

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. ACTIVIDAD ECONOMICA Y OPERACIONES.

La compañía GUERREROGROUP S.A. es una Sociedad Anónima, constituida el 22 de Octubre de 2008 con domicilio en la provincia de Manabí, cantón Manta, con un capital suscrito de \$ 800.00, numero de acciones 800 a \$ 1.00 cada una, el objeto de la compañía es construcción pública, semipública o privada, podrá concesionar, operar, contratar, subcontratar, efectuar mantenimiento, administrar, fiscalizar, ejecutar y construir todo tipo de obras de ingeniería civil.

2. PINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, según los requerimientos establecidos por la superintendencia de compañías del Ecuador. Continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros separados, tal como lo requiere la NIC 1- Presentación de de los estados financieros: Declaración de conformidad de presentación, base de medición, moneda funcional y de presentación , uso de estimaciones y juicio de los administradores, negocio en marcha, otros activos, reconocimiento de los gastos, estados de los flujos de efectivos, y clasificación de saldos corrientes y no corrientes.

3. GESTION DE RIESGO Y DEFINICION DE COBETURA

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Administración.

a) Riesgo de Liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de la Compañía para responder ante los compromisos adquiridos, y a su capacidad para ejecutar sus planes de negocios con fuentes de financiamiento estables, debido a que la compañía por sí misma no genera los flujos necesarios para cubrir sus costos operativos normales.

b) Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos.

- Recurso humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la compañía.

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

El saldo de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2012 comprende los valores por cobrar de cada uno de los clientes de la compañía con características de relacionados asciende a \$ 38,065.68 con relación al año 2011 el saldo de la cuenta era \$ 3,348.20, dichos saldos han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Otras cuentas por cobrar relacionadas que según saldos reflejados en el balance del año 2012 suman \$6,572.98, el saldo demostrado al 31 de diciembre de 2011 fue de \$ 4,334.30, verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2012 comprende las siguientes subcuentas: Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) con un saldo de \$ 31,133.00, y Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) con un saldo de \$ 5,120.01, el saldo demostrado al 31 de diciembre de 2011 comprende la subcuenta crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) por un valor de \$ 6,840.66 y la subcuenta crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) por un valor de \$ 14,787.44 verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El saldo al 31 de diciembre de 2011 y 2012 de cuentas y documentos por pagar comprende las obligaciones pendientes de pago por concepto de compras de suministros y materiales para construcción y mantenimiento de obras de ingeniería civiles por un valor de \$ 16,736.64 y \$ 119,763.54 respectivamente, que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre de 2011 y 2012 de obligaciones con instituciones financieras comprende los valores pendientes de pago a las instituciones financieras locales por un valor de \$ 1,076.01 y \$ 189.67 respectivamente, que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

9. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El saldo al 31 de diciembre de 2011 y 2012 de otros pasivos financieros comprende los valores pendientes de pago de otras cuentas por pagar por un valor de \$ 3,758.29 y \$ 56,610.02 respectivamente, que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF por primera vez.

10. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital suscrito o asignado de la compañía asciende a \$ 800.00 y está constituido por 800 acciones a \$ 1.00 cada una. El promedio de las acciones ordinarias en circulación fue de 800 en el 2012 y 2011.

11. UTILIDAD NETA

Los ingresos por prestación de servicios de construcción y mantenimiento de obras de ingeniería civil fueron de \$ 421,991.39, la misma que arrojó un resultado neto de \$ 6,273.54.

Los suscritos manifestamos bajo protesta de decir la verdad que, en el ámbito de nuestras respectivas funciones la información relativa a GUERREROGROUP S.A. Contenido en el presente informe.



Cedeño Arauz Joffre Bedulio
GERENTE GENERAL
130627389-5



Ing. Bosco Vera Mendieta
CONTADOR
1305165217