

TRANSP ENANGEL SA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en U.S. dólares)

4. EFECTIVO Y BANCOS.

Un resumen de esta cuenta, tal como sigue:

		December 31, 2018	December 31, 2017
Caja		222	686
Bancos	(1)	121,674	441,093
		<u>121,896</u>	<u>441,779</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses y no tienen restricciones para su uso.

5. CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, tal como sigue:

		December 31, 2018	December 31, 2017
Cuentas	(1)	119,398	74,809
Impuestos		16,924	27,130
Anticipos a proveedores	(2)	275,017	211,530
Otros		<u>28,605</u>	<u>86,934</u>
		510,144	430,003
Relacionados	Nota 19)	164,898	13,240
Accionistas	Nota 19)	<u>42,764</u>	<u>38,843</u>
		307,662	52,243
		<u>817,806</u>	<u>482,246</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan créditos comerciales otorgados por la venta de servicios, los cuales no generan intereses y tienen vencimientos promedio de 90 días.

(2) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden principalmente a los anticipos otorgados para la prestación de los servicios relacionados al mantenimiento, compra de repuestos, entre otros para los vehículos que prestan el servicio de transporte.



TRANSP ENANGEL S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en U.S. dólares)

4. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	December 31, 2018	December 31, 2017
Materials y repuestos	1,900	8,374

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		December 31, 2018	December 31, 2017
Plataforma	(1)	1,107,780	914,180
Vehículos	(1)	511,388	511,388
Muebles y armarios		3,801	3,801
Equipos de computación		3,464	3,464
Equipos de oficina		1,905	961
		1,628,338	933,794
(-) Depreciaciones acumuladas		(317,897)	(305,840)
		1,310,441	627,954

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía mantiene en garantía ciertos autos y en trámite al Banco Probitasac por la obligación contractada con dicho institución. Así como una casa de propiedad del accionista (Nota 12).

6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		December 31, 2018	December 31, 2017
Proveedores	(1)	204,706	180,254
Relacionados	(Nota 19)	34,728	644
Impuestos	(2)	(56,342)	465,287
Otras cuentas por pagar		82,130	121,829
		157,222	768,014

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan saldos pendientes de pago a proveedores por compra de repuestos, materiales y de servicios, los cuales no devengan intereses y tienen vencimientos promedio entre 60 y 90 días.

TRANSP ENANGEL S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en U.S. dólares)

Un resumen de esta cuenta, tal como sigue:

	December 31, 2018	December 31, 2017
Guerra Ulises Fuentes	23,463	20,796
Rodriguez Carlos Flavio	14,405	18,286
Benavides Hector	13,928	17,571
Guerra Raul Arce	14,605	17,837
Dolgado Villalba Ovidio	22,559	26,922
Petrucci Edwin	23,276	23,713
Morales Lázaro William	8,182	21,829
Trans-transport S.A.	11,476	22,418
Contratistas S.A.	11,490	15,465
Taco-Singapore Inc	10,518	19,867
Pandora Santiago Ace	9,460	9,460
Otro	242,933	171,723
	(*) 438,365	405,287

(*) Corresponde principalmente a valores pendientes de pago relacionados a los contratos de preter y servicio de transporte.

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, tal como sigue:

	December 31, 2018	December 31, 2017
Beneficios sociales acumulados		
Instituto Costarricense Seguridad Social (Caja Costarricense de Seguro Social)	1,187	1,302
Beneficios a empleados	8,810	197
Participación a trabajadores (1)	5,500	5,200
	15,500	6,700

(1) Los movimientos de participación a trabajadores por pago, tienen como sigue:

	Años terminados en	
	December 31, 2018	December 31, 2017
Saldo inicial	5,200	-
Provisión del año	3,306	5,200
Pagos	(3,200)	-
Saldo final	5,306	5,200

TRANSP ENANGEL SA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

	December 31, 2018	December 31, 2017
Beneficio neto no corriente		
Subsidio patronal	6,029	4,254
Devolución	2,739	1,866
	8,768	6,120

18. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, tal como sigue:

