

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TRANSPORTE NACIONAL E INTERNACIONAL PESADO Y DE COMBUSTIBLES CONTRAPECO S.A POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

- Sec.3.24 (a) La actual Sociedad Anónima., se constituyó con la denominación de TRANSPORTE NACIONAL E INTERNACIONAL PESADO Y DE COMBUSTIBLES S.A., mediante escritura pública a los tres días del mes de septiembre del 2010, cuyo objeto social es el transporte comercial de carga pesada y combustibles.

Con fecha 14 de Septiembre del 2010 se eleva la escritura pública de Constitución de la Compañía según resolución No SC.DIC.C.10.723 en la Notaría Tercera del Cantón Azogues.

Se encuentra registrada en el Registro Mercantil bajo de No 598

- Sec.3.24 (a) Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, ubicada en la Ciudad de Cuenca, en la calle Tabaré s/n y Martin Fierro.

CONTRAPECO S.A tiene como finalidad el transporte comercial de carga pesada y de combustibles dentro y fuera de la ciudad.

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

- Sec. 3.3 Los estados financieros están elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

- Sec. 4.1 Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Empresa el 31 Marzo del 2017.

b) Base de Medición

- Sec. 2.34 (a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

- Sec. 3.23 (d) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América USD, que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

- Sec.10.1 Y 10.15 La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir por estas estimaciones.

- Sec. 10.17 Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada período y en cualquier período futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

- Sec.10.8 A partir del 1 de enero de 2012, la Compañía ha cambiado sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, aplicando el Plan de cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías.

(ii) Presentación de estados financieros

- Sec. 35.3 La compañía aplica la NIC 1 revisada Presentación de Estados Financieros (2007) y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país, el 1 de enero de 2013 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la compañía presenta los estados de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).
- Sec.35.6 Se presenta la información comparativa con la del año anterior, de acuerdo con la norma revisada, considerando que el cambio en la política contable sólo afecta aspectos de presentación, no de otros afectos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- Sec. 10.2 Las políticas contables establecidas por la Compañía en el proceso de transición 2011, regirán a partir del 2012. Estas establecen la base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, para la mejor presentación y comprensión de los usuarios.

a) Efectivo y sus equivalentes

- Sec. 7.2 El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.
- Sec.11.13 La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de la venta de bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(b) Documentos y cuentas por cobrar

- Sec.11.5 Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, pueden variar por las pérdidas por deterioro.
- Sec.11.8 (a) Los instrumentos financieros locales y extranjeros están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar varios, anticipos al personal y préstamos a accionistas.
- Sec.11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(d) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

- Sec.17.15 Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.
- Sec. 17.22 La depreciación se ha precedido a calcular la depreciación de los activos fijos considerando el valor residual de la Propiedad, Planta y Equipo, a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

(ii) Depreciación

- Sec.17.19 La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se haya sido asignado por revalorización.
- Sec. 17.21 (a,b,c,d) Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:
- | | |
|-----------------------|--------|
| Muebles y Enseres | 10,00% |
| Equipo de Oficina | 10,00% |
| Vehículos | 20,00% |
| Equipo de Computación | 33,33% |
- Sec.17.22 Los métodos de depreciación, vidas útiles han sido revisados para el periodo del 2018, serán revisados en el siguiente periodo el valor residual y se procederá al ajuste pertinente.

(e) Beneficios a los empleados

- Sec.28.1(c) La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.
- Sec. 28.1(a) Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

(f) Provisión para obligaciones por garantías

- Sec. 21.4 Las provisiones se determinarán considerando los contratos onerosos suscritos por la provisión de bienes y servicios, estableciendo el monto por el costo estimado de la obligación por las garantías contractuales presentadas.

(g) Ingresos por Ventas

- Sec.23.1 y 23.3 Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por la venta de productos varios de confitería, al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.
- El costo de ventas está conformado por el valor de los productos comprados, más los valores pagados en los trámites de importación
- De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se

reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

Sec.22 **(h) Patrimonio**

Sec. 22.1 El Patrimonio está constituido por las participaciones de los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio, es decir son los propietarios.

Sec. 22.3 El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los propietarios de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades liquidas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

(i) Impuesto a las ganancias

Sec. 29.2 El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Sec.29.3(h) Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

Sec.29.6 El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 22% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 15% del impuesto a la renta.

ACTIVO CORRIENTE

Sec.
7.2

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2016	2017
BANCOS		
Banco del Austro Cta. Corriente No 23-00-00080-3	2.758,69	8.420,79
TOTAL	2.758,69	8.420,79

Sec.4 **5. ACTIVOS FINANCIEROS**

Sec.4.2 **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

		2016	2017
Sec.4.2.b	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
	Cientes		
	Loyola Vinuesa Marcia Alexandra	351.864,02	119.010,98
	Romero Vasquez Edwin Giovanni	399.485,49	145.457,88
	GREEN OLI S.A	0,00	154.986,20
	TOTAL	120,934.03	121,361.17

Sec.
4.11.b **6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2016	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IVA en compras	9.288,65	1.346,18
TOTAL	9.288,65	1.346,18

PASIVO CORRIENTE

Sec.4.11(d) **7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	2016	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Proveedores Nacionales	2.952,34	0,00
Prestamos Socios	0	137.534,33
TOTAL	2.952,34	137.534,33

Sec.
4.11(d) **8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

	2016	2017
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Con el IESS	0,00	201,89
Participación Trabajadores del Ejercicio	1463,82	2.143,43
Impuesto a la Renta por pagar	1824,9	0,00
TOTAL	3.288,72	2.345,32

Sec.
4.11(d) **9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	2016	2017
PRESTAMOS BANCARIOS		
Préstamo Bancario Banco del Austro*	751.349,51	271.390,02
TOTAL	751.349,51	271.390,02

*Préstamo Bancario a veinte cuotas plazo

10. CAPITAL SOCIALSec. 4.12 (i)
y 4.12(ii)

Sec. 4.12 (iii)

Número de Acciones pagadas 800	800.00	800.00
Valor nominal de las acciones	1.00	1.00
TOTAL	800.00	800.00

Sec.4.12
(IV)

CONCLIACION	% Acciones	2017
Aguilar Mulky Paúl Fernando	1%	0.125
Chasipanta Campo Jaime Oswaldo	1%	0.125
Coronel Cevilla Wilfrido Segundo	1%	0.125
Loyola Vinueza Marcía Alexandra	780%	97.50
Romero Arias Fernando Rodrigo	1%	0.125
Romero Loyola Edwin Geovanny	4%	0.50
Romero Loyola Jessica Paula	6%	0.75
Romero Vásquez Edwin Geobany	2%	0.25.
Romero Vásquez Paul Adrián	1%	0.125
Ron Peláez Cesar Mauricio	1%	0.125
Sanango Urgiles Gastón Bolívar	2%	0.25
TOTAL	800,00	100,00%

Sec. 4.12

11. RESULTADOSSec.4.12
(b)

	2016	2017
RESULTADOS ACUMULADOS		
	0,00	5.006,28
Ganancias Acumuladas	0,00	5.006,28
RESULTADO DEL EJERCICIO	5.006,28	12.146,08
Resultado del Ejercicio	5.006,28	12.146,08
TOTAL	5.006,28	17.152,36

Sec. 7.4

12. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2016	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Servicios 0%	460.210,00	488.134,00
TOTAL	460.210,00	488.134,00

Sec. 28.4

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	16.051,68	25.234,90

Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.516,88	4.888,98
Beneficios sociales	3.560,46	4.265,42
Otros gastos Administrativos	429.322,16	439.455,19
TOTAL	450.451,18	473.844,49