

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSFAMACA S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO FISCAL 2017**

**(Valores expresados en dólares americanos)**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. Información general:**

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSFAMACA S.A, es una empresa de servicios de transporte de carga pesada privada, constituida en forma de sociedad anónima.

La COMPAÑÍA TRANSFAMACA S.A tiene por objeto principal la prestación del servicio de transporte de carga pesada.

La empresa TRANSFAMACA S.A entró en operación comercial el 15 de mayo del 2013. La aprobación de estos estados financieros fue realizada por la Junta Directiva según consta en el acta de sesión del 31 de marzo del 2018.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en el año fiscal 2017.

**Bases de presentación:**

Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2017. La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

**Base de medición:**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

**Políticas contables significativas:**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

#### **a. Estados financieros individuales**

Los estados financieros individuales de TRANSFAMACA S.A, se emiten por requerimientos legales locales y representan las inversiones al costo.

#### **b. Efectivo en caja y bancos:**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

#### **c. Instrumentos financieros :**

Activos financieros. Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Pasivos financieros. Acreedores comerciales Y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la Transacción incurridos. Estos se registran Subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

### **EXPLICACION DE LAS CUENTAS CONTABLES**

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

En la cuenta corriente # 350-061028-5 del Banco Internacional, se tiene un valor conciliado al 31 de diciembre del 2017 por \$ 25518.32

#### **Crédito Tributario:**

Crédito tributario a favor de la empresa Impuesto a la Renta.- corresponde a los valores por retenciones en la fuente que le fueron efectuadas en las facturas emitidas por TRANSFAMACA en el ejercicio fiscal 2017.

**Impuestos por Pagar:**

Retenciones en la Fuente por pagar SRI.- corresponden a los valores pendientes por pagar al Servicio de Rentas Internas, por las retenciones en la fuente efectuadas por TRANSFAMACA a las compras realizadas a sus proveedores en el ejercicio económico 2017.

**Cuentas por Pagar con el IESS:**

Corresponden a los valores pendientes por pagar por concepto de aporte personal, patronal y fondos de reserva, del personal afiliado al IESS en relación de dependencia en el 2017.

**Provisiones por Beneficios de Ley:**

Corresponden a los valores calculados de acuerdo al Código de Trabajo vigente en el Ecuador, por concepto de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones, está tomado en cuenta el cálculo y acumulación de años anteriores.

**Capital Suscrito o asignado:**

Es el valor con el que la Compañía se constituyó y consta en la escritura de constitución.

**Ganancias Acumuladas:**

Utilidad de los ejercicios fiscales anteriores.

**Resultados del Ejercicio:**

Utilidad o pérdida del ejercicio fiscal 2017

**INGRESOS.-**

**INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

**Gravadas con tarifa 0% de IVA.-** Son los valores por facturas emitidas por la Compañía a los clientes para los que trabaja la compañía, prestando los servicios de transporte de carga pesada de la siguiente forma:

4	INGRESOS		
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.01.01	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1042810,92
4.01.01.02	Gravadas con tarifa 0% de IVA	1042810,92	
5.01.14	TRANSPORTE		(870.709,72)
5.01.14.01	Fletes	(870.686,12)	
5.01.14.02	Faltantes	(23,60)	
	DIFERENCIA		172.101,20

De los cuales se detallan los siguientes clientes, que al 31 de diciembre del 2017, aún no han realizado los pagos a la compañía Transfamaca S.A:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO		127.971,52
Prodicereal S.A.	1.243,50	
MERCOTEC S.A.	8.982,77	
Provefrut S.A.	2.663,10	
Procongelados S.A.	247,50	
DIVICARGO S.A.	1.633,50	
PEDRO PONCE	2.880,91	
Trans Pionner S.A.	3.383,21	
Grafitex Cia. Ltda.	35.994,42	
Pollo Favorito S.A.	8.442,15	
Incubandina S.A.	2.815,30	
Pilones La Victoria S.A.	9.367,87	
AJECUADOR S.A.	5.867,65	
Transportes Muñoz	1.762,20	
CONSEKORP S.A.	9.767,69	
CHANGOLUISA VENEGAS EDWIN ARTURO	5.924,16	
Esteban Valdez	255,00	
CIA. MONAR CORTEZ	2.475,00	
UNITRANSA S.A.	257,40	
Transportes Edreval S.A.	587,37	
Arnulfo Romanet Peña Arteaga	623,64	
Walter Peña	639,22	
GISIS S.A.	344,52	
VISFUTSA S.A.	495,00	
Muñoz e hijos Cia. Ltda.	288,91	
EMPAETRANS S.A.	247,50	
Luis Giovanni Telenchana Telenchana	2.955,15	
Galo Pinto	2.000,00	
CARGOLAN S.A.	300,00	
Vilaña Chalco Darwin	23,46	
TRANSCONCEM CIA. LTDA	9.279,21	
UNICOL S.A.	247,30	
Edgar Vasquez Lopez	480,00	
Ortiz e hijos	570,06	
CIA. PINKIS PETS ACCESORIOS CIA. LTDA.	653,40	
TRANSCARMAGAL S.A.	257,40	
SUPERTROJE S.A.	196,12	
SEBASTIAN URBINA	861,30	
CEDAL S.A.	1.782,00	
Ecuadorina de Sal y Productos Quimicos	111,37	
Ivan Eduardo Platuña Bastidas	29,70	

## GASTOS

### GASTOS OPERATIVOS.-

Corresponden a los valores pagados por Servicio de Transporte, a los señores accionistas, por la facturación de los fletes referentes a las empresas con las que trabaja la Compañía Transfamaca S.A; los mismos que en el año 2016 fueron por el valor de \$ 292373,29; habiendo una diferencia entre los ingresos y pagos de \$ -7343.52, correspondientes a facturas de fletes de transporte pagadas con fecha de enero 2016, pero que corresponden a diciembre del 2015.

**TRANSFAMACA S.A**  
**AÑO FISCAL 2017**  
**RELACION INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS**

Facturación a Clientes año 2017	1042810.92
(-)Pago de servicio de transporte facturado hasta el 31/12/2017	884412.96
(-)Pago de servicio de transporte facturado en enero 2018	69621.44
<b>(=)Diferencia por facturar por parte de los transportistas</b>	<b>88776,52</b>

En el año fiscal 2017, está pendiente la facturación de los fletes de varios de los transportistas que realizaron los fletes y prestaros sus servicios a varias empresas que son clientes de la Compañía Transfamaca en el año 2017, pero que sin embargo no han entregado sus facturas para registrar el gasto, debido a que los clientes al 31/12/2017 no han realizado la transferencia de los valores en efectivo a la Compañía para la erogación de los gastos de fletes faltantes por pagar.