

# **TRAPECIO TRAPCON CIA. LTDA.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

---

## **1 INFORMACIÓN GENERAL**

**TRAPECIO TRAPCON CIA. LTDA.:** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 04 de Diciembre de 1979, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la venta al por mayor de materiales, piezas y accesorios de construcción.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. Carlos Julio Arosemena km 2.5, Centro Comercial Alban Borja piso 1 oficina 108-109 en el cantón Guayaquil.

## **2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES**

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

### **Declaración de cumplimiento**

La Compañía mantiene sus registros contables de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB), que también han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

### **Base de preparación y presentación**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

### **Moneda local**

A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

### **Activos y Pasivos financieros**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo únicamente pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros". Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

- (a) **Préstamos y cuentas por cobrar.-** Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar a relacionadas y otras. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.
- (b) **Otros pasivos financieros.-** Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a terceros por préstamos recibidos. Se incluyen en el pasivo

# TRAPECIO TRAPCON CIA. LTDA.

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(En dólares Americanos)

corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Corriente	Corriente
<b>Activos financieros medidos al costo</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	40	144
<b>Activos financieros medidos al costo amortizado</b>		
Cuentas por cobrar relacionadas y otras	220.378	260.743
<b>Total activos financieros</b>	<u>220.418</u>	<u>260.887</u>
<b>Pasivos financieros medidos al costo amortizado</b>		
Cuentas por pagar otras	68.626	68.626
<b>Total pasivos financieros</b>	<u>68.626</u>	<u>68.626</u>

### **Valor razonable de instrumentos financieros**

El valor en libros de los instrumentos financieros se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de los mismos.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Composición:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos	<u>40</u>	<u>144</u>

Corresponde a dinero de libre disponibilidad en el Banco Bolivariano C.A.

### **Cuentas por cobrar otras**

Composición:

<u>Corriente:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Uvalda S.A. (1)	<u>86.022</u>	<u>86.022</u>
<u>No corriente:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Motinpro S.A. (2)	<u>-</u>	<u>3.721.381</u>

(1) Corresponde a cuentas por cobrar a Uvalda S.A. por préstamos realizados, los mismos que no devengan intereses y no tiene plazo definido.

(2) Con fecha 2 de marzo del 2017 se suscribe la escritura de contrato de restitución fiduciaria y el acta de terminación del fideicomiso, en el cual de acuerdo a instrucción expresa el 2 de febrero del 2017 por parte de la Compañía Motinpro S.A. en su calidad de beneficiaria del Fideicomiso Mercantil Admi Bienes, transfiere a favor de la Compañía Trapecio en su calidad de Constituyente las propiedades.

# TRAPECIO TRAPCON CIA. LTDA.

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(En dólares Americanos)

### Propiedades

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	4.623.337	-
	<u>4.623.337</u>	<u>-</u>

Corresponden a un terreno restituido a favor de la Compañía en la liquidación del Fideicomiso Mercantil Admi Bienes, por parte de Motinpro S.A. (Ver Nota 7 (2)). Durante el año 2017, la Compañía efectuó el revalúo del terreno, obteniendo un superávit por revalúo de US\$901.056 registrado en cuentas patrimoniales.

### Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

### **(a) Situación Fiscal**

La Compañía no ha sido fiscalizada hasta la presente fecha. Los años 2015 a 2017 se encuentran abiertos a revisión fiscal por parte de las autoridades correspondientes.

### **(b) Conciliación del resultado contable-tributario**

El impuesto a la renta de los años 2017 y 2016 se determinó como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pérdida antes impuestos	(40.470)	(949)
Más: Gastos no deducibles (1)	<u>25.604</u>	<u>-</u>
Pérdida tributaria	<u>(14.866)</u>	<u>(949)</u>

(1) Corresponde a Costos y gastos no relacionados con la obtención, mantenimiento y mejoramiento de los ingresos gravados de Impuesto a la Renta (Art. 10 LRTI).

La provisión para impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

La normativa vigente establece el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", el cual en caso de que sea mayor que el impuesto a la renta causado se convertirá en el impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo. Al 31 de diciembre 2017 y 2016 la compañía no ha determinado anticipo por lo que no ha iniciado su operación efectiva.

# TRAPECIO TRAPCON CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(En dólares Americanos)

## Capital social

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016 comprende 800 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una y está conformado de la siguiente manera:

<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Acciones</u>	<u>%</u>
Samuel Reyes Puga	Ecuador	799	99,88%
Roberto Gonzalez Torre	Ecuador	1	0,12%
		<u>800</u>	<u>100%</u>

## GASTOS ADMINISTRATIVOS

Composición:

<u>Descripción</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuestos y contribuciones	38.799	102
Honorarios	1.637	800
Otros	31	18
	<u>40.467</u>	<u>920</u>

## Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos adicionales al párrafo anterior que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.

### 3 APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.