



COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO GUABOEXPRESA S.A

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Expresadas en dólares de los Estados Unidos Americanos

## 1. INFORMACION GENERAL

La COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO GUABOEXPRESA S.A fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde el día 24 de Septiembre del 2015 en la provincia del Oro, Cantón El Guabo, ciudad El Guabo con un capital social de \$ 1.000.00 (Mil dólares de los Estados Americanos).

La empresa COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO GUABOEXPRESA S.A tiene como principal actividad:

- \* El transporte de carga pesada a Nivel Nacional.

El domicilio principal de la COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO GUABOEXPRESA S.A se encuentra ubicado en la provincia del Oro, cantón el Guabo en las calles Machala entre Gran Colombia y Eloy Alfaro diagonal a la escuela Zoila Ugarte de Landivar.

## 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento.\_ Los Estados Financieros de la COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO GUABOEXPRESA S.A han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Las presentes notas a los estados Financieros comprenden los siguientes periodos:



# GRUPO CONSULTOR CONTAE

**Estado de Situación Financiera:** Las operaciones al 31 de Diciembre del 2015.

**Estado de Resultados Integrales:** Comprende el periodo del 24 de Septiembre del 2015 al 31 de Diciembre del 2015.

**Estado de cambios en el Patrimonio:** Comprende los saldos y movimientos del 24 de Septiembre del 2015 al 31 de Diciembre del 2015.

**2.2 Moneda funcional.** La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de dólares de los Estados Unidos de América, (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**2.3 Bases de preparación.** Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

**2.4 Efectivo y Bancos.** Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

**2.5 Propiedades planta y equipos**

**2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Posteriormente al reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen

2.5.3 Método de depreciación y vida útil - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.7 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.7.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiera los riesgos y beneficios derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos,



# GRUPO CONSULTOR CONTABLE

o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.7.2 Prestación de servicios - El ingreso por prestación de servicios de alquiler de parqueo mecánico y locales comerciales será reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance.

2.8 Costos y gastos - Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

DESCRIPCIÓN CONTABLE DE LAS CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

## 3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPANIA DE TRANSPORTE PESADO GUABOEXPRESA S.A			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31/12/2015			
1.	ACTIVO		1.000,00
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		1.000,00
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		1.000,00
1.01.01.01	Caja General		1.000,00
	TOTAL ACTIVO		1.000,00
2.	PASIVO		0,00
3.	PATRIMONIO		1.000,00
3.01.	CAPITAL		1.000,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		1.000,00
3.01.01.01	Capital		1.000,00
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.000,00



**Grupo Consultor**  
contabilidad y factoring

**GRUPO  
CONSULTOR** CONTABLE

#### ACTIVO

##### ACTIVO CORRIENTE

##### 1.01.01.01 Caja General

La cuenta contable Caja General finalizo la 31 de Diciembre del 2015 con un valor de \$ 1.000,00 rubro que corresponde al capital inicial que aportaron los accionistas al momento de constituir la compañía de transporte.

Caja General	
Saldo Inicial al 24/09/2015	\$ 1.000,00
Saldo Final al 31/12/2015	\$ 1.000,00

#### PASIVO

La compañía no registra obligaciones con terceros debido a que en el lapso de constitución no se ha producido en sus actividades productivas; por cuanto no se generaron ingresos, gastos, ni apalancamiento financiero.

#### 4. PATRIMONIO

##### 3.01.01.01 Capital

La cuenta contable Capital al 31 de Diciembre del 2015 finalizo con \$ 1.000,00 el cual se encuentra conformado por el aporte de los accionistas de la compañía al constituir la compañía.

