

**COMPANIA NACIONAL E INTERNACIONAL CONALTRAPSA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:**

**CONALTRAPSA S.A.** Su objeto social es la PRESTACION DE SERVICIOS DE TRANSPORTE PESADO DE CARGA POR CARRETERA de carácter empresarial. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá realizar todo tipo de actos, contratos y operaciones permitidas por las Leyes Ecuatorianas, que sean acordes con el objeto social.

## **2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

A continuación se resumen las principales políticas de contabilidad que sigue la Compañía, para la preparación y presentación de sus estados financieros, éstas están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y que están vigentes al 31 de diciembre del 2017.

Estas Normas requirieron que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia consideró que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias, las mismas que cumplen con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. Las notas que se mencionan a continuación resumen tales políticas y su aplicación.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías que contenga comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe a la Gerencia, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos debe ser realizado conjuntamente con el Informe de la Gerencia.

### **2.2 Bases de presentación**

Los estados financieros de **CONALTRAPSA S.A.** Comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

#### **a) Moneda de presentación**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

#### **b) Estimaciones efectuadas por la Gerencia**

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el

propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados finales pueden diferir de estas estimaciones.

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

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 24 horas.

### **2.4 Clientes**

Las obligaciones contraídas por los clientes hacia la empresa, es una fuente de ingresos que se convierten en efectivo en un plazo máximo de 30 días.

### **2.5 Otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar a empleados por ciertos conceptos como anticipos y/o adelantos que se devengan dentro del proceso contable.

### **2.6 Impuestos Corrientes**

La normativa contable y tributaria dentro del funcionamiento de las organizaciones cumple con requerimientos y procedimientos planteados por los entes de control con jurisdicción directa en el país, concuerda con la acción de recopilar valores por conceptos de retenciones en la fuente para la declaración del impuesto a la renta.

### **2.7 Activos Fijos Depreciables**

La conformación de elementos de uso exclusivo de la empresa y su naturaleza que conlleva su funcionalidad en las operaciones de la misma, vincula su utilización y deterioro que es medido bajo normas NIIF y concatena su medición y valuación dentro de la norma aplicable vigente.

### **2.8 Proveedores**

La cuenta vincula las obligaciones contraídas por la empresa y cuya rotación es muy corta y varía de 30 a 60 días, y sus elementos técnicos para el uso y manejo del mismo es aplicable a políticas contables vigentes.

### **2.9 Obligaciones con Instituciones Públicas y Privadas**

La cuenta vincula las obligaciones contraídas por la empresa con instituciones financieras públicas y privadas como el Servicio de Rentas Internas y el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y cuya rotación es prolongada y varía de 30 a 60 días, y sus elementos técnicos para el uso y manejo del mismo es aplicable a políticas contables vigentes.

## **2.10 Otras Cuentas por Pagar**

La política contable aplicable para esta cuenta vincula la razonabilidad y validez de la obligación contraída por la empresa con terceros y/o relacionados dentro del ejercicio fiscal vigente.

## **2.11 Patrimonio**

La validez y razonabilidad de esta cuenta adhiere mayor control en el cumplimiento de las políticas y procedimientos y su utilización dentro del giro del negocio, conlleva una masificada y concisa evaluación de los criterios aplicados para esta cuenta.

## **2.12 Reservas**

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta llegue al menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.

## **2.13 Resultados Acumulados**

La política y reconocimiento de este valor dentro de la razonabilidad de la información general revisada y analizada en los ejercicios anteriores, valida la consecución de eventos generalizados hacia un cambio, conlleva una medición y cuantificación de los efectos gravados en el ejercicio.

## **2.14 Impuesto a la renta corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

## **2.15 Reconocimiento de ingresos y costos**

Los ingresos y costos derivados de la prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costos ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

La Compañía determina el grado de avance de la producción mediante el método de costeo vigente y razonable.

En el caso de comercialización de productos cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

## 2.16 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## 2.17 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de fecha 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías ratifica y establece la obligatoriedad de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de acuerdo a un cronograma, estableciendo tres grupos de compañías que se encuentran bajo su control y vigilancia que deberán implementar dichas normas a partir del año 2015.

## 3. Efectivo y Equivalente de efectivo:

Al 31 de diciembre del 2017, el efectivo y equivalente de efectivo y bancos se conformaba de la siguiente manera:

<b>10101</b>	<b>Efectivo y sus equivalentes</b>		<b>2.785,52</b>
1010101	CAJA CHICA	-	
1010201	INTERNACIONAL CTA. CTE #	2.785,52	

## 4. Exigibles

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía mantiene obligaciones por cobrar con clientes y entes de Control.

