

TRANSNABECASA S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

ACTIVOS	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	10,241.94	8,362.07
Ctas por cobrar		0.00	113.80
Impuestos corrientes		0.00	454.06
Total activos corrientes		10,241.94	8,929.93
TOTAL ACTIVO		10,241.94	8,929.93
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	4	73.60	31.83
Impuestos corrientes	5	295.04	170.72
Impuesto a la renta	6	412.13	475.42
IESS por Pagar		88.99	
Otras cuentas por Pagar			339.82
Total pasivos corrientes		869.76	1,017.79
TOTAL PASIVOS		869.76	1,017.79
PATRIMONIO:			
Capital social	7	1,000.00	1,000.00
Reservas	8	220.93	220.93
Utilidades retenidas	9	8,151.25	6,691.21
TOTAL PATRIMONIO		9,372.18	7,912.14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,241.94	8,929.93


Ing. Lourdes Montesdeoca
GERENTE


Dra. Amparo Arteaga
CONTADORA

TRANSNABECASA S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS	10	6,050.55	6,137.45
COSTO DE VENTAS		—	—
MARGEN BRUTO		6,050.55	6,137.45
GASTOS OPERACIONALES	11		
Gastos de Venta			
Gastos Administrativos		(4,149.45)	(3,950.87)
Gastos Financieros		(28.93)	(25.57)
Otras Ganancias y Pérdidas			(0.70)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		1,872.17	2,160.31
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		(412.13)	(475.42)
RESULTADO DEL AÑO		1,460.04	1,684.89


Ing. Lourdes Montesdeoca
GERENTE


Dra. Amparo Arteaga
CONTADORA

TRANSNABECASA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

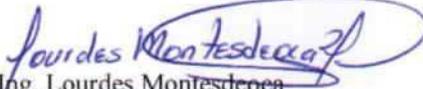
	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		Total Patrimonio
	Reserva Legal	Reserva Legal	Resultados Acumulados del Periodo	Resultado del Periodo	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018	1,000.00	220.93	5,006.32	1,684.89	7,912.14
Transferencia de Resultados a otras etas, patrimoniales			1,684.89 (1,684.89)		-
Distribución de dividendos					-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o Pérdida el ejercicio)				1,460.04	1,460.04
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019	1,000.00	220.93	6,691.21	1,460.04	9,372.18


Mg. Lourdes Montesdeoca
 GERENTE


Mgs. Amparo Arteaga L.
 CONTADORA

TRANSNABECASA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>1,879.87</u>	<u>(617.42)</u>
Clases de cobros por actividades de operación	6,164.35	6,037.45
Cobros procedentes de ventas de bienes y prestación de servicios	6,164.35	6,037.45
Clases de pagos por actividades de operación	(4,284.48)	(6,654.87)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3,542.49)	(6,629.30)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(711.92)	
Intereses pagados	(30.07)	(25.57)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-</u>	<u>-</u>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>-</u>	<u>-</u>
Pagos de préstamos	-	-
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>1,879.87</u>	<u>(617.42)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	8,362.07	8,979.49
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u><u>10,241.94</u></u>	<u><u>8,362.07</u></u>

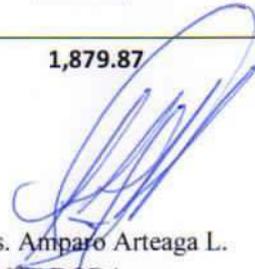

 Ing. Lourdes Montesdeoca
 GERENTE


 Mgs. Amparo Arteaga
 CONTADORA

TRANSNABECASA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

	2019	2018
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultados del año	1,872.17	2,160.31
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajuste por gasto impuesto a a renta	(412.13)	(475.42)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	419.83	(2,302.31)
Cuentas por cobrar clientes	113.80	(100.00)
Otras cuentas por cobrar		
Anticipos de proveedores		
Inventarios		
Otros activos	454.06	258.92
Cuentas por pagar comerciales	41.77	(432.47)
Otros pasivos	(189.80)	(2,028.76)
Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1,879.87	(617.42)


 Ing. Lourdes Montesdeoca
 GERENTE


 Mgs. Amparo Arteaga L.
 CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Objeto Social.

La empresa TRANSNABECASA S.A. es una Compañía anónima constituida en el Ecuador. La Compañía se constituyó en la República del Ecuador el 07 de enero del 2013, con un capital social de \$ 1.000,00

El objeto principal de la Compañía es el transporte terrestre de carga pesada.

