

TRANSMACAR S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014

TRANSMACAR S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2014

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

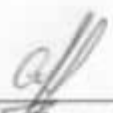
ABREVIATURAS USADAS:

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	Servicios de Rentas Internas
SCI	Superintendencia de Compañías

TRANSMACAR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(MILES DE DOLARES AMERICANOS)

	NOTAS	2014	2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	4	6.936	150
Clientes	5	77.421	42.714
Otras cuentas por Cobrar		-	16.505
impuestos Corrientes		66	2.244
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		84.423	61.613
ACTIVO NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo (neto)		-	1.612
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		-	1.612
TOTAL ACTIVO		84.423	63.225
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	6	4.625	-
Otras Cuentas por pagar	7	3.256	1.758
Impuesto a pagar	8	757	250
Pasivos Acumulados	9	4.855	6.044
TOTAL PASIVO CORRIENTE		13.493	8.052
TOTAL PASIVO		13.493	8.052
PATRIMONIO			
Capital Social	10	800	800
Reserva Legal	11	400	400
Resultados Acumulados		53.972	47.042
Resultados del presente ejercicio		15.758	6.931
TOTAL PATRIMONIO		70.930	55.173
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		84.423	63.225

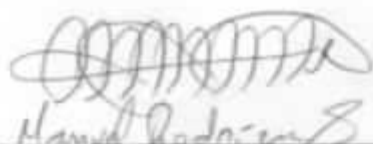

Manuel Rodríguez Sotomayor
Gerente General


Andrés Florencia Torres
Contador
Reg. Cont. 6894

Ver notas de los estados financieros.

TRANSMACAR S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(MILES DE DOLARES AMERICANOS)

	NOTAS	2014	2013
INGRESOS			
Ingresos operacionales	12	433.596	422.655
Costo operacional	13	(219.340)	(280.998)
TOTAL INGRESOS		214.256	141.657
GASTOS			
Gastos administrativos	14	(189.606)	(133.190)
Gastos Financieros		(1.188)	(1.536)
Otros Gastos		(7.704)	-
TOTAL GASTOS		(198.498)	(134.726)
RESULTADO DEL EJERCICIO		15.758	6.931


Manuel Rodríguez Sotomayor
Gerente General


Andrés Florencia Torres
Contador

Reg. Cont. 6894

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 2014 Y 2013
(MILES DE DOLARES AMERICANOS)

	Capital Social	Reservas Legal	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2013	800	400	47.041	6.931	55.172
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800	400	47.041	6.931	55.172
Traslado del resultado del ejercicio del año 2013 a resultados acumulados	-	-	6.931	(6.931)	-
Utilidad neta del ejercicio 2014	-	-	-	15.758	15.758
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	400	53.972	15.758	70.930


Manuel Rodríguez Sotomayor
Gerente General


Andrés Florencia Torres
Contador
Reg. Cont. 6894

Ver notas de los estados financieros.

TRANSMACAR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(MILES DE DOLARES AMERICANOS)

	NOTAS	Al 31 de diciembre del	
		2014	2013
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		433.122	415.981
Pagado a proveedores, empleados y otros		(430.743)	(430.362)
Intereses pagados		(430)	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		1.949	(14.381)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		-	12.736
Otras entradas (salidas) de efectivo		4.837	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión		4.837	12.736
Incremento (disminución) neto de Efectivo y equivalente de efectivo		6.786	(1.645)
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO			
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	4	150	1.795
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	4	6.936	150
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.			
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta		12.532	6.931
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO			
Ajuste por gasto de depreciación y amortización		-	(570)
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		605	-
Ajuste por gasto en provisiones		3.679	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-	3.492
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo		4.283	2.922
Efectivo neto proveniente de actividades operativas antes de cambio en el capital de trabajo			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		(2.653)	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(13.976)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		3.658	(11.567)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		333	(6.155)
Incremento (disminución) en beneficios empleados		(2.228)	(6.512)
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación		(14.866)	(24.234)
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
		1.949	(14.381)



Manuel Rodríguez Setomayor
Gerente General


Andrés Florencia Torres
Contador
Reg. Cont. 6894

TRANSMACAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 18 de Agosto del 1999, según Resolución No. 99-2-1-1-0004914, de la Superintendencia de Compañías, el 7 de septiembre del 1999, queda inscrita, de fojas 50.403 a 15.205 número 15.2015 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en la Cdla. Casita del Guasmo, Guasmo Norte Mz. 2 Solar 8, con el Registro Único de Contribuyente No. 0991520104001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente #98975 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objetos sociales el servicio de transporte regular o no regular de combustible y agua por carretera y v. Cuenta con 10 empleados para el desarrollo de sus operaciones, los cuales se encuentran debidamente afiliados al seguro social IESS y gozan de todos los beneficios sociales que establece la ley

2. BASE DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados 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). Vigentes al 31 de diciembre del 2014.

