación		
Utilidad neta / Pérdida neta	3,577	(13,690)
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación de Activos	34,485	8,704
Ajustes por Provisiones	1,024	-
Variación en capital de trabajo - aumento (disminución)		
Cuentas por cobrar corriente	11,139	(20,150)
Otros Activos	(10,170)	(7,191)
Cuentas por pagar	1,548	207,367
Otros Pasivos	1,270	452
Pasivos acumulados	-	-
Jubilación patronal	42,873	81,620
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	42,873	81,620
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Adiciones de activos fijos (neto)	(43,000)	(172,760)
Adiciones activos diferidos	-	-
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento		
Aportes Socios	-	-
Obligaciones financieras	-	-
Disminución neta del efectivo	2,732	-
Saldo al inicio del año	2,732	-
Saldo al final del año	2,605	2,732

Gerente General

Edison Jarrín

Verónica Suárez
Contadora

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

1. OPERACIONES

Cargo y Asistencia Alvedu Cia. Ltda., se constituyó en Quito según escritura pública del 1º. De Marzo del 2013, la misma que fue aprobada según resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC-IJ.DJC.Q.13.001208 el 8 de Marzo del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 3 de Abril del 2013.

La empresa desde su creación en el año 2013 no realizó operaciones ni movimientos sino hasta el año 2016 cuando realizó cambios en el paquete accionario. Estos cambios se registraron mediante escritura pública de Cesión de Participaciones del 11 de Julio del 2016 inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 29 de julio del 2016.

Su principal actividad consiste en el transporte de carga pesada por carretera a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia. Su actividad la desarrolla desde la ciudad de Quito, parroquia Tababela. Sus principales socios son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana y norteamericana.

Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta General de Socios. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La Compañía ha adoptado las normas internacionales de información financiera (NIIF) desde el inicio de actividades sin tener necesidad de realizar ajustes ni transición. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se resumen algunas políticas contables que la empresa ha diseñado y se han aplicado desde el año en que inició operaciones:

Políticas contables

Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas internacionales de información financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme en el período que se presenta en estos estados financieros.

a) Instrumentos Financieros
Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial
Los activos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto en el caso de los activos financieros que se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39 como: (i) activos por préstamos y cuentas por cobrar. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de esta categoría aplicable a la Compañía se describen a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen colización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría al efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, en donde los costos de transacción directamente atribuibles, forman parte del costo inicial.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos según las categorías definidas en la NIC 39 como: (i) pasivos por préstamos y cuentas por pagar.

Medición posterior

Préstamos y cuentas por pagar

La Compañía mantiene en esta categoría los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Deterioro de activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no son individualmente significativos. Si la Compañía determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significancia, incluye a ese activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similares, y los evalúa de manera colectiva para determinar si existe deterioro de su valor. Los activos que se evalúan de manera individual para determinar si existe deterioro de su valor, y para los cuales una pérdida por deterioro se reconoce o se sigue reconociendo, no son incluidos en la evaluación de deterioro del valor de manera colectiva. Si existe evidencia objetiva de que ha habido una pérdida por deterioro del valor, el

importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados

(excluyendo las pérdidas de crédito futuras esperadas y que aún no se hayan producido).

El valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados se descuenta a la tasa de interés efectiva original de los activos financieros. Si un préstamo devenga una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor es la tasa de interés efectiva actual.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Los intereses ganados se siguen devengando sobre el importe en libros de reducido del activo, utilizando la tasa de interés utilizada para descontar los flujos de efectivo futuros a los fines de medir la pérdida por deterioro del valor. Los intereses ganados se registran como ingreso financiero en el estado de resultados. Los préstamos y la provisión correspondiente se dan de baja cuando no existen expectativas realistas de un recupero futuro y todas las garantías que sobre ellos pudieran existir se efectivizaron o transfirieron la Compañía. Si en un ejercicio posterior, el importe estimado de la pérdida por deterioro del valor aumenta o disminuye debido a un evento que ocurre después de haberse reconocido el deterioro, la pérdida por deterioro del valor reconocida anteriormente se aumenta o disminuye ajustando la cuenta de provisión. Si posteriormente se recupera una partida que fue imputada a pérdida, el recupero se acredita como costo financiero en el estado de resultados.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias y fondos de inversión a la vista que se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

c) Pagos anticipados

Corresponden principalmente a seguros, arrendos y otros servicios pagados por anticipado que se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato.

d) Activos fijos

La propiedad, maquinaria, muebles, equipo y vehículos se valoran al costo neto, depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

El costo de adquisición incluye el precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación. El precio de compra o costo de instalación es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo.