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
0104208665	MINGO MOROCHO RENE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10,00
1102986013	MINGO MOROCHO RIGOBERTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10,00
1105110819	REINOSO BURI CARMEN CECILIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10,00
1104675010	REINOSO BURI JORGE RAMIRO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 960,00
1105213258	REINOSO BURI JOSE LUIS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10,00
				\$ 1.000,00

OFICINA LOJA: 24 de Mayo 08-28 entre Rocafuerte y 10 de Agosto/ Teléfono: (07)2550473- (07)2552613

OFICINA ZAMORA: Barrio 10 de Noviembre - Héroes de Paqueta y Manuelita Cañizares/ Teléfono: (07)2005993/ Móvil: 0980523265

OFICINA CUENCA: Calle del Retorno: Cristóbal Colón y Miguel de Cervantes/ Teléfono: (07)2813263/ Móvil: 0997726710

OFICINA GUAYAQUIL: Metrópolis 2 - Etapa E - Manzana 73 - Villa 38/ Teléfono: (04)0037505 Móvil: 0991838267

Email: grupoconsultor\_2010@hotmail.com



GRUPO

# CONSULTOR

[illegible]

ONGCIMA LDIJA: 2a de Mayo 08-28 entre Rocafuerte y 10 de Agosto/ Teléfonos: (07) 25504173- (07) 25262813  
ONGCIMA ZAMORA: Barrio 10 de Noviembre – Méjoras de Paquisha y Manuella Calfuoray/ Teléfono: (07) 28265839/Móvil: 0986520255  
ONGCIMA OJEWEX: Calle del Rosamar, Orellana Colón y Miguel de Cervantes/ Teléfono: (07) 2813263/ Móvil: 0967755710  
ONGCIMA GUAYACQUE: Metrópolis 2 - Plaza E. Martínez 73 - Vía 382/ Teléfono: (04) 8037505 /Móvil: 0991630087  
Enlace: [gruposconcejal\\_2010@hotmail.com](mailto:gruposconcejal_2010@hotmail.com)



**Grupo Consultor**  
contabilidad y factoring

**GRUPO  
CONSULTOR** CONTAF

### 5. ESTADO DE RESULTADOS

La Compañía de transporte Pesado GuaboExpresa S.A no registra movimiento económico en el período Septiembre 2015 al 31 de Diciembre 2015 por ello no se presentan movimientos en el Estado de Resultados.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO GUABOEXPRESA S.A.		
ESTADO DE RESULTADOS		
AL 31/12/2015		
4.	INGRESOS	0,00
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	0,00
4.1.1.	VENTAS	0,00
4.1.1.01	Venta 12%	0,00
4.1.1.02	Ventas 0%	0,00
5.	COSTOS Y GASTOS	0,00
5.1.	COSTO DE VENTAS	0,00
5.2.	GASTOS	0,00
~3.07.01	Ganancia Neta Del Periodo	0,00

### 6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujo de efectivo de la Compañía de transporte Pesado GuaboExpresa S.A al 31 de Diciembre del 2015 ejercicio fiscal sujeto a información se adjunta a continuación, para lo cual se presenta la información clasificada de acuerdo a las actividades de operación, inversión y financiamiento. (Sección 7.3) el mismo que fue realizado bajo los lineamientos señalados por la Superintendencia de Compañías.



**Grupo Consultor**  
contabilidad y factoring

**GRUPO  
CONSULTOR** CONTABLE

### Actividades de Operación e Inversión:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
	2010	2009
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	1000
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9601</b>	<b>0</b>
Clases de cobros por actividades de operación	960101	0
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para otros fines	95010103	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	P
Clases de pagos por actividades de operación	960102	0
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	N
Dividendos pagados	950103	N
Dividendos recibidos	950104	P
Intereses pagados	950105	N
Intereses recibidos	950106	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9602</b>	<b>0</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	P
Compras de activos intangibles	950211	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	P
Dividendos recibidos	950219	P
Intereses recibidos	950220	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	D

En el presente estado de Flujo de efectivo elaborado por el Método Directo se puede apreciar que el flujo de efectivo procedente de las Actividades de Operaciones, Inversión (Sección 7.4) no registran Movimientos financieros ya que no ha desarrollado actividad económica la compañía.

