
TRANSMACAR S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

TRANSMACAR S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Contenido

Estados financieros

Estados de situación financiera.

Estados de resultado integral.

Estados de cambio en el patrimonio de los accionistas.

Estados de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

ABREVIATURAS USADAS:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIIF PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad.
SRI	Servicio de Rentas Internas

TRANSMACAR S.A.

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	Notas	2013	2012
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	130	1.793
Clientes	5	42.714	46.278
Otras cuentas por cobrar	6	16.305	7.848
Impuesto corriente	7	2.244	3.932
Total activo corriente		61.413	59.851
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo (neto)	8	1.412	2.182
Total activo no corriente		1.412	2.182
Total activo		62.825	62.033
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Otras Cuentas por pagar	9	1.758	3.134
Impuesto a la Renta	10	250	3.308
Pasivos Acumulados	11	6.044	5.152
Total pasivo corriente		8.052	11.634
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	12	800	800
Reserva legal	13	400	400
Resultados acumulados		47.843	34.305
Resultado del presente ejercicio		6.731	12.884
Total pasivo y patrimonio		62.825	62.033



Manuel Rodríguez Solórzano
Gerente General



Andrés Florencia Torres
Contador
Reg. Cont. 4894

Ver notas de los estados financieros.

TRANSMACAR S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	Notas	2013	2012
Ingresos operacionales	14	422.455	394.455
Costo operacional		<u>(280.778)</u>	<u>(250.700)</u>
Utilidad bruta		141.657	143.750
Gastos			
Gastos administrativos	15	130.190	130.424
Gastos financieros		1.334	439
Total gastos		131.524	130.864
Utilidad operativa		<u>6.931</u>	<u>12.886</u>



Manuel Rodríguez Sofomayor
Gerente General



Ana María Florencia Torres
Contador
Reg. Cont. 4894

Ver notas de los estados financieros.

TRANSMACAR S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	Capital Social	Reserva legal	Reservas acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2012	800	1,031	40,112	-	41,943
Ajuste a las cuentas patrimoniales	-	-	(33,800)	-	(33,800)
Ajuste de la reserva legal por los años 2012 (utilidad neta del ejercicio)	-	(631)	-	-	(631)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	400	6,312	12,886	48,398
Transferido de la utilidad del año 2012 a reservas acumuladas	-	-	12,886	(12,886)	-
Ajuste de cuentas patrimoniales	-	-	(1,401)	-	(1,401)
Utilidad neta del ejercicio 2013	-	-	-	6,931	6,931
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	400	47,643	1,931	51,174



Manuel Rodríguez Salomayor
Gerente General



Andrea Norencia Torres
Contador
Reg. Cont. 4814

Ver notas de los estados financieros.

TRANSMACAR S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	2013	2012
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	413,981	353,727
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(430,342)	(391,334)
Intereses pagados	-	(43)
Impuesto a los ganancias pagado	-	(4,523)
Efectivo neto usado en actividades operativas	(16,361)	(42,573)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(2,734)	(1,749)
Adquisición de intangibles	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(2,734)	(1,749)
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-	(921)
Otros ingresos por préstamos de efectivo	-	62,110
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-	(62,110)
Incremento/(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	(18,095)	(106,432)
EFECTIVO EN CAJA Y BANCO		
Saldo al inicio del año	8 1,795	4,331
Saldo al final del año	8 15,120	1,795
Ajuste para conciliar la utilidad neto con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Convenio (pérdida) antes del 10% a impositores a impuestos a la renta	6,332	18,834
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	8 (373)	514
Ajuste por gastos en provisiones	-	(1,723)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	2,932	(228)
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo	2,559	(1,437)
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Incremento/(disminución) en cuentas por cobrar clientes	-	(90,721)
Incremento/(disminución) en cuentas por cobrar	-	645
Incremento/(disminución) en cuentas por pagar comerciales	(11,567)	(15,501)
Incremento/(disminución) en otros cuentas por pagar	19,158	14,532
Incremento/(disminución) en beneficios acumulados	19,022	23,235
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación	(24,242)	(68,852)
Flujo de efectivo netos procedentes de actividades de operación	(14,361)	(59,823)


Manuel Rodríguez Schumayer
 Gerente General


Andry Florencia Torres
 Contador
 Reg. Cont. 6894

Ver notas de los estados financieros.

TRANSMACAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 18 de Agosto de 1999, según Resolución No. 99-2-1-1-0004914, de la Superintendencia de Compañías, el 7 de septiembre de 1999, queda inscrita, de fojas 30.403 a número 13.255 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en Cda. Costa del Guano, Guano Norte Mz. 2 Solar 8, con el Registro Único de Contribuyente No. 0991520104001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 88971 asignado por la Superintendencia de compañías.

La Compañía tiene como objeto social el servicio de transporte regular o no regular de combustible por camiones. Cuenta con 11 empleados para el desarrollo de sus operaciones, los cuales se encuentran debidamente afiliados al seguro social y gozan de todos los beneficios sociales de ley.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante NIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros del año 2013, fueron aprobados por la Administración de la compañía el 9 de Abril del 2014 mediante acta de junta de accionistas celebrada en dicha fecha.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante NIF para PYMES) emitidas por el IASB.