La compañía TRANSNABECASA S.A. a través de sus accionistas presta los servicios de transporte de carga a la compañía Skandinav SA.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

1.2 Domicilio principal

La sociedad es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá su domicilio en la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, Republica del Ecuador.

2. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Administración de la Compañía en la elaboración de estos estados financieros.

2.1 Declaración de cumplimiento con las NIIF - Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017, incluye además los estados de resultados los mismos que han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación.- Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad. La Administración de la compañía estableció que el dólar estadounidense es la moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros.

2.4 Efectivo y equivalentes.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se puedan transformar rápidamente en efectivo y sobregiros bancarios no recurrentes

Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Activos Financieros - Los activos financieros son instrumentos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

a) Reconocimientos y des-reconocimiento

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega de activo durante un periodo que generalmente esta regulado por el mercado correspondiente.

b) Clasificación de activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar y iv) activos financieros disponibles para la venta.

c) Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

i) Efectivo y equivalente de efectivo: Muestran el dinero disponible en efectivo y los depósitos a la vista efectuados en entidades del sistema financiero ecuatoriano ii) Deudores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la prestación de **servicios de transporte** y cuotas en el curso normal de los negocios.

iii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por otras cuentas por cobrar menores.

2.6 Pasivos Financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual. a) Reconocimiento inicial

La compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando y solo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

La compañía da de baja un pasivo financiero cuando únicamente: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del pasivo financiero, ii) son cancelados o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la compañía y iii) se transfieren de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del pasivo financiero.

b) Clasificación de activos financieros

La compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías i) a valor razonable con cambios en resultados, y ii) medios al costo amortizado. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

c) Pasivos financieros identificados

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Los pasivos financieros incluyen.

i) **Acreeedores comerciales:** Estas cuentas corresponden a montos adeudados por la compañía por la compra de bienes o servicios en el curso normal de sus operaciones. El periodo de pago promedio a sus acreedores comerciales es de 60 días plazo.

ii) **Otras cuentas por pagar:** Representadas principalmente por pasivos a la vista con partes relacionadas u otras cuentas por pagar menores.

2.7 Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

2.8 Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se muestra en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Depósitos en cuentas corrientes en bancos locales y del exterior	9,731.88	453.62
Caja general	510.06	7,908.45
Total	10,241.94	8,362.07

4.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores locales	73.6	31.83
	73.60	31.83

5.- IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Iva por Pagar	110.14	103.29
Iva Retenido por Pagar	99.60	32.19
Retenciones por Pagar	85.30	35.24
	295.04	170.72

6.-IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la Renta	412.13	475.42
TOTAL	412.13	475.42

7.- CAPITAL SOCIAL

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 1.000 acciones de US\$ 1.00 las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

8.- RESERVAS

Un resumen es como sigue:

	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
Reserva Legal	220.93	220.93
Saldo Final	220.93	220.93

9.- RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de los resultados acumulados se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancias acumuladas	6,691.21	5,006.32
Utilidad del año	1,460.04	1,684.89
	8,151.25	6,691.21

10.- INGRESOS

La compañía no dispone de vehículos, y los ingresos del periodo son las cuotas mensuales de los accionistas.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos	6,050.55	6,137.45
	6,050.55	6,137.45

11.- GASTOS OPERACIONALES

Gastos Operacionales

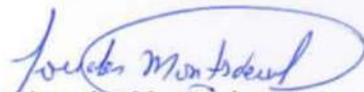
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos Operacionales	(4,178.38)	(3,977.14)
	(4,178.38)	(3,977.14)

12.-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (Mayo del 2019) se produjeron eventos importantes que es necesario mencionar " el 16 de marzo del 2020" el Gobierno Ecuatoriano ordenó la suspensión de la jornada laboral presencial, la restricción de la movilidad de todo tipo a nivel nacional y toque de queda medidas encaminadas a contener el contagio del virus Covid19, esta paralización de actividades han afectado drásticamente a todos los negocios, empresas e individuos en el ámbito económico, laboral, social y de salud causando la muerte en muchos casos, por lo que aun todavía es prematuro cuantificar al afectación a la empresa de todas las medidas dispuestas.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones



Ing. Lourdes Montésdeoca

GERENTE GENERAL



Msg. Amparo Arteaga

CONTADORA