
TRANSMACAR S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015

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, quedo inscrita, con las fojas 50.403 a 15.205 número 15.2015 del Registro Mercantil de Guayaquil.

Su domicilio está ubicado 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 Compañías.

La Compañía tiene como objetos sociales el servicio de Transporte regular o no regular de Combustible y agua por carretera y vías fluviales, cuenta con 12 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 las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2015, año de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2015, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 31 de marzo del 2016 mediante acta de Junta de Accionista celebrada en dicha fecha.

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 Estados Financieros, no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente.

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 comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal del negocio. Se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

El cálculo de la provisión se basó bajo la estimación de cobrabilidad, determinado en la normativa tributaria vigente, a la presentación de los Estados Financieros, esto es, 1%.

c. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los préstamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

d. Reconocimiento de ingresos.

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

e. Costos y gastos.

Los gastos se registran y se reconocen en la medida 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 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 por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2015, y liquidada en abril del 2016.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		2015	2014
Bancos locales	(1)	1.266	6.936
		1.266	6.936

(1) Corresponde al disponible que la Compañía posee en su cuenta bancaria.

5. CLIENTES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		2015	2014
Cientes	(1)	29.966	45.367
Provisión para cuentas incobrables	(2)	(905)	(605)
		29.061	44.762

(1) Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2015 y que no generan intereses a la fecha mencionada.

(2) Corresponde al castigo de cartera vencida al 31 de diciembre del 2015 de acuerdo a las políticas contables establecidas por la administración de la compañía.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		2015	2014
Anticipo a Proveedores	(1)	37.044	32.659
		37.044	32.659

(1) Corresponde al valor cancelado por anticipado de proveedores al 31 de diciembre del 2015.

7. IMPUESTO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		2015	2014
Saldo a favor del contribuyente	(1)	2.061	-
Retenciones de IVA		-	66
		2.061	66

- (1) Corresponde al saldo de retenciones en la fuente efectuadas a la Compañía durante el año 2015, luego de liquidar el Pago de Impuesto a la Renta.

8. PROVEEDORES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		2015	2014
Proveedores	(1)	8.091	4.625
		8.091	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.

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		2015	2014
Cuentas por pagar empleados	(1)	1.766	2.364
Cuentas por pagar al IESS	(2)	968	893
Cuentas por pagar al SRI	(3)	1.691	757
		4.425	4.014

- (1) Corresponde principalmente al valor por pagar a los empleados por concepto de participación de utilidades del año 2015, el cual será cancelado al personal en el mes de abril del 2016
- (2) Corresponde al valor por pagar por concepto de las aportaciones del personal al seguro y que serán cancelado dentro de la primera quincena del mes de enero del 2015.
- (3) Corresponde al valor por pagar por concepto de IVA y retenciones en la fuente de las sustitutivas realizadas en el periodo 2015 que serán cancelados en el año 2016.

10. PASIVOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		2015	2014
Décimo Tercero Sueldo	(1)	315	289
Décimo Cuarto Sueldo	(2)	3.020	2.833
Vacaciones	(3)	3.537	1.733
		6.872	4.855

- (1) Corresponde a la provisión del mes de diciembre que será considerada para el cálculo del décimo tercer sueldo del año 2016 y que será cancelado en el mes de diciembre del 2016.
- (2) Corresponde a la provisión de los meses de marzo a diciembre del 2015, 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 2016.
- (3) Corresponde a los valores provisionados por concepto de vacaciones de los empleados al 31 de diciembre del 2015.

11. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

12. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía puede apropiarse hasta 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 2015, la Compañía se ha apropiado del monto permitido para la constitución de la Reserva Legal.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados (Utilidades o Pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son repartidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados Acumulados o se compensan con la Reserva Legal, Reserva capital u otras reservas patrimoniales de libre disposición de los Socios.

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía presenta en sus estados financieros una utilidad acumulada de US\$ 37.071

13. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

	2015	2014
Alquiler de muelle	13.900	16.793
Transporte	400.810	411.979
Otros ingresos	3.250	4.824
	417.950	433.596

- (1) Corresponde a la prestación de los diferentes servicios tanto de alquiler de muelle como de transporte y otros ingresos que la compañía ha ofrecido durante el año 2015.

14. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de estas cuentas durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2015	2014
Costo de Venta		206.501	219.340
Gastos Administrativos	(1)	199.268	188.882
Gastos Financieros	(2)	258	1.188
Gasto de Venta		151	716
Gastos no operacionales	(3)	-	7.713
Saldo al final del año		406.178	417.839

- (1) Corresponde a los gastos en los cuales se incurre para la prestación de los distintos servicios.
 (2) Corresponde a los gastos por concepto de comisiones bancarias y otros incurridos en las Instituciones Financieras

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (31 de marzo del 2016) 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.