Baza de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

Empresa en marcha

A la fecha de presentación de los estados financieros, no existe incertidumbre respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, en la caja general y en la cuenta bancaria, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar - Clientes

Las cuentas por cobrar a clientes están registradas a su valor nominal y son los montos adeudados por los clientes por el servicio que ofrece la compañía por el giro normal de su negocio. En el año 2013 se registró una provisión para cubrir el deterioro de los mismos la cual se cargó al resultado del año.

c. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año, de acuerdo a las políticas de activación establecidas por la Administración de la Compañía.

	<u>Años de Vida útil</u>	<u>Tasa Depreciación</u>
Muebles y enseres	10 años	10%
Vehículo	5 años	20%
Equipo de computación	3 años	33.33%

d. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses y que se asignen en la compra de bienes y servicios necesarios para el desarrollo normal de la actividad comercial de la empresa.

e. Impuestos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de impuesto.

g. Costos y gastos

Se registra al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se hayan realizado.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2013	2012
Bancos	130	1,795
	<u>130</u>	<u>1,795</u>

Corresponde al dinero disponible que la compañía posee en su cuenta bancaria, a nombre de la empresa.

5. CUENTAS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2013	2012
Cuentas	43,145	46,378
Provisión de cuentas incobrables	(431)	-
	<u>42,714</u>	<u>46,378</u>

Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2013, y que no generan intereses a la fecha mencionada.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2013	2012
Anticipos Proveedores	14,808	7,848
	<u>14,808</u>	<u>7,848</u>

Corresponde a anticipos que la empresa ha entregado a terceros por la compra de bienes y/o servicios que serán liquidados al momento de la cancelación final.

7. IMPUESTO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2013	2012
Retención de IVA	143	-
Retención en la fuente	2,081	1,902
	<u>2,244</u>	<u>1,902</u>

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

U.S. COMPUTO

	2013	2012
Vehículos	1,330	1,330
Equipos de comunicación y radio	1,475	1,475
Equipos de computación	549	549
Total Costo	3,354	3,354
(-) Depreciación acumulada	(1,812)	(1,042)
Total al 31 de diciembre	1,542	2,312

El movimiento del costo de las propiedades, instalaciones y equipos en el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Saldo inicial	2,354	1,475
Adiciones	-	1,749
Transferencias	-	-
Disposiciones	-	-
Saldo al final del año	2,354	3,224

El movimiento de la depreciación acumulada de propiedades, instalaciones y equipos en el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Saldo inicial	(1,042)	(528)
Gasto del año	(571)	(314)
Transferencias	-	-
Disposiciones	-	-
Saldo al final del año	(1,613)	(1,042)

9. OTRAS CUENTA POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

U.S. COMPUTO

	2013	2012
Participación e Indagaciones	1,040	1,330
Cuenta por pagar al 312	718	635
Total	1,758	1,965

10. IMPUESTO A LA RENTA

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2013	2012
Impuesto a la renta por pagar	—	1,328
Impuestos corrientes del mes	248	—
	<u>248</u>	<u>1,328</u>

11. PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

		U.S. COMPLETO	
		2013	2012
Décimo tercer sueldo	(1)	248	248
Décimo cuarto sueldo	(2)	1,067	1,290
Vacaciones		<u>3,219</u>	<u>1,638</u>
Saldo final		<u>4,048</u>	<u>3,182</u>

(1) Corresponde a la provisión del mes de diciembre que será considerado para el cálculo del décimo tercer sueldo del año 2014 y que será cancelado en el mes de diciembre del 2014.

(2) Corresponde a la provisión de los meses de marzo a diciembre del 2013, que será considerado para el cálculo del décimo cuarto sueldo del año 2014 y que será cancelado a los empleados en el mes de abril del 2014.

A 31 de diciembre del 2013 y 2012, el movimiento de los pasivos acumulados fue el siguiente:

Año 2013

	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Fondo de Reserva	Aporte Patronal	Vacaciones
Saldo inicial	248	1,290	-	635	1,654
Provisión	3,134	3,087	2,920	4,000	1,543
Pago	(3,102)	(3,780)	(2,920)	(3,947)	-
Saldo final	248	1,597	-	718	3,219

Año 2012

	Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Aporte Patronal	Vacaciones
Saldo inicial	235	330	359	180
Provisión	2.933	3.737	4.305	1.476
Pago	(2.942)	(817)	(4.029)	-
Saldo final	226	2.250	635	1.656

12. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

13. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito.

La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía ya se ha apropiado del monto permitido por la ley.

14. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	M.I. COMPLETO	
	2013	2012
Aquiler de mueble	19.891	9.805
Transporte	403.144	377.271
Otros ingresos	-	7.279
	423.035	394.355

15. GASTOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

		U.S. COMPLETO	
		2013	2012
Gastos del personal	(i)	49,719	47,031
Mantenimiento		26,734	14,390
Indemnización por robo		-	13,200
Alimentación		14,739	14,058
Servicio prestados		14,424	9,919
Repuestos y materiales		2,404	4,307
Otros gastos		23,909	23,378
		132,199	130,543

(i) Corresponde al gasto de sueldo y salario por US\$30,719.50 y el gasto de beneficios sociales por US\$18,999.50

16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2013 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

		U.S. COMPLETO	
		2013	2012
Utilidad del ejercicio		6,891	12,884
(-) Participación trabajadores		(1,040)	(1,932)
(+) Gastos no deductibles fiscales		3,433	3,473
Utilidad gravable		9,284	14,425
(-) Porcentaje del impuesto a la renta año 2012		22%	20%
Total impuesto causado		1,822	2,885
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		2,481	3,309
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal		(3,937)	(3,922)
Saldo a favor		1,306	\$74

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (9 de Abril del 2014) 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.