

TRASMASUR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 01 – OPERACIONES

TRASMASUR S.A., se constituyó el 26 de junio del 2018 y su actividad principal es ALQUILER DE EMBARCACIONES CON TRIPULACION PARA EL TRANSPORTE MARITIMO. Cuyos socios son: EL Ing. Wilson del Salto Aldas, Ing. Wilson del Salto Millán, Ing. Juan Andrés Del Salto Millán. En el 2018, las ventas netas fueron las esperadas y se obtuvo una utilidad del ejercicio contable.

NOTA 02.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Base de presentación.** - Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en ingles).
- **Moneda de presentación.** - Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidas en función a las NIIF Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2014 y 2015, se mencionan a continuación:

Estimaciones efectuadas por la Gerencia:

La preparación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con NIIF Pymes, requiere 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 reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

a) Juicios y Estimaciones Contables.

Juicios:

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo; estimaciones de depreciación de instalaciones, mobiliario y equipo; ya que no los tiene, se ha estimado de la amortización de pagos anticipados e intangibles; estimaciones de provisiones de corto plazo, estimaciones de la obligación relacionada con pensiones de jubilación y bonificación por desahucio, estimación de la provisión para pago de impuestos la renta (corriente) y, se realizó la provisión para cubrir la participación de los trabajadores en las utilidades.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

b) Efectivo y equivalente a efectivo

Incluye el efectivo en caja general y caja chica, los depósitos a la vista y a plazo mantenidos en instituciones bancarias, sobregiros bancarios.

Estos rubros son registrados a su razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

La Administración considera que estos valores son de libre disponibilidad en el corto plazo, los cuales gozan liquidez o son de fácil conversión a efectivo, además el riesgo de cambios en su valor es insignificante.

c) Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, y equipos son registrados al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades, y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades, planta y equipos al término de su vida útil no es irrelevante.

d) Proveedores

Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mayor o menor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentada en el estado de ganancias y pérdidas.

Las provisiones para beneficios sociales del personal están consideradas dentro del pasivo.

a) Participación de los empleados en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultados del ejercicio.

b) Provisión para Impuesto a la renta

Se reconoció el concepto de impuesto a la renta por pagar del ejercicio registrado con cargo a resultados del ejercicio.

NOTA 03 – EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

	2019	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTE	<u>1502.33</u>	<u>3437.44</u>
	<u>1502.33</u>	<u>3437.44</u>

Corresponde a saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses. No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta.

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos.

NOTA 04 – SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019 el rubro de anticipo a proveedores se compone de la siguiente manera:

	2019	2018
ANTICIPO A PROVEEDORES	<u>3488.20</u>	<u>800.00</u>
	<u>3488.20</u>	<u>800.00</u>

NOTA 05 – CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre de 2019 el rubro de crédito tributario se compone de la siguiente manera:

	2019	2018
CREDITO TRIBUTARIO	<u>842.05</u>	<u>148.00</u>
	<u>842.05</u>	<u>800.00</u>

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas a un periodo menor de 12 meses.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 06 – CUENTAS POR PAGAR

	2019	2018
Proveedores Nacionales	<u>2811.95</u>	<u>2759.66</u>
	<u>2811.95</u>	<u>2759.66</u>

Corresponde a las obligaciones surgidas por las compras de materia prima e insumos a proveedores locales, las cuales serán canceladas a corto plazo.

NOTA 07 – IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde a obligaciones por impuesto a la renta por pagar del ejercicio corriente.

	2019	2018
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>1633.94</u>	<u>21.65</u>
	<u>1633.94</u>	<u>21.65</u>

NOTA 08. – PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

Corresponde a la participación a trabajadores del ejercicio corriente.

	2019	2018
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	<u>323.04</u>	<u>17.31</u>
	<u>323.04</u>	<u>17.31</u>

Nota 09 – POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Corresponde a obligaciones por beneficios sociales con los empleados.

	2019	2018
Beneficios de Ley a empleados	<u>963.14</u>	<u>380.52</u>
	<u>963.14</u>	<u>380.52</u>

Nota 10 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social está constituido por 1000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

Utilidad del Ejercicio – La empresa durante el presente periodo genero una utilidad neta

	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	<u>196.32</u>	<u>76.45</u>
	<u>196.32</u>	<u>76.45</u>

Siendo los aspectos más relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable.