

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(En dólares americanos)

1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros 2018

1.1 Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la TRANSMASERVEN SA han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el procesamiento políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al diciembre del 9 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado esa fecha.
- En la Nota N° 3: "Principios, políticas contables y criterios de valoración", se exponen los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros Sustitativos del ejercicio 2018.

1. 2.- Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la TRANSMASERVEN SA opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

1.3.- Responsabilidad de la información.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo.
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo.
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio.

1.4.- Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

Cabe señalar que lo que respecta a Propiedades planta y equipo desde hace varios años han sufrido desgaste y depreciación por lo que a la presente fecha no existe ningún valor de estas indicadas cuentas. En los Estados Financieros del 2019 se realiza la depreciación a todos sus activos

2. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2019 se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

2. I.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

No se registran los recursos de alta liquidez de los cuales no dispone la compañía para operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez; ya que los valores aún pendientes de ser cancelados por sus clientes.

- 3.- CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES. - Se arrastra un crédito tributario de años anteriores por el valor de \$, 28,898.53
- 4.- CUENTAS X COBRAR CLIENTE NO RELACIONADOS Y LOCALES.- Se asciende el valor por cobrar por \$, 105,480,09
- 5.-Con lo que respecta al pasivo se tiene pendiente CTAS X PAGAR A SOCIOS: MIGUEL ANGEL LUDENA ARELLANO por el valor de \$, 84,026.75;
- 4.- Capital Social. - Tiene un capital propio 30800.00 de 30 y durante el año 2019 , además existe una aportación de 1820.74 desde el año 2008
- 5.- Utilidad del Ejercicio.- durante el año 2019 en el mes de abril se realizó una venta por el valor de \$, 62,252.00 y existieron gasto en el mes de diciembre por el valor de \$, 50,014.24; quedando una utilidad de \$, 12,237.76; antes de la conciliación Tributaria.

3. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, 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 o en sus Notas,

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.



Lcda. Magaly Mabel Moran Jaramillo

RUC: 0703612119001