

COMPAÑÍA TRANSMENDI S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA TRANSMENDI S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública del 01 de Agosto del 2015, inscrita en el registro mercantil el 01 de Agosto del 2015.

Su objeto social es de Actividades SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA, TRICIMOTOS. En La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada Vía a Petrillo Solar 1 Intersección Calle A Mz. 18, Guayaquil – Ecuador.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) al 31 de diciembre 2017.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYME) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

a. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 Moneda funcional de la entidad (Moneda Funcional párrafo 30.2).

b. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de

activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía TECTIRECO TECHNI TIRE COMPANY SOCIEDAD., sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

a. Cuentas y documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13

b. Período Contable

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2017

Nota				
A	Bancos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,		2017
		Banco PRODUBANCO	(1)	\$ 3.200,00
		Total		\$ 3.200,00
		El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista y fondos mutuos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez.		
Nota				
B	Cuentas por Cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,		2017
		Cuentas por Cobrar		\$ 42.366,00
				\$ 42.366,00
		Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Deudores Comerciales dentro del Estado de Situación Financiera.		

Nota			
C	Crédito Tributario (ISD)	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,		2017
	Crédito Tributario (ISD)		\$ 25.147,10
	Total		\$ 25.147,10
	Este valor es el Crédito tributario que tiene la Compañía hasta el 31/12/2017.		

Nota			
D	Crédito Tributario (IVA); Impuesto a la Renta	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,		2017
	Crédito Tributario (IVA); Impuesto a la Renta		\$ 8.126,14
	Total		\$ 8.126,14
	Este valor es el Crédito tributario que tiene la Compañía hasta el 31/12/2017.		

Nota			
E	Propiedad, Planta y Equipo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,		2017
	Terrenos	\$ 210.000,00	
	Edificios	\$115.320,60	
	Muebles y Enseres	\$ 2.536,87	
	Equipo de Computación	\$ 550,00	
	Vehículos	\$ 304.776,68	
	Total		\$ 633.184,15
	Valores correspondiente a Propiedad, Planta y Equipo tiene la Compañía hasta el 31/12/2017.		

Nota			
F	Deterioro Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,		2017
	Deterioro Acumulada de Propiedad Planta y Equipo		\$ 4.431,87
	Valor correspondiente a Deterioro de Propiedad Planta y Equipo.		

Nota			
G	Cuentas por Pagar Locales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,		2017
	Cuentas por Pagar Locales		\$ 996,87
	Total		\$ 996,87
	Corresponde a valores a Cuentas por Pagar Locales		

Nota			
H	Participación de Trabajadores	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,		2017
	Participación de Trabajadores		\$ 4.921,88
	Total		\$ 4.921,88
	Corresponde a valores a de Participación de Trabajadores.		

Nota			
I	Otros Pasivos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,		2017
	Otros Pasivos		\$ 430,62
	Total		\$ 430,62
	Corresponde a valores a pagar a terceros.		

Nota			
I	Otros Pasivos no corrientes.	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,		2017
	Otros Pasivos no corrientes.		\$ 229.574,06
	Total		\$ 229.574,06
	Corresponde a valores a por Pasivos no Corrientes.		

J Al 31 de diciembre del 2017, está constituido por \$800,00 por acciones comunes.			
La composición del paquete accionario fue como sigue:			
Diciembre 31,	acciones	V/U	2.017
Abarca Coloma Luis Felipe	1	\$ 1	\$ 1,00
Adela Magdalena Bravo Acosta	1	\$ 1	\$ 1,00
Alay García Ángel	1	\$ 1	\$ 1,00
Alvarado Pizarro Tulio Anibal	1	\$ 1	\$ 1,00
Andrade Cabrera José Williams	1	\$ 1	\$ 1,00
Arias Gilbert Juan Antonio	1	\$ 1	\$ 1,00
Barros Menéndez Carlos	1	\$ 1	\$ 1,00
Bazurto Roldan Ramón Fausto	1	\$ 1	\$ 1,00
Berrones Orellana José Tobías	1	\$ 1	\$ 1,00
Burbano Mero Jorge Julio	3	\$ 1	\$ 3,00
Burbano Vera Gisella	1	\$ 1	\$ 1,00
Burgos Castillo Fortunato Francisco	1	\$ 1	\$ 1,00
Burgos Mosquera Marcia Maribel	1	\$ 1	\$ 1,00
Caicedo Villegas Boris Dean	1	\$ 1	\$ 1,00
Calendario Sánchez Leandro Norman	1	\$ 1	\$ 1,00
Campuzano Menéndez Alexi	1	\$ 1	\$ 1,00
Campuzano Menéndez Bernabet	1	\$ 1	\$ 1,00
Chicaiza Tipaguano Melchor Baltazar (Herederos)	1	\$ 1	\$ 1,00
Cisneros Martínez José	1	\$ 1	\$ 1,00
Contreras Ríos Elizabeth	1	\$ 1	\$ 1,00
Cordova Sangurima Noemi	1	\$ 1	\$ 1,00

