

COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO DE MATERIALES
PETREOS 7 DE FEBRERO TRAMCONS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

CON NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPANÍA DE TRANSPORTE PESADO DE MATERIALES PETREOS 7 DE FEBRERO
TRAMCONS S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

INDICE

Páginas No.

Estados de situación financiera	3
Estados de resultados integrales	4
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 14

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
SRI	- Servicio de Rentas Internas

3	Activos Corrientes:	31.713,69	30.847,05
4	Efectivo y equivalentes de efectivo	27.686,87	24.599,63
	Activos financieros, neto	59.400,56	55.446,68
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	59.400,56	55.446,68
5	Activos no corrientes:	135.220,50	140.569,41
	Propiedades, planta y equipo, neto	0,00	0,00
	Otros activos no corrientes, neto	135.220,50	140.569,41
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	135.220,50	140.569,41
	TOTAL ACTIVOS	194.621,06	196.016,09
	PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		
6	Pasivos Corrientes:	0,00	3.333,33
	Pasivos financieros	2.555,68	2.495,84
	Otras cuentas por pagar	5.829,17	5.829,17
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2.555,68	5.829,17
6	Pasivos no corrientes:	0,00	0,00
	Pasivos financieros	0,00	0,00
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00
	TOTAL PASIVOS	2.555,68	5.829,17
	PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:		
8	Capital social	95.120,00	95.120,00
8	Aportes futuras capitalizaciones	44.129,00	43.629,00
8	Resultados acumulados	52.816,38	51.437,92
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	192.065,38	190.186,92
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	194.621,06	196.016,09

Ver notas a los estados financieros

Ing. Gabriel Mosquera H.
CONTADOR GENERAL

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresados en Dólares)

Notas **INGRESOS** **2018** **2017**

10 Aportaciones ordinarias 49.585,70 51.058,89
 Ingresos por multas 340,00 890,00

TOTAL INGRESOS 49.925,70 51.948,89

GASTOS OPERACIONALES

9 (-) Gastos administrativos 48.547,24 49.684,20

UTILIDAD OPERACIONAL

OTROS INGRESOS (GASTOS)

(+) Otros ingresos 0,00 0,00
 (-) Otros egresos 0,00 0,00

TOTAL

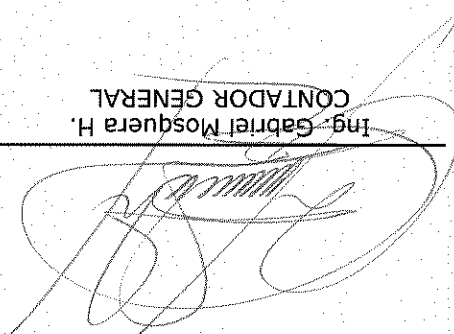
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA
 1.378,46 2.264,69

Menos: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES 0,00 0,00
 Menos: 22% IMPUESTO A LA RENTA 0,00 0,00

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

1.378,46 2.264,69

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Gabriel Mosquera H.
 CONTADOR GENERAL

COMPañA DE TRANSPORTE PESADO DE MATERIALES PETREOS 7 DE FEBRERO TRAMCONS S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresados en Dólares)**

	Capital Social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	95,120,00	38,375,00	49,173,23	182,668,23
Utilidad neta del ejercicio	0,00	0,00	2,264,69	2,264,69
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00	5,254,00	0,00	5,254,00
Apropiación	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos al 31 de diciembre del 2017	95,120,00	43,629,00	51,437,92	190,186,92
Utilidad neta del ejercicio	0,00	0,00	1,378,46	1,378,46
Aportes Futuras Capitalizaciones	0,00	500,00	0,00	500,00
Apropiación	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos al 31 de diciembre del 2018	95,120,00	44,129,00	52,816,38	192,065,38

Ver notas a los estados financieros

Ing. Gabriel Mosquera H.
CONTADOR GENERAL

2018 2017

FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:

Efectivo recibido de ventas de bienes y prestación de servicios	46.558,30	60.078,92
Otros cobros por actividades de operación	340,00	890,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(27.085,21)	(23.742,59)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(16.113,12)	(15.302,69)
Otros pagos por actividades de operación	0,00	(0,00)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	3.699,97	21.923,64

FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisición de propiedades, planta y equipos	0,00	0,00
Adquisición de otros activos	0,00	0,00
Efectivo (utilizado) por las actividades de inversión	0,00	0,00

FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aportes en efectivo por aumento de capital	500,00	5.254,00
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00	0,00
Pago de préstamos	(3.333,33)	(10.985,19)
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de financiamiento	(2.833,33)	(5.731,19)
(Disminución) Aumento neto del efectivo	866,64	16.192,45
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	30.847,05	14.654,60
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	31.713,69	30.847,05

Ver notas a los estados financieros

Ing. Gabriel Mosquera H.
CONTADOR GENERAL

	2018	2017
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	1.378,46	2.264,69

AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL
EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR
LAS ACTIVIDADES DE OPERACION.

