

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## TRANSTIC TRANSPORTE INTERNACIONAL Y COMERCIO S.A.

### 1. INFORMACIÓN CORPORATIVA.-

**TRANSTIC TRANSPORTE INTERNACIONAL Y COMERCIO S.A.**, es una empresa especializada en la prestación de servicios de excelente calidad en transporte internacional de carga por carretera y apoyo logístico para el comercio internacional.

Sus antecedentes se remontan a 2012, cuando los empresarios la fundaron con el objeto de prestar servicios de intermediación aduanera y manejar operaciones de importación y exportación por medio del transporte de carga por carretera.

Por su buen desempeño, la empresa consiguió un sólido posicionamiento logrando avanzar en la diversificación de su portafolio de servicios.

#### Grupo Controlador

Accionistas de **TRANSTIC TRANSPORTE INTERNACIONAL Y COMERCIO S.A.**, celebraron un pacto de actuación conjunta, cuyas principales estipulaciones son las siguientes:

a) Son partes del Pacto las personas que se indican en el cuadro siguiente:

NO.	IDENTIFICACIÓN	TIPO IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL	PORCENTAJE
1	1002631578	CÉDULA	BENAVIDES GUERRERO RICARDO NORVERTO	ECUADOR	NACIONAL	2	0,20
2	0401352265	CÉDULA	CASANOVA BENAVIDES BYRON PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	1	0,10
3	0401334289	CÉDULA	CASANOVA ENRIQUEZ FREDY ADRIAN	ECUADOR	NACIONAL	199	19,90
4	0400868030	CÉDULA	CHAMORRO CARVAJAL LAURA ALICIA	ECUADOR	NACIONAL	198	19,80
5	0401386024	CÉDULA	ENRIQUEZ IMBAQUINGO DANILO EDGAR	ECUADOR	NACIONAL	1	0,10
6	1500421316	CÉDULA	ENRIQUEZ IMBAQUINGO WILSON ARMANDO	ECUADOR	NACIONAL	200	20,00
7	0401344080	CÉDULA	GUERRA PANTOJA JANNETH MARISELA	ECUADOR	NACIONAL	199	19,90
8	0401202148	CÉDULA	NARVAEZ SANCHEZ EDWIN LAURIANO	ECUADOR	NACIONAL	200	20,00
<b>TOTAL (USD \$):</b>						<b>1.000</b>	<b>100,00</b>

- b) El pacto tiene por objeto obtener y mantener el control de la empresa para que funcione adecuadamente y se cumplan los proyectos planteados.

## Gestión de Capital

La gestión de capital tiene relación con la administración del patrimonio de la empresa. Lo que persigue **TRANSTIC TRANSPORTE INTERNACIONAL Y COMERCIO S.A.**, a través de la gestión de capital, es asegurar su continuidad y que sea una empresa atractiva para sus accionistas.

Para dar cumplimiento a este objetivo, la Empresa analiza continuamente el retorno que obtiene de cada uno de sus clientes, haciendo que éstos operen en forma eficiente de manera de maximizar el retorno a sus accionistas.

Finalmente, la Compañía maneja su estructura de capital considerando que eventuales endeudamientos no pongan en riesgo la capacidad de atender sus obligaciones, teniendo en consideración el riesgo del sector en que centra sus inversiones.

