1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

XPRESS GROUP S.A XPRESSA.: (En adelante "La empresa") *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador según la ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. (Ref. Escritura Pública Notaria Vigesimo Seguundo del Distrito Metropolitano de Quito fecha 04 Septiembre 2002; Registro Mercantil del Canton Quito, Numero Repertorio 034247 de fecha 29 Agosto del 2002; Numero de INscripcion 3258; No. Resolucion Superintendencia de Companias SC.02.Q.IJ.3386)*

Objeto Social: *La empresa tiene como objeto social el servicio de TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y LIVIANA, dentro o fuera del territorio Nacional.*

Plazo de duración: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción en la Superintendencia de Compañías.*

Domicilio principal de la empresa: *Av. Simón Bolívar Coop. 9 de Julio lote 9*

Domicilio Fiscal: *En la ciudad de Quito con RUC: 1791851072001.*

Forma legal: *Sociedad Anónima*

Estructura organizacional y societaria: *La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros .Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades ***(NIIF para la PYMES)*** *emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.*

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- *En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.*

- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. *Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010:las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoria externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.*

2. *Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.*

3. *Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.*

   .

4. *La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:*

   Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

   a) *Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES*
   b) *Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,*
   c) *Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados*

La empresa XPRESS GROUP S.A Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio anterior 2012

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF" Completas"

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias ($Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros .La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.
En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja chica, general, Bancos.

10101 ***EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO*** ***dic-16*** ***dic-17***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	*-*	*699,96*
	Caja General		
	Subtotal Caja	***-***	***699,96***
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	*-*	*-*
	Banco Internacional Cta. Corriente	*4.902,73*	*1.970,42*
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	UBS		
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días		
	Subtotal Bancos e Inversiones	***4.902,73***	***1.970,42***
10101	***TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES***	***4.902,73***	***2.670,38***

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- ***Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados***
  De actividades ordinarias que generan intereses
  De actividades ordinarias que no generan intereses
- ***Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados***
- ***Otras cuentas por cobrar relacionadas***
- ***Otras cuentas por cobrar***
- *(-) Provisión cuentas incobrables*

10102 ***ACTIVOS FINANCIEROS*** ***dic-16*** ***dic-17***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	165.425,16	185.684,20
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	1.125,84	383,12
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**166.551,00**	**186.067,32**

1010209 ***PROVISION CUENTAS INCOBRABLES*** ***dic-16*** ***dic-17***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(298,00)	(298,00)
10102	**TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**	**(298,00)**	**(298,00)**

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. La empresa cuenta con inventario de lubricantes, filtro, llantas, repuestos, etc.

8	10103	INVENTARIOS	dic-16	dic-17
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros		
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	2.956,06	8.000,56
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	2.956,06	8.000,56

3.4 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros como el prepago de Seguros de los vehículos y activos. Y anticipos a proveedores de la empresa para insumos y otras compras.

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	13.916,82	13.365,24
1010402	Arriendo pagado por anticipado		
1010403	Anticipo a Proveedores	6.783,94	8.283,94
1010404	Otros anticipos entregados		
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	20.700,76	21.649,18

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al, Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	852,26	
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		6.881,99
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	2.332,70	2.332,70
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.184,96	9.214,69

3.6 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos

menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- *Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos*
- *Se espera usar durante más de un periodo*
- *Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien*
- *Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad*
- *Que la compañía mantenga el control de los mismos*

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. *Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.*

2. *Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.*

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	***Vida útil***	***Valor residual***
Edificio	*Entre 25 y 60 años*	*Del 5% al 15%*
Instalaciones	*10 años*	*15%*
Muebles y Enseres	*10 años*	*10%*
Maquinaria y Equipo	*10 años*	*10%*
Equipo de Computación	*3 años*	*N/A*
Vehículos	*5 años*	*10%*