Provisión incobrables	0,00	4.900,00
Depreciación edificios	5.348,91	5.348,91
(Aumento) Disminución en: Activos financieros, neto	(3.087,24)	12.360,50
Otros activos	0,00	0,00
Aumento (Disminución) en: Pasivos financieros	0,00	(4.633,26)
Otros pasivos corrientes	59,84	1.682,80
Total ajustes	2.321,51	19.658,95
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	3.699,97	21.923,64

Ver notas a los estados financieros

Ing. Gabriel Mosquera H.
CONTADOR GENERAL

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

COMPANIA DE TRANSPORTE PESADO DE MATERIALES PETREOS 7 DE FEBRERO TRAMCONS S.A.- Fue constituida en Quito - Ecuador en octubre 26 del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil en julio 15 del 2008, con el nombre de **COMPANIA DE TRANSPORTE PESADO DE MATERIALES PETREOS 7 DE FEBRERO TRAMCONS S.A.** Su actividad principal es: Transporte en volquetas y carga pesada. La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la Provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades administrativas en las calles Av. Huasipungo No. 70 y Reino de Quito, en la parroquia de San Antonio de Pichincha en la ciudad de Quito. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 1792160642001.

Aprobación de los Estados Financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 7 de 2019. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en abril 06 de 2018.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Base de presentación. - Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, y las obligaciones de beneficio de post-empleo que son valorizadas con base a métodos actuariales, a partir de los registros contables mantenidos por la Compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.

Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio. - Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar y obligaciones bancarias. Los activos financieros están registrados inicialmente a su

Valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La Baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.** - Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes, nota 4.
- **Cuentas por pagar.** - Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), utilizados para el proceso productivo y administrativo, nota 7.
- **Accionistas.** - Esta representado por aportes realizados por personas naturales y sociedades nacionales, las cuales se encuentran divididas en acciones y su valor nominal es de US\$. 10,00 cada una, nota 8.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

- **Mercado.** - Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Gerencia de la Compañía considera que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado, corresponden a las obligaciones bancarias que devenga intereses y los depósitos en bancos.

- **Crédito.** - Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Gerencia de la Compañía considera que esta expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras, razón por la cual implementa políticas y procedimientos para controlar la gestión de su área comercial, con el objetivo de disminuir el riesgo de crédito.

- **Liquidez.** - Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Gerencia de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones. Sin embargo, cuando ha requerido de financiamiento ha optado por acceder principalmente a líneas de crédito con instituciones financieras locales.

Propiedades, planta y equipos, neto. - Están registrados al costo de adquisición. De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, algunas partidas de propiedades, maquinarias y equipos, pueden sufrir importantes y volátiles movimientos en su valor justo, necesitando entonces una reevaluación anual, caso contrario, en su lugar puede ser suficiente la reevaluación cada tres o cinco años.

Los activos en etapa de construcción son capitalizados por separado como un componente de las propiedades, maquinarias y equipos. Al término el costo respectivo es transferido a la categoría adecuada de activo.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

2.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades, planta y equipo son las siguientes:

Activos	
Equipos y herramienta	10%
Maquinaria e instalaciones	10%
Muebles y enseres, equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Reserva legal. - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Aportaciones Ordinarias. - Son importes que los socios aportaran para poder cubrir con los gastos administrativos y mantenimiento de la oficina, los ingresos no son con fines de lucro en su totalidad.

Impuesto a la renta. - De acuerdo a la Ley de Régimen tributario interno la totalidad de los ingresos por aportaciones ordinarias están exentas del pago del impuesto a la renta, lo cual no genera la generación de este impuesto.

Estado de Flujo de Efectivo. - Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
(Dólares)		
Bancos locales	28.010,17	24.912,24
Caja	3.703,52	5.934,81
Total	31.713,69	30.847,05

Bancos locales. - Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Cuentas por cobrar accionistas	48.232,87	45.145,63
Otras	0,00	0,00
Subtotal	48.232,87	45.145,63
Menos: Provisión para cuentas incobrables	(20.546,00)	(20.546,00)
Total	27.686,87	24.599,63

Cuentas por cobrar accionistas.- Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan las aportaciones que no han pagado los accionistas y constan como accionistas pasivos de la compañía.

Provisión para cuentas incobrables.- Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la provisión de incobrables se mantiene a US\$. 20.546,00 (US\$. 20.546,00 en el 2017).

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Edificios	118.224,31	118.224,31
Terrenos	23.529,00	23.529,00
Equipos de oficina	1.861,75	1.861,75
Equipo de cómputo	2.570,00	2.570,00
Subtotal	146.185,06	146.185,06
Menos: Depreciación acumulada	(10.964,56)	(5.615,65)
Total	135.220,50	140.569,41

Los saldos reportados en las propiedades, planta y equipo y sus posteriores movimientos, son informados a continuación:

	2018	2017
Saldo al inicio, neto	140.569,41	107.460,75
Mas:		
Adiciones (1)	0,00	38.724,31
Menos:		
(+/-) Ajustes/Reclasificaciones	0,00	0,00
Ventas	0,00	0,00
Cargo anual de depreciación	5.348,91	5.615,65
Saldo al final, neto	135.220,50	140.569,41

(Dólares)

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye principalmente la construcción del edificio de la compañía el cual al 31 de diciembre del 2017 está completamente terminado.

6. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Préstamos bancarios porción corriente	0,00	3.333,33
Préstamos bancarios largo plazo	0,00	0,00
Total	0,00	3.333,33

(Dólares)

Préstamos bancarios. - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, Incluye el préstamo con el Banco Procrédit el cual fue financiado para 24 meses y su vencimiento es hasta el de abril del año 2018; el mismo que se utilizó para el pago del saldo que se encontraba pendiente por la construcción del edificio.

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Beneficios sociales:	52,36	51,26
Décimo tercero sueldo	241,28	228,75
Décimo cuarto sueldo	316,60	297,01
Vacaciones	610,24	577,02
Subtotal	1.120,48	1.153,04
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS):	236,44	223,79
Aportes al IESS	60,50	46,53
Subtotal	296,94	270,31
Cuentas por pagar transporte:	1.648,50	1.648,50
Total	2.555,68	2.495,84

(Dólares)

Capital social. - Esta representado por 9.512 de acciones ordinarias y nominativas de US\$. 10,00 cada una. El capital social está integrado por 160 accionistas entre personas naturales y sociedades nacionales.

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 de 2012, con última reforma en febrero 15 de 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Participes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo en febrero 15 de 2018 por el ejercicio fiscal 2017. La información del ejercicio fiscal 2018 ha sido entregada al Organismo de Control en febrero 15 del 2019.

Aportes Futuras Capitalizaciones.- al 31 de diciembre del 2018, incluye el importe de US\$23.529,00 equivalente a la valorización del terreno y un importe de US\$20.600,00 el cual ha sido aportado por algunos accionistas para realizar un nuevo incremento de capital en el año fiscal 2019.

Resultados acumulados.- Al 31 de diciembre de 2018, incluye la acumulación de los resultados de la compañía desde su constitución hasta la fecha indicada.

9. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Sueldos	12.439,63	11.831,14
Depreciación edificios	5.348,91	5.348,91
Cuentas incobrables	0,00	5.290,00
Beneficios sociales	3.673,49	3.471,55
Gastos legales	85,47	90,00
Impuestos municipales	4.734,79	3.917,46
Intereses financieros	198,48	2.307,00
Mantenimientos, reparaciones	5.501,57	2.315,25
Servicios de contabilidad	3.042,00	2.490,40
Alimentación y refrigerios	607,50	1.177,74
Servicios básicos	207,51	146,59
Atención para accionistas	1.569,60	924,57
Movilización para trámites	576,31	621,86
Gasto navideño	6.381,65	5.232,90
Bono por representación	800,00	800,00
Servicios de telecomunicaciones	981,03	979,79
Promoción y publicaciones	390,58	458,12
Suministros de oficina	362,71	399,88
Ayuda social y donaciones	235,00	185,00
Útiles de oficina	62,37	330,66
Atención de oficina	47,50	316,86
Uniformes para personal	520,18	265,60
Contribución superintendencia de compañías	148,97	150,33
Útiles de aseo y limpieza de oficina	485,42	442,72
Mantenimiento de equipos	132,77	0,00
Sellos para identificación de unidades	0,00	169,72
Gastos bancarios	13,80	20,14
Total	48.547,24	49.684,20

(Dólares)

Sueldos, beneficios sociales, liquidaciones e indemnizaciones.- Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde a sueldos del personal administrativo y la gerencia general.

Cuentas incobrables.- Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde a la provisión por incobrabilidad de accionistas pasivos que no han cumplido con el pago de los aportes por años anteriores a los revelados en las presentes notas.

Beneficios sociales.- Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde al pago de beneficios sociales contemplados en el código de trabajo, como décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, fondos de reserva y el aporte patronal al IESS, del personal administrativo, la gerencia general no recibe beneficios sociales en los dos años revelados.

Alimentación y refrigerios..- Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, incluye principalmente los refrigerios para reuniones que se han realizado en los dos años revelados, así también los viáticos para reuniones fuera de la oficina que tienen que asistir el personal administrativo y el directorio de la compañía.

10. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

La compañía tiene sus ingresos originados en su totalidad de aportaciones que realizan los clientes para cubrir con los gastos administrativos y que la oficina esté en funcionamiento para el requerimiento de servicios que los necesitan

De acuerdo a la Ley de Régimen tributario interno los aportes que hacen los accionistas para cubrir los gastos administrativos están exentos del impuesto a la renta.

11. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Los principales saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, fueron las siguientes:

	2018	2017
(Dólares)		
Ingresos:		
Aportaciones Ordinarias	49.585,70	51.058,89
Ingresos por multas	340,00	890,00
Total	<u>49.925,70</u>	<u>51.948,89</u>

12. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2018, no se reporta ningún contingente que pueda afectar a los estados financieros.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 05 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.