

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPAÑÍA CONACSA S.A.**

### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La compañía CONACSA S.A. RUC-1390147801001 y domicilio principal en la ciudad Portoviejo, 18 DE OCTUBRE Y BOLIVAR, referencia A la PJ Policial, constituida mediante Escritura Pública No. 819 de la Notaria Quinta con fecha 19 de Septiembre del 1997. Su objeto social es "Actividad de Ingeniería Civil"

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2017

### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía CONACSA S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar Americano.

**Nota.** En el evento en que haya intención de enajenar o vender en el corto plazo una inversión sobre la cual se aplique el Método de Participación, se abandonará su aplicación haciendo la revelación en las notas.

**Deudores** La cartera con clientes tiene una rotación de 1 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

**Inventarios** Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario Promedio (periódico, permanente) y su método de valoración promedio.

**Propiedades, planta y equipos** registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método (línea recta, suma de dígitos, por producción, etc.).

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**Valorizaciones y Provisiones** Propiedades, planta y equipo Conforme a lo dispuesto el Decreto, la sociedad reconoce las valorizaciones o provisiones que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros.

En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo su origen.

**Provisión para Impuesto de Renta** La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

### **NOTA No. 3 Disponible**

Asciende a \$ 33.400.10 y está conformado por:

2017

Caja General

Cajas Menores

|        |        |
|--------|--------|
| Bancos | 30.935 |
|--------|--------|

Cuentas de Ahorro

### **NOTA No. 4 Inversiones**

### **Nota No. 5 Deudores**

2017

|          |         |
|----------|---------|
| Clientes | 126.779 |
|----------|---------|

Cuentas Corrientes Comerciales

Cuentas por Cobrar Vinculados Económicos

Aportes por Cobrar

Anticipos y Avances

Cuentas de Operaciones

#### **NOTA No. 6 Inventarios**

Al 31 de diciembre de 2017 presenta la siguiente conformación del Inventario:

2017

Productos Terminados

#### **NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos**

2017

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Equipo de Computación.          | 13.650.00  |
| Terreno                         |            |
| Muebles y Enseres               | 25.740.00  |
| Maquinarias                     | 21.602.00  |
| Vehiculos y transporte caminero | 116.000.00 |

**NOTA No. 8 Gastos pagados por anticipado**

2017

**NOTA No. 9 Cargos Diferidos**

2017

Otros

**NOTA No. 10 Valorizaciones**

2017

**NOTA No. 11 Obligaciones financieras**

2017

Moneda nacional

Aceptaciones bancarias

Subtotal

Bancos en el exterior

Subtotal

Total obligaciones financieras

**NOTA No. 12 Proveedores**

2017

Nacionales

Del exterior

**NOTA No. 13 Cuentas por Pagar**

|             |       |
|-------------|-------|
| Proveedores | 6.300 |
|-------------|-------|

2017

A Compañías Vinculadas

Costos y Gastos por Pagar

Honorarios

Servicios de Mantenimiento

Arriendos

Servicios Públicos

Compañías relacionadas

Otros

Subtotal

Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Retención en la Fuente

Impuesto a las Ventas Retenido

Impuesto de Industria y Comercio Retenido

Retenciones y Aportes de Nómina

Fondo de Pensiones y Cesantías

Subtotal

Total Cuentas por Pagar

**NOTA No. 14 Obligaciones Laborales**

2017

Salarios por Pagar

Cesantías Consolidadas

Intereses Sobre las Cesantías

Vacaciones

Bonificaciones e Indemnizaciones

**NOTA No. 15 Pasivos Estimados y Provisiones**

2017

Para Costos y Gastos

Para Obligaciones Laborales

Para Obligaciones Fiscales

Para Contingencias

**NOTA No. 16 Patrimonio**

2017

Sociedad por acciones

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| Capital Suscrito y Pagado | 10.000 |
|---------------------------|--------|

Capital autorizado

Capital por Suscribir

Sociedad Limitada o Unipersonal

Aportes Sociales

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Utilidad Acumulada | 340.670.00 |
|--------------------|------------|

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| Utilidad periodo actual | 24.470.00 |
|-------------------------|-----------|

Prima en Colocación de acciones

Superávit Método de Participación Patrimonial

Revalorización del Patrimonio

Superávit por Valorizaciones

Por Valorizaciones de Propiedad, Planta y Equipo

Por Valorización de Inversiones

**NOTA No. 17 Ingresos Operacionales**

2017

Ingresos por ventas de Exportación

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Ingresos por ventas nacionales | 357.840.00 |
|--------------------------------|------------|

**NOTA No. 18 Gastos Operacionales de administración y Ventas**

2017

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| Gastos administrativos y costos | <b>333.370.00</b> |
|---------------------------------|-------------------|