OFICINA LOJA: 24 de Mayo 06-26 entre Rocafuerte y 10 de Agosto/ Teléfono: (07)2550473- (07)2562613

OFICINA ZAMORA: Barrio 10 de Noviembre - Héroes de Paquisha y Manuelita Cebaleros/ Teléfono (07)2605683/ Móvil: 0998523255

OFICINA CUENCA: Calle del Retorno: Cristóbal Colón y Miguel de Cervantes/ Teléfono: (07)2813263/ Móvil: 0997756710

OFICINA GUAYAQUIL: Manzana 2 - Etapa E - Manzana 73 - Villa 38/ Teléfono (04)6037565 Móvil: 0991838267

Email: grupoconsultor\_2010@hotmail.com





**Grupo Consultor**  
contabilidad y factoring

**GRUPO  
CONSULTOR** CONTABLE

### Actividades de Financiamiento:

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCI	9603	1000	
Aporte en efectivo por aumento de capital	960301	0	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	960302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	960303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	960304		P
Pagos de préstamos	960306		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	960308		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960307		P
Dividendos pagados	960309		N
Intereses recibidos	960308		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	960310	1000	D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9604</b>	<b>0</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC</b>	<b>9606</b>	<b>1000</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9606</b>	<b>0</b>	<b>P</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9607</b>	<b>1000</b>	

En las Actividades de Financiamiento se registra movimientos en la sección de entradas de dinero por el dinero aportado por los accionistas al constituir la compañía cuyo valor asciende a \$1.000 por concepto de capital inicial.

### Conciliación entre la ganancia / pérdida neta y los Flujos de Operación:

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>-</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>0</b>	
Ajustes por gasto en depreciación y amortización	9701		D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9706		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9709		D
Ajuste por pagar basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9704		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9708		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>0</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801		D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806		D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en artículos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9900</b>	<b>-</b>	

OFICINA LOJA: 24 de Mayo 06-28 entre Rocafuerte y 10 de Agosto/ Teléfono: (07)2560473- (07)2562613

OFICINA ZAMORA: Barrio 10 de Noviembre - Mármol de Paraguri y Manuel de Cárdenas/ Teléfono: (07)2605983/ Móvil: 0995623253

OFICINA CUEYCA: Calle del Futuro Cruz del Colón y Miguel de Cervantes/ Teléfono: (07)2813263/ Móvil: 0987766710

OFICINA ELAYACU: Manabí 2 - Etapa E - Manzana 73 - Vía 38/ Teléfono: (04)6037506 Móvil: 0991638267

Email: grupoconsultor\_2010@hotmail.com



En la conciliación entre la ganancia / pérdida neta y los flujos de operación no se registran movimientos ya que en los primeros meses de actividad económica se ha operado la compañía en la prestación de servicios para la cual se constituyó.

## 7. INCREMENTO NETO DE EFECTIVO

A efectos de comparar el incremento de efectivo si bien no es posible realizarlo en referencia al 01 de Enero del 2015 ya que la compañía se constituyó en Septiembre del 2015 se realizara un comparativo al 01 de Enero del 2015 y al 23 de Septiembre del 2015.

a. Se verifica un incremento neto de efectivo y equivalentes al Efectivo de \$1.000,00 al 31 de Diciembre del 2015 en relación al 01 de Enero del 2015.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Al 01 de Enero del 2015	AÑO 2015	DISMINUCIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES
Caja General	\$ -	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00

b. Se verifica un incremento neto de efectivo y equivalentes al Efectivo de \$1.000,00 al 31 de Diciembre del 2015 en relación al 23 de Septiembre del 2015.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	Al 23 de Septiembre 2015	Al 31 de Diciembre 2015	DISMINUCIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES
Caja General	\$ -	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00

## 8. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros Octubre del 2017 no se produjeron eventos



# GRUPO CONSULTOR

que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en Octubre del 2017 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.

Ing. Rigoberto Mingo Morocho

RUC 1102986013001

CONTADOR - AUDITOR