## 2. MODELO DE ESTADOS FINANCIEROS DE LOS ULTIMOS DOS AÑOS.

<b>TRANSTIC TRANSPORTE E INTERNACIONAL Y COMERCIO S.A.</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>		
	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b><u>VENTAS</u></b>		
BASE 0 %	14.571,06	689.925,63
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>14.571,06</b>	<b>689.925,63</b>
<b><u>GASTOS</u></b>		
HONORARIOS PROFESIONALES		800,01
TRANSPORTE	10.905,00	616.893,25
IVA GASTO	350,16	
CON RETENCION 1%		357,44
ARRIENDO		560,00
NO SUJETAS A RETENCION		56.470,79
COMPRAS	3.302,32	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>14.557,48</b>	<b>675.081,49</b>
<b><u>SUELDO</u></b>		
SUELDO		3.375,00
APORTE PATRONAL		410,06
DECIMO TERCER SUELDO		250,00
DECIMO CUARTO SUELDO		125,00
<b>TOTAL SUELDOS</b>	<b>-</b>	<b>4.160,06</b>
<b>TOTAL GASTOS Y SUELDOS</b>	<b>14.557,48</b>	<b>679.241,55</b>
<b>UTILIDAD DEL AÑO</b>	<b>13,58</b>	<b>10.684,08</b>
15% DE TRABAJADORES		1.602,61
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>13,58</b>	<b>9.081,47</b>
22 Y 25 % IMPUESTO A LA RENTA	2,99	2.270,37
<b>UTILIDAD DESPUÉS DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>2,99</b>	<b>2.270,37</b>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	46,28	
SALDO ANTICIPO X PAGAR	46,28	
RETENCIONES ANTICIPADAS	138,91	4.663,12
CREDITO TRIBUTARIO	96,95	189,58
<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>- 189,58</b>	<b>- 2.582,33</b>

**TRANSTIC TRANSPORTE E INTERNACIONAL Y COMERCIO S.A.**

**BALANCE GENERAL**

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
CAJA / BANCOS	14.629,78	876,00
CUENTAS POR COBRAR	125.920,09	7.375,01
RENTA ANTICIPADA	4.663,12	110,74
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>145.212,99</b>	<b>8.361,75</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>145.212,99</b>	<b>8.361,75</b>
<b>PASIVO</b>		
CUENTAS POR PAGAR	132.002,10	350,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	985,87	13,30
IVA POR PAGAR	71,47	19,20
OBLIGACION CON EL IESS	81	
OBLIGACION CON TRABAJADORES	1.602,61	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2.270,37	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>137.013,42</b>	<b>382,50</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SUSCRITO	1.000,00	1.000,00
RESERVA LEGAL	681,11	681,11
UTILIDAD ACUMULADAS	388,47	6.518,46
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.129,99	
PERDIDA DEL EJERCICIO		(220,32)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>8.199,57</b>	<b>7.979,25</b>
 <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	 <b>145.212,99</b>	 <b>8.361,75</b>

**TRANSTIC TRANSPORTE INTERNACIONAL Y COMERCIO S. A.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

Cifras Completas	Capital en acciones	Ganancias o pérdidas acumuladas	Ganancia Neta del Ejercicio	Reserva Legal	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	1.000,00				1.000,00
Emisión de acciones					-
Asignación a la reserva legal				681,11	681,11
Dividendos pagados					-
Utilidad (Pérdida) Neta del año		388,47	6.129,99		6.518,46
Corrección periodos anteriores					-
Conversión de negocios en extranjero					-
Ganancias o pérdidas actuariales					-
Cambios en V.R. de instrumentos de cobertura					-
<i>(Otras partidas)</i>					-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>1.000,00</b>	<b>388,47</b>	<b>6.129,99</b>	<b>681,11</b>	<b>8.199,57</b>
Emisión de acciones					-
Asignación a la reserva legal					-
Dividendos pagados					-
Utilidad (Pérdida) Neta del año			-220,32		-220,32
Ajuste por restablecimiento retrospectivo					-
Conversión de negocios en extranjero					-
Ganancias o pérdidas actuariales					-
Cambios en V.R. de instrumentos de cobertura					-
<i>(Otras partidas)</i>					-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>1.000,00</b>	<b>388,47</b>	<b>5.909,67</b>	<b>681,11</b>	<b>7.979,25</b>

**TRANSTIC TRANSPORTE INTERNACIONAL Y COMERCIO S. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

	2017	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	10.684,08	-220,32
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>10.684,08</b>	<b>-220,32</b>
Clases de cobros por actividades de operación	689.925,63	189.472,96
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	689.925,63	189.472,96
Clases de pagos por actividades de operación	- 679.241,55	-189.693,28
Otras entradas (salidas) de efectivo	-679.241,55	-189.693,28
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>10.684,08</b>	<b>-220,32</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>10.684,08</b>	<b>-220,32</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	10.684,08	-220,32
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	10.684,08	-220,32

### 3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

- **Método de preparación**

Los presentes estados financieros se han preparado con arreglo al criterio del devengo modificado y basándose en la plena actividad, y las políticas contables se han aplicado de manera sistemática a lo largo del ejercicio. Los estados financieros cumplen los requisitos de las NIFFS.