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las perdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-16	dic-17
CODIGO	**DETALLE**	**VALOR USD**	**ADICIONES (RETIROS)**	**VALOR USD**
1020101	Terrenos		184.683,62	184.683,62
1020102	Edificios		85.352,46	85.352,46
1020103	Construcción en Curso		1.759,00	1.759,00
1020104	Instalaciones		12.890,34	12.890,34
1020105	Muebles y Enseres		11.735,73	11.735,73
1020106	Máquinas y Equipos		15.342,27	15.570,74
1020108	Equipo de Computación		5.323,68	5.436,84
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		1.519.732,71	1.538.325,33
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-	-
1020111	Repuestos y Herramientas		-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	**-**	**1.836.819,81**	**1.855.754,06**
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		(845.602,84)	(986.592,99)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	**-**	**(845.602,84)**	**(986.592,99)**
10201	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)**	**-**	**991.216,97**	**869.161,07**

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	44.804,79	36.076,21
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	44.804,79	36.076,21

3.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios	-	-
	Sobregiros Bancarios: Banco internacional	44.092,75	39.157,88
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	44.092,75	39.157,88

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	**Obligaciones Bancos locales**		
	Credito Banco internacional	7.724,02	-
	Visa Banco internacional	4.205,38	2.413,61
	Diners Xpress	1.687,11	10.797,96
	CFN vehiculos	19.933,04	
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	33.549,55	13.211,57

3.13 Beneficios a los empleados

.

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		1.569,00
2010702	**Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar**		
2010703	Obligaciones con el IESS	2.006,06	3.051,34
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	35.520,14	14.765,46
2010705	**15% Participación a Trabajadores del Ejercicio**		-
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	37.526,20	19.385,80

.

3.14 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

301 CAPITAL SOCIAL **dic-16** **dic-17**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	**Capital Suscrito o asignado**		
	Tito Morocho	6.400,00	6.400,00
	Mayra Morocho	19.200,00	19.200,00
	Barry Morocho	32.000,00	32.000,00
	Martha Santamaria	6.400,00	6.400,00
301	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**64.000,00**	**64.000,00**

3.17 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

a. *La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
b. *La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*
c. *Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,*
d. *El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.*

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-16	dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	1.090,20	737,46
4102	Prestación de Servicios	809.182,75	788.736,68
4103	Contratos de Construcción		
4104	Subvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	13.510,73	6.188,92
4110	(-) Descuento en ventas		
4111	(-) Devolución en Ventas		
4112	(-)Bonificación en Producto	-	-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	**TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**823.783,68**	**795.663,06**

3.18 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.19 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

XPRESS GROUP S.A XPRESSA .

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado En dólares Americanos)

5201 GASTOS DE VENTA **dic-16** **dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	82.659,03	90.367,78
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	15.495,01	14.487,50
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	83.163,36	50.144,59
520104	**Gasto planes de beneficios a empleados**		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	4.265,82	2.075,00
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	79.570,08	67.969,61
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones	24.976,50	23.233,37
520111	Promoción y publicidad	1.075,03	
520112	Combustibles	153.412,47	141.731,24
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	40.487,58	49.136,99
520115	Transporte	62.709,93	29.809,64
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje	4.076,30	98.857,01
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Iva al gasto	32.038,17	34.267,47
520121	**Depreciaciones:**		
52012101	Propiedades, planta y equipo	137.955,41	140.990,15
	Propiedades de inversión		
520122	**Amortizaciones:**		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	**Gasto deterioro:**		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	**Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:**		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	**Valor neto de realización de inventarios**		
520128	Otros gastos	25.365,89	
	Subtotal Gastos de Venta	**747.250,58**	**743.070,35**

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION **dic-16** **dic-17**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520204	**Gasto planes de beneficios a empleados**		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	885,70	3.730,64
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	16.795,62	8.242,30
520219	iva al gasto		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	53.734,33	13.107,04
520221	**Depreciaciones:**		
52022101	Propiedades, planta y equipo		
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520222	**Amortizaciones:**		
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	
520223	**Gasto deterioro:**		
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-

3.21 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.22 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*

- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*

- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*

- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

3.25 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Gerente	*Contador*
Sr. ……...	*Sr. ……*