	December 31, 2018	December 31, 2017
Banco Produbanco (1)		
Préstamo de \$703,518 vence en septiembre 2023 al 9.76% anual pago mensual.	685,611	-
Vence en julio 2018 al 9.96% anual pago semestral.	-	190,000
Banco Guayaquil		
Préstamo de \$40,000 vence en octubre 2020 al 9.76% anual con pago mensual.	37,611	-
Vence en junio 2018 al 9.76% anual con pago mensual.	-	25,836
Banco Bolivariano		
Préstamo de \$10,000 vence en julio 2020 al 9.76% anual con pago mensual.	42,187	-
Vence en octubre 2017 al 9.62% anual con pago mensual.	-	18,491
Banco Bolivariano		
Vence en febrero 2018 al 9.76% anual con pago mensual.	-	5,184
	764,719	433,301
Pasivos corrientes	199,246	428,470
	963,965	861,771

- (1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía mantiene su garantía corriente, móvil y sin cargo de propiedad del accionario adquirente con el Banco Produbanco (Nota 9).

TRANSPENANGEL S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

11. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, tal como sigue:

	December 31, 2018	December 31, 2017
Activos por impuestos corrientes:		
Cédulas ulteriores de impuestos a la renta	41,302	29,404
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto por pagar - 981	(9,719)	-

Conciliación tributaria - impuestos a la renta

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, tal como sigue:

	December 31, 2018	December 31, 2017
Utilidad antes de impuestos a la renta	31,200	29,486
Cuentas no deducibles	29,151	28,171
Utilidad gravable	70,441	17,809
Tasa de impuesto del período	25%	22%
Impuesto a la renta calculado	17,610	12,718
Anticipo del impuesto a la renta (impuesto mínimo)	21,267	8,314
Total de impuesto a la renta afectado a operaciones en los estados financieros	21,267	12,718
Retenciones en la fuente	(31,043)	(31,140)
Crédito tributario sobre acciones	(29,394)	(11,172)
Saldo a favor	44,302	(29,404)

TRANSPENANGEL S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

Tarifa del impuesto a las ganancias

Provision para los años 2018 y 2017

La provision para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, ha sido calculada aplicando la tarifa del 20% y 22% respectivamente.

El artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que la tarifa del impuesto a la Renta para sociedades es del 20% y 22% respectivamente; sin embargo, si los accionistas, socios, participes, conyugados o beneficiarios de una sociedad son residentes o están establecidos en países fiscales o regímenes de menor impuestos en una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 10% del capital social o de aquel que corresponde a la totalidad de la sociedad, la tarifa del impuesto a la Renta será del 20%. Si la relación inferida es inferior al 10%, la tarifa del impuesto a la Renta será del 22% sobre la proporción de la base imponible que pertenezca a dicho participante en países fiscales o regímenes de menor impuestos.

Así mismo una sociedad deberá aplicar la tarifa del 20% sobre la porción de las participaciones de sus accionistas, socios, participes, conyugados, beneficiarios o socios que no informen a la Administración Tributaria en los términos definidos para la presentación del estado de accionistas.

Anticipo para los años 2018 y 2017

El anticipo del impuesto a la Renta para los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, ha sido calculado con base en los procedimientos establecidos en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno y 76 de su Reglamento.

El anticipo de impuesto a la renta resulta de la suma aritmética del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de rentas y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por correcciones establecidas en disposiciones tributarias (Circular 14 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 969 del 31 de diciembre de 2016).

Pago mínimo de impuestos a la renta

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial Suplemento No. 94, del 23 de diciembre de 2016, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es suficiente al pago del impuesto a la renta cuando, a su vez, no es suficiente en deducción por parte de la Administración Tributaria, se constituirá un pago definitivo de impuestos a la renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada cinco o consolidado como el primer año el primer trienio al período fiscal 2019 cuando, por una pérdida o Renta negativa, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar un informe debidamente justificado a la Administración Tributaria, para que realice las calificaciones que corresponden.

TRANSP ENANGEL S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 11 del Código Civil, fuera mayor o caso fortuito se definen como el impuesto que no se puede recibir como sufragio, es decir, el asentamiento de sufragios, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mismo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del impuesto a la renta.