#### **BALANCES GENERAL**

##### **ACTIVOS:**

##### **Efectivo y Equivalente al Efectivo (Caja)**

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista y fondos mutuos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento no superior a 90 días desde la fecha de inversión. Estos serán fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

##### **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar dentro del

Estado de Situación Financiera cuyos vencimientos sean de corto plazo se presentan a su valor corriente por cuanto no existen costos significativos asociados a estas cuentas que ameriten la aplicación de la metodología del costo amortizado.

#### **Otros Activos (Retenciones Anticipadas de I.R)**

De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

#### **PASIVOS:**

##### **Cuentas por Pagar:**

Los pasivos son todas las obligaciones que tiene un negocio con alguna entidad. Así por ejemplo: si una empresa decide solicitar un préstamo para poder continuar con sus actividades, esta se compromete a pagar dicho préstamo en un tiempo determinado. Esa obligación que tiene el negocio de pagar el préstamo es a lo que se le llama *pasivo*.

##### **Retenciones por Pagar:**

Las retenciones se hacen a cuenta del IRPF para los ingresos de las personas físicas, si eres trabajador por cuenta ajena, te lo retienen de tu nómina y si eres autónomo, se te retiene de tus facturas.

Así, las retenciones sólo deben hacerse a facturas de personas físicas, nunca de empresas.

##### **Impuestos por Pagar:**

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar por la renta gravable del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del estado de situación financiera, y cualquier ajuste al impuesto por pagar.

##### **Obligaciones IESS por Pagar:**

El IESS es una cuenta pasiva **destinada a determinar el monto que se le debe pagar** al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social correspondiendo a los aportes que realiza el trabajador.

##### **Obligaciones con los Trabajadores por Pagar:**

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar bajo el bono en efectivo a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades si el Grupo posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

#### **PATRIMONIO:**

##### **Capital Suscrito**

El capital contable representa las aportaciones de los propios dueños del negocio, las aportaciones que hacen los inversores externos o el propio capital ganado. Al invertir en un negocio los inversores adquieren derecho sobre los activos de una empresa.

**Reservas Legales:**

En compañías anónimas, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

**Utilidades del Ejercicio:**

Las ganancias de una empresa desde el momento de su creación.

**Utilidades Acumuladas:**

Son la cantidad de las ganancias netas no pagadas en concepto de dividendos, sino retenidos por la empresa para ser reinvertidos en su negocio principal o el pago de la deuda. Se registran en el patrimonio neto en el balance de situación.

**ESTADO DE RESULTADOS****Ingresos**

Los ingresos representan el dinero que entra a la empresa debido a la actividad económica de la misma. Si una empresa de transporte vende su servicio al contado se contabiliza la operación dándole un débito a efectivo (activo) y un crédito a *Venta de mercancías* (el ingreso).

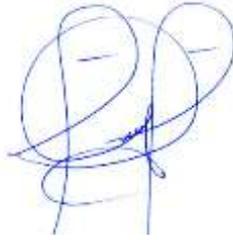
**Costos:**

Un costo es todo desembolso de dinero que se hace con el objetivo de adquirir un activo que generará beneficios económicos al negocio. Además del precio del activo que se adquiere, también se considera un costo a todo el proceso que conlleva poner dicho activo en funcionamiento.

**Gastos:**

Un gasto es un egreso o salida de dinero que está destinado a la distribución de un producto o bien podría ser un desembolso causado por la administración de una empresa. Un gasto financia una actividad específica en beneficio de la empresa, pero se diferencia del costo porque queda consumido al instante. Son ejemplo de gastos: los salarios administrativos, el pago de la energía eléctrica, el pago de transporte para la venta de un producto (ojo, no confundir con el flete, que es el transporte que se paga *cuando se adquiere un producto*).

**Atentamente;**



Sr. Fredy A. Casanova Enríquez  
C.I. 040133428-9  
**PRESIDENTE**



Lic. Rosa E. Bustillos M.  
**CONTADORA**