

# **TRANSALUMINIO S.A.**

## **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

#### **1.1 Constitución y objeto social**

La compañía TRANSALUMINIO S.A., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 11 de junio del 2013; el plazo de duración de la compañía es de cincuenta años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

El objeto de la Compañía es el transporte de carga pesada a nivel nacional.

#### **1.2 Situación financiera del país**

Durante el año 2017, la situación económica del país continúa afectada por los bajos precios de exportación de los barriles de petróleo, la cual es fuente principal de ingresos del país, así como también otros aspectos tales como la devaluación de otras monedas en comparación con el dólar estadounidense, moneda oficial en el Ecuador.

Con el fin de afrontar estas situaciones, el Gobierno ha diseñado diferentes alternativas, entre las cuales se destacan la priorización de las inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de beneficios tributarios, contribuciones tributarias solidarias extraordinarias a empresas y personas naturales, incremento temporal de 2% en el Impuesto al valor agregado, emisión de bonos del estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y otros gobiernos, mantenimiento de restricción de importaciones a través de salvaguardas y derechos arancelarios, entre otros.

La Administración de la Compañía considera que las situaciones antes indicadas no han originado efectos que ameriten impactos significativos en los estados financieros separados y las operaciones de la Compañía.

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros separados. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros separados.

#### **2.1 Bases de preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros separados de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros separados conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 4 se revelan

# **TRANSALUMINIO S.A.**

## **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros separados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

### **2.2 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

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

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

### **2.4 Provisiones corrientes**

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

### **2.5 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

## **3 ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

**TRANSALUMINIO S.A.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición:

	<b>2017</b>
CAJA CHICA QUITO	1,000.00
PICHINCHA CTA.CTE.210007677	<u>11,109.23</u>
	<b>12,109.23</b>

El saldo refleja el efectivo mantenido en la cuenta bancaria nombre de la Compañía.

**5 ACTIVO EXIGIBLE**

Corresponden a cuentas por cobrar a clientes y terceros, así:

	<b>2017</b>
CLIENTES	5,668.76
C E D A L	334.54
ESTRUSA	8,559.07
OTROS	<u>10,612.98</u>
	<b>25,175.35</b>

**6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

	<b>2017</b>
PRIMAS DE SEGUROS ANTICIPAD	5576.13
IMPUESTOS RETENIDOS	<u>524.74</u>
	<b>8,117.87</b>

**7 ACTIVOS FIJOS**

<b>VEHICULOS</b>	<b>2017</b>
COSTO HISTORICO	143,110.00
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(28,621.94)</u>
	<b>114,488.06</b>

## TRANSALUMINIO S.A.

### NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

#### 8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<b>2017</b>
CEDAL S.A.	29,652.77
ESTRUSA - INTERCOMPANY	<u>202.00</u>
	<b><u>29,854.77</u></b>

Corresponden a valores de mutuo cancelados pro las compañías relacionadas Cedal S.A. y Estrusa.

#### 9 INGRESOS

Los ingresos se generan por el servicio de transporte pesado prestado a sus clientes.

#### 10 GASTOS OPERATIVOS

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

	<b>2017</b>
PERSONAL	58,043.17
MANTENIMIENTO Y REPARACION	12,517.29
SERVICIOS	33,871.19
GASTOS GENERALES	12,208.74
DEPRECIACIONES	9,481.01
SEGUROS GENERALES	7,296.31
MISCELANEOS	<u>1,775.84</u>
	<b><u>135,193.55</u></b>

#### 11 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros separados, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.