Además, a partir del ejercicio fiscal 2016 cuando se haya visto afectado significativamente la actividad económica de un contribuyente, el mayor valor entre el anticipo determinado y el impuesto a la renta causada puede ser recuperado en la parte que exceda el tipo impositivo efectivo promedio de los contribuyentes en general definido por la Administración Tributaria.

Ejercicios fiscales sujetos a revisión de la Administración Tributaria

A la fecha de emisión de los estados financieros, las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde su constitución y son susceptibles de revisión por parte de la Administración Tributaria las declaraciones de los años 2016 al 2018.

12. PATRIMONIO

12.1 Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital social de la Compañía es de US\$1.000 y está constituido por 1.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

12.2 Aporte para futura capitalización

Corresponde a los aportes en efectivo recibidos de los accionistas de la Compañía, entregados a futuro aumento de capital.

12.3 Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

12.4 Resultados acumulados

Utilidades retenidas

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y otros pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

Otros resultados integrales

TRANSP ENANGEL S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en U.S. dólares)

Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a los efectos por las nuevas mediciones de los planes de beneficios.

13. INGRESOS

El resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Transferencia de valores		
Primas	73,883	322,458
Tarjetas	1,742,786	2,875,060
	<u>1,816,669</u>	<u>3,197,518</u>

14. COSTO DE VENTAS

El resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Servicio de transporte	1,254,311	2,682,486
Gastos del personal	42,847	38,087
Combustible	40,824	43,566
Seguros	18,818	17,385
Llaves, sellos y otros	13,063	13,313
Repuestos y materiales	8,120	21,187
Mantenimiento y reparaciones	6,180	6,168
Peaje	5,969	10,241
Depositos truck fees	3,088	3,846
Lubricantes, aceites y otros	2,111	5,450
Otros	2,809	3,742
	<u>1,418,373</u>	<u>2,845,411</u>

TRANSP ENANGEL SA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. dólares)

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Depreciaciones	111,868	82,908
Gastos del personal	66,542	60,207
No deducibles	39,353	28,323
Servicios básicos	14,467	12,743
Los cargos al grupo	12,181	17,571
Participación e indemnizaciones	1,566	1,201
Honorarios Legales	6,212	4,964
Mantenimiento	2,478	2,111
Impuestos y contribuciones	1,006	765
Servicios	1,205	1,497
Seguros	618	1,283
Otros	12,019	12,075
	<u>310,011</u>	<u>218,088</u>

16. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Interés sobre préstamos	61,680	53,019
Gastos sobrepréstos	49,921	5,744
Comisiones e intereses	8,028	1,880
	<u>120,629</u>	<u>60,643</u>

TRANSP ENANGEL SA

Notas a los Estados Financieros

(Expresados en U.S. dólares)

17. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Un resumen de los saldos con partes relacionadas, los cuales siguen:

	Entidad	Transacción	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas por cobrar:				
Alameda Holdings, Inc.	Asociada	Prestamos	300	300
Alameda Holdings, Inc.	Asociada	Prestamos	900	900
Alameda Holdings, Inc.	Asociada	Clases	1,000	200
Alameda Holdings, Inc.	Asociada	Depositos	22,500	15,000
Alameda Holdings, Inc.	Asociada	Préstamos	2,000	0
Alameda Holdings, Inc. - Wides	Relacionada	Clases	1,470	1,470
Alameda Holdings, Inc. - Wides	Relacionada	Depositos	1,420	300
Alameda Holdings, Inc. - Wides	Relacionada	Intereses	134,870	-
Clark Mayo	Relacionada	Clases	1,840	4,500
Clark Mayo	Relacionada	Relaciones	17,000	1,500
Total			207,400	22,200
Cuentas por pagar:				
Alameda Holdings, Inc.	Asociada	Prestaciones	-	20
Alameda Holdings, Inc. - Wides	Relacionada	Cuota por pagar	14,200	-
Alameda Holdings, Inc. - Wides	Relacionada	Cuota por pagar	20	-
Clark Mayo	Relacionada	Relaciones	400	400
Total			14,620	420