<b>10102</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>38.356,61</b>
101020501	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	19.856,61	
101020701	APORTACIONES MENSUALES SOCIOS	18.500,00	
<b>10105</b>	<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>2.654,65</b>
1010501	IMP. AL VALOR AGREGADO (COMPRA)	-	
1010501	CREDITO TRIBUTARIO COMPRA	38,92	
1010502	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	-	
1010503	SALDO A FAVOR IMP RENTA AÑOS ANTERIORES	-	
1010504	70% ANTICIPO RET IVA	-	
1010505	1% ANTICIPO RET FUENTE	2.615,73	
1010506	ANTICIPO PAGADO	-	
1010507	2% ANTICIPO RET FUENTE	-	

## **5. ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía con respecto a ACTIVOS FIJOS tiene un valor de \$ 2.408,53 dólares.

<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>2.408,53</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>3.479,60</b>
1020105	MUEBLES Y ENSERES		1.100,83	
1020103	OTROS TANGIBLES		648,56	
1020104	INSTALACIONES		1.730,21	
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		-	
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION		-	
<b>10202</b>	<b>DEPRECIACIONES ACUMULADAS</b>			<b>(1.071,07)</b>
1020205	(-) DEP.ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		(110,83)	
1020203	(-) DEP.ACUMULADA OTROS TANGIBLES		(788,48)	
1020204	(-) DEP.ACUMULADA INSTALACIONES		(171,76)	
1020208	(-) DEP. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION		-	

## **6. PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2017, las obligaciones de la empresa, se conforman de la siguiente manera:

<b>201</b>	<b>CORRIENTES</b>			<b>29.205,23</b>
<b>2010301</b>	<b>PROVEEDORES SERVICIOS</b>			<b>26.033,95</b>
201030101	CXP ARRIENDO	120,00		
201030102	CXP ARRIENDO	25.913,95		
<b>2010302</b>	<b>ENTES DE CONTROL</b>			<b>200,00</b>
201030201	CXP SUPERCIAS	-		
201030202	CXP MRL	200,00		
<b>20104</b>	<b>ENTIDADES BANCARIAS</b>			-
2010401	SOBREGIRO BANCARIO	-		
<b>20107</b>	<b>OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
<b>2010701</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL SRI</b>			<b>18,90</b>
201070101	IMP. AL VALOR AGREGADO (VENTAS)	-		
201070201	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	4,14		
201070103	100% RETENCIONES IVA	-		
201070104	10% RET FUENTE HONORARIOS	-		
201070105	1% RET FUENTE TRANSPORTE	14,76		
201070106	1% RET FUENTE MATERIALES Y/O INSUMOS	-		
201070107	8% ARRENDAMIENTO INMUEBLES	-		
201070108	OTRAS RETENCIONES 2% SERVICIOS	-		
201070109	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-		
<b>2010703</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>			<b>1.710,72</b>
201070301	APORTES IESS POR PAGAR	1.710,72		
<b>2010704</b>	<b>OBLIGACIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>			<b>1.241,66</b>
201070401	DECIMA TERCERA REM. POR PAGAR	33,33		
201070402	DECIMA CUARTA REM. POR PAGAR	125,00		
201070403	VACACIONES POR PAGAR	200,00		
201070404	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	400,00		
201070405	15% PARTICIPACION UTILIDADES	87,80		
201070406	SUELdos Y SALARIOS POR PAGAR	395,53		
<b>20113</b>	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>			-
2011301	PRESTAMOS ACCIONISTAS	-		

## **7. CAPITAL**

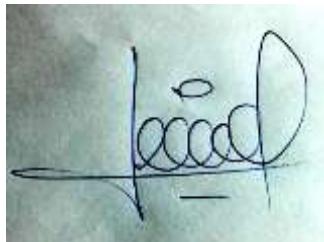
Al 31 de diciembre del 2017, los accionistas y socios vinculados a la empresa, se conforman de la siguiente manera:

<b>301</b>	<b>CAPITAL</b>		<b>15.700,00</b>
30101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	5.000,00	
30102	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	-	
302	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	10.700,00	
30401	RESERVA LEGAL	-	
30402	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-	
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>912,01</b>
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	1.392,69	
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	(480,68)	
30603	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF	-	
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>388,07</b>
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	388,07	
30702	(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	-	

## **8. NOVEDADES RELEVANTES**

Cabe mencionar que Ingresos y Gastos fueron reconocidos en este periodo, ya que la eventualidad del mismo, el funcionamiento y la operabilidad del mismo, si tuvo lugar con la aportación directa de los socios.

Por lo que la gestión de la empresa por parte de sus administradores tuvo un funcionamiento factible y aceptable.



LUIS POZO  
CONTADOR  
REGISTRO 17-09500