Los gastos de reparación y mantenimiento rutinario se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

La propiedad, maquinaria, muebles y equipo y vehículos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada, la que se expresa en años.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, se revisan al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, son:

Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipo de computación	33%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, maquinaria, muebles y equipo. La Compañía ha establecido la política de no fijar un valor residual de los activos, en vista de que al final de su vida útil, los activos de la Compañía no se pondrán a la venta.

Un componente de propiedad, maquinaria, muebles, equipos y vehículos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, es retirada al momento de su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición posterior. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento del retiro del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados integrales en el año en que se retira el activo.

e) Provisiones y pasivos contingentes-

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

f) Obligaciones por beneficios post empleo

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal, definida por las leyes laborales ecuatorianas y se registrarán con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

La política contable de la Compañía para los planes de beneficios definidos es reconocer las pérdidas y ganancias actuariales en su totalidad en el estado de resultados integrales en el período en el que ocurren.

Impuesto a la renta corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del periodo se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

h) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Venta de servicios

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se reconocen en función al servicio contratado por los clientes, el cual se factura mensualmente. Cualquier diferencia entre el servicio contratado y el servicio prestado es regularizada en el mes siguiente.

i) Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas se registra cuando se entregan los servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta. Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

j) Uso de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos

Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales:

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

Vida útil de propiedad, maquinaria, muebles y equipo:

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

Impuestos:

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considere que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario

(Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en algún momento.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017, el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se conforman de la siguiente manera:

31 de diciembre de	
2017	2016
150	150
2,455	2,582
2,605	2,732
TOTAL	

(a) La Compañía mantiene una cuenta corriente en dólares de los Estados Unidos de América en una entidad financiera local; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses. Así también la caja constituye fondos destinados para adquisiciones menores que son mantenidos en la Compañía.

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas por cobrar se conforman de la siguiente manera:

31 de diciembre	
2017	2016
19,901	19,750
94	400
1,320	459
21,315	20,609
TOTAL	

El principal rubro corresponde a Cliente Locales por la facturación del servicio de transporte. La cartera tiene un periodo de gracia de 15 a 30 días. Estas cuentas por cobrar no generan intereses.

6. GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2017, este rubro se conforma de la siguiente manera:

31 de diciembre	
2017	2016
2,348	3,121
2,710	3,613
5,058	6,734
TOTAL	

Seguros de Activos
Otros Gastos Anticipados

7. ACTIVOS FIJOS – Propiedad – Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2017, la Propiedad Planta y Equipo se conforma de la siguiente manera:

	2017	2016
31 de diciembre		
Vehículos	215,760	172,760
Equipo de Oficina	477	477
Equipo de Computo (electrónico)	650	650
(-) Depreciacion acumulada	(45,670)	(8,704)
TOTAL	171,217	165,133

La Propiedad, Planta y Equipo esta constituida principalmente por los camiones , trailer y furgones de frío que la empresa adquirió para el normal desarrollo de su principal actividad. Además cuenta con un equipo de monitoreo y control de los movimientos de los mismos.

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2017, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	2017	2016
31 de diciembre		
Proveedores	188,121	198,267
Por Pagar IESS	1,165	487
Beneficios Sociales Empleados	1,044	452
Otros por Pagar	19,206	9,342
TOTAL	209,536	208,548

Las cuentas por pagar a proveedores corresponden a principalmente a la compra de los camiones y furgones que a la fecha se encuentran en un periodo de gracia hasta que la empresa genere los fondos suficientes para el pago. Se realizó algunos abonos en el año 2017

9. PATRIMONIO

Capital social: El capital social de la empresa está conformado por cuatrocientas participaciones sociales iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica de valor nominal cada una. El capital de la empresa USD \$ 400,00 está pagado en su totalidad

10. INGRESOS

Durante el año 2017 la compañía generó ingresos por el valor de USD \$157,318 por su actividad de transporte de carga pesada por carretera, principalmente desde sus oficinas hacia el nuevo aeropuerto de Quito.

11. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2017, los costos y gastos se conforman de la siguiente manera:

	2017	2016
Por personal y beneficios	46,136	8,583
Por Mantenimientos	28,314	12,777
Por Depreciaciones	36,966	8,704
Materiales y Combustibles	5,861	2,773
Seguros	7,473	1,561
Impuestos	8,547	7,767
Otros Servicios	21,761	15,651
	<u>155,058</u>	<u>57,816</u>

Tababela, 10 de marzo del 2018

Edison Jarrín J.
Gerente General

Verónica Suárez
Contadora