

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general.

TRANSMORMAC S.A. Es una compañía radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número 1391764472001 e inscrita en la Superintendencia de Compañías con el Expediente número 205041

TRANSMORMAC S.A., Tiene como objeto social:

- ❖ *Dedicarse a la venta de servicio DE TRANSPORTE REGULAR DE CARGA PESADA POR CARRETERA.*

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017.

3. Políticas Contables

a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos.

c. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

- **Cuentas por cobrar clientes.**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de contado por lo tanto no existe interés por cobrar.

• **Cuentas por cobrar tributarias.**

Se registra el crédito tributario de de las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

d. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

e. Capital social

El capital social está representado por participaciones en efectivo y se clasifican como capital suscrito o asignado.

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la venta de Servicios al momento de la facturación.

g. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobantes de retención, y que sean giro del negocio.

h. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4. Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros consolidados, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o periodo, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o periodo, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

5. Activos Corrientes

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2017, el efectivo y equivalentes de efectivo tienen un valor de \$1.262.27

6. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2017, entregamos como anticipo a transporte el valor de \$2.166.74.56.

La Empresa Sinohidro quedo pendiente en cancelar la factura N. 386, POR \$47.321.24, y tenemos por recuperar retenciones que nos aplicaron los clientes por el valor de \$1.757.30 del año 2017 y 565.40 del año 2016

6. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por pagar se formaban como sigue:

A los señores socios la empresa debe el valor de 49.368.00 por transporte de la factura 386 que no cobramos en el año 2017, Retenciones realizadas a los transportistas por 689.37 y 10.39 de impuesto a la renta del año 2017 se quedó pendiente de pago para el año 2018.

7. Patrimonio Neto

a) Capital social

El capital social suscrito al 31 de diciembre de 2017, está representado por participación de los socios en efectivo por el valor de 1.000.00 dólares totalmente suscrito y pagado.

1.000,00	100	\$	1,00 \$ 1000,00

b) Reservas

Se clasifican en este rubro patrimonial las Reservas Legales reconocidas por las leyes expedidas por los organismos de control.

c) Pérdidas Acumuladas.

En este rubro se registran las utilidades de la compañía de periodos anteriores, además del registro de manera explicativa de todos los ajustes y cambios de la primera adopción a NIIF, y sus resultados que se vayan realizando.

8. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y los 15 últimos días del mes de Abril de 2018, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.


Gladys Cedeño
CONTADOR