Diciembre 31/2017	acciones	V/U	2.017
Cruzatty Arteaga María Eugenia	1	\$ 1	\$ 1,00
Egas Yépez Cristian	1	\$ 1	\$ 1,00
España Hidalgo Winter	1	\$ 1	\$ 1,00
Faccio Lince Dávalos Antonio	1	\$ 1	\$ 1,00
Farías Mendoza Víctor Miguel	1	\$ 1	\$ 1,00
Figueroa Toala Cesar Wilfrido	1	\$ 1	\$ 1,00
Fuentes Olivera Italo Junior	1	\$ 1	\$ 1,00
Fuentes Saltos Tannia Del Rocio	1	\$ 1	\$ 1,00
Guamán Cepeda José Humberto	1	\$ 1	\$ 1,00
Huayamave Salazar Jessenia Alexandra	1	\$ 1	\$ 1,00
Jiménez García Jorge Diego	1	\$ 1	\$ 1,00
Jordan Sánchez Mario Rodrigo	1	\$ 1	\$ 1,00
Jorge Israel Carpio Caicedo	1	\$ 1	\$ 1,00
Jorge Luis Solano Franco	1	\$ 1	\$ 1,00
José Luis Montalvan Cujilan	1	\$ 1	\$ 1,00
Loor Álvarez Sara María	1	\$ 1	\$ 1,00
Luis Efrén Malla Narvaez	1	\$ 1	\$ 1,00
Macías Vera Yomaira Herlinda	1	\$ 1	\$ 1,00
Macías Yépez Adelo Marcelino	1	\$ 1	\$ 1,00
Manzano Velasco Bertha Esperanza	1	\$ 1	\$ 1,00
Martínez Loy Máximo Manuel	1	\$ 1	\$ 1,00
Mayorga Carrera Mariana Armida	1	\$ 1	\$ 1,00
Mejía López Washington	1	\$ 1	\$ 1,00
Méndez Trelles Víctor Manuel	1	\$ 1	\$ 1,00
Mendieta Avilés Julio Cesar	2	\$ 1	\$ 2,00
Mendieta Moreira Eddy Mauricio	1	\$ 1	\$ 1,00
Mendieta Moreira Yrwin Alexander	715	\$ 1	\$ 715,00
Mendoza Anito Gilberto	1	\$ 1	\$ 1,00
Mendoza Chong Héctor	1	\$ 1	\$ 1,00
Mendoza García Washington Geremías	1	\$ 1	\$ 1,00
Morales Cornejo Luis Eduardo	1	\$ 1	\$ 1,00
Moran López María Cristina	1	\$ 1	\$ 1,00
Moreira Olivo Elaine	1	\$ 1	\$ 1,00
Moreira Rivera Edison	1	\$ 1	\$ 1,00

Diciembre 31/2017	acciones	V/U	2.017
Nevarez Dueñas Benilda Alicia	1	\$ 1	\$ 1,00
Olvera Bajaña Esteban	1	\$ 1	\$ 1,00
Ordoñez Looz Anabel María	1	\$ 1	\$ 1,00
Palacio Contreras Eliecer	1	\$ 1	\$ 1,00
Pazmino Rezabala Fidel Artimes	1	\$ 1	\$ 1,00
Pezo Guerrero Jonathan Daniel	1	\$ 1	\$ 1,00
Pozo Pozo Freddy	1	\$ 1	\$ 1,00
Ramírez Pozo Santo	1	\$ 1	\$ 1,00
Reyes Gallo María Consuelo	1	\$ 1	\$ 1,00
Rivas Solorzano Nixito Javier	1	\$ 1	\$ 1,00
Rivera Moreira Rodolfo	1	\$ 1	\$ 1,00
Rodríguez Chávez Antonio Waltersinho	1	\$ 1	\$ 1,00
Ronquillo Castro Luis Cirino	1	\$ 1	\$ 1,00
Sagñay Pilataxi Manuel	1	\$ 1	\$ 1,00
Salvatierra Aquino Isidro Telesforo	1	\$ 1	\$ 1,00
Sánchez Rivas Nardo Efraín	1	\$ 1	\$ 1,00
Santana Avilés Eder Xavier	1	\$ 1	\$ 1,00
Santos Suarez Adik Eloy	1	\$ 1	\$ 1,00
Tabara Sotomayor Lucía Cila	1	\$ 1	\$ 1,00
Toapanta Sosa Wilian Ufredo	1	\$ 1	\$ 1,00
Tómala Peñafiel José Cecilio	1	\$ 1	\$ 1,00
Vera Sancar Noralma Sebastiana	5	\$ 1	\$ 5,00
Vera Zamora Jhon Eduardo	1	\$ 1	\$ 1,00
Verdezoto Gaibor Sócrates Filiberto	1	\$ 1	\$ 1,00
Total	800		\$ 800,00

Nota			
K	Reserva Legal	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,		2017
	Reserva Legal		\$ 7.473,22
	Total		\$ 7.473,22
	Corresponde al valor de Reserva Legal.		

Nota			
L	Aporte de Socios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,		2017
	Aporte de Socios		\$ 14.874,69
	Total		\$ 14.874,69
	Corresponde al valor de los Aportes realizados..		

Nota			
M	Utilidades de años anteriores	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,		2017
	Utilidades de años anteriores		\$ 211.179,55
	Total		\$ 211.179,55
	Corresponde al valor de las Utilidades obtenida de años anteriores.		

Nota			
N	Resultados Acumulados según NIFF.	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,		2017
	Resultados Acumulados según NIFF.		\$ 21.216,68
	Total		\$ 21.216,68
	Corresponde a Resultados acumulados por aplicación de las NIFF.		

Nota			
O	Utilidad del Ejercicio	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
	Diciembre 31,		2017
	Utilidad del Ejercicio		\$ 21.754,69
	Total		\$ 21.754,69
	Este valor corresponde a la Utilidad del ejercicio.		



Yrwin Mendieta Moreira
Gerente General
C.I. 0914933163001



Maricela Barzola Espinoza
Contador
C.I. 0914548490