Los estados financieros del año 2014, fueron aprobados por la administración de la compañía el 25 de mayo del 2015 mediante Acta de Junta de Accionista 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 Pequeña y Mediana Empresas (en adelante NIIF para PYMES) emitidas por el IASB.

Base 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 sucesor a 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

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, 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.

El cálculo de la provisión se basó bajo la estimación de cobrabilidad, para lo cual se determinaron el porcentaje de castigo de acuerdo al periodo de incobrabilidad, tal como se lo detalla a continuación:

Período de vencimiento	%
De 1 mes a 6 meses	1%
De 6 meses a 12 meses	50%

c. Cuentas y documentos por pagar

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

d. Reconocimiento de ingresos.

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

e. Costos y gastos.

Los gastos se registran al costo histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

f. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

g. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta del 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2014, a liquidarse en abril del 2015.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bancos	(1)	6.936	150
		<u>6.936</u>	<u>150</u>

1. Corresponde al Saldo Bancario; a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

5. CLIENTES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

		<u>U.S. COMPLETO</u>	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	(1)	78.026	43.145
Provisión de cuentas incobrables	(2)	(605)	(431)
		<u>77.421</u>	<u>42.714</u>

(1) Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2014 y que no generan intereses a la fecha mencionada.

(2) Corresponde a la provisión de castigo que la compañía considera para las cuentas de dudoso cobro.

6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

		U.S. COMPLETO	
		2014	2013
Proveedores Locales		4.625	-
	(1)	4.625	-

- (1) Corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios pendientes de pago que la compañía ha realizado para el desarrollo de su actividad comercial.

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

		U.S. COMPLETO	
		2014	2013
Participación a trabajadores		2.363	1.040
Cuenta por pagar al IESS		893	718
		3.256	1.758

8. IMPUESTOS A PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

		U.S. COMPLETO	
		2014	2013
Impuesto a la renta por pagar		333	-
Impuestos corrientes del mes		424	250
		757	250

9. PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

		U.S. COMPLETO	
		2014	2013
Décimo tercer sueldo	(1)	289	268
Décimo cuarto sueldo	(2)	2.833	2.557
Vacaciones		1.733	3.219
Saldo final		4.855	6.044

- (1) Corresponde a la provisión del mes de diciembre que será considerada para el cálculo del décimo tercer sueldo del año 2015 y que será cancelado en el mes de diciembre del 2015.

- (2) Corresponde a la provisión de los meses de marzo a diciembre del 2014 que será considerado para el cálculo del décimo cuarto sueldo del año 2015 y que será cancelado a los empleados en el mes de marzo del 2015.

10. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

11. 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 por lo menos 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 2014, la Compañía se ha apropiado del monto permitido para la constitución de la Reserva Legal.

12. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2014	2013
Alquiler de muelle	16.793	19.491
Transporte	411.979	403.164
Otros ingresos	4.824	-
	433.596	422.655

13. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

		U.S. COMPLETO	
		2014	2013
Transportes de Tercero	(1)	166.058	133.245
Alimentación		28.579	31.278
Mantenimiento y Reparación		8.260	62.390
Combustible		5.503	365
Repuestos y Materiales		9.024	42.317
Otros Costos		1.915	11.403
		219.340	280.998

- (1) Corresponde al costo por servicios de transporte realizados por terceros para cumplir con la entrega

14. GASTOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

		U.S. COMPLETO	
		2014	2013
Gastos de personal	(1)	58.764	49.719
Mantenimiento		-	26.754
Alimentación		8.485	14.739
Repuestos y materiales		240	2.606
Servicios de prestados		88.833	14.424
Otros Gastos		33.284	24.948
		189.606	133.190

(1) Corresponde al gasto de sueldo y salario por US\$ 41,596.80 y el gasto de beneficios sociales por \$17,168.00.

15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2014 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

		U.S. COMPLETO	
		2014	2013
Utilidad del ejercicio		15.758	6.931
(-) Participación trabajadores		(2.363)	(1.040)
(+) Gastos no deducibles locales		17.207	2.453
Utilidad gravable		30.602	8.344
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año		22%	22%
Total impuesto causado		6.732	1.836

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (14 de abril del 2015) 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.