
TRANSMACAR S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2025

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como Sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 18 de Agosto de 1995, según Resolución No. 95-3-1-1-0004014, de la Superintendencia de Compañías, el 7 de septiembre de 1995, quedó inscrita, con las folios 58-403 a 15.205 número 15.205 del Registro Mercantil de Guayaquil.

Su domicilio está ubicado en la Ciudad de Guayaquil, en la Olla, Casita del Guano, Guano Norte No. 2 Solar 8, con el Registro Único de Contribuyente No. 0991520104001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 95975 asignado por la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene como objeto social el servicio de Transporte regular o no regular de Contribuyentes 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 (ESS) 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 2016, año de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2016, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 21 de marzo del 2016 mediante acta de Junta de Accionistas 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 circunstancias 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 los mismos 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 proveedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los préstamos realizados a terceros sí 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, neto 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 periodo más cercano en el que se conciben.

f. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 10% 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 2016, y liquidada en abril del 2017.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

TRANSMACAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Dólares Americanos)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Bancos Locales	(1)	8,005	1,288
Saldo al final del año		8,005	1,288

(1) Corresponde al disponible que la compañía posee en las diferentes cuentas bancarias a su nombre, que se detallan a continuación:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Bancos Locales			
Banco Guayaquil		5,833	1,103
Banco Bolivariano		72	72
Saldo al final del año		8,005	1,288

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Clientes	(1)	93,443	29,999
(-) Deterioro de Cuentas de Duda o Cobro		(905)	(905)
Saldo al final del año		92,540	29,094

(1) Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2016 y que no generan intereses a la fecha mencionada.

TRANSMACAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Dólares Americanos)

E. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Seguros	(1)	4,407	-
Anticipos a Proveedores	(2)	6,404	37,344
Saldo al final del año		10,811	37,344

(1) Corresponde al valor desembolsado por la contratación de seguros, por la fecha en la que opera la compañía.

(2) Corresponde al valor cancelado por anticipo de proveedores al 31 de diciembre del 2015.

F. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Proveedores	(1)	17,074	8,081
Saldo al final del año		17,074	8,081

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

G. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2016 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre
		2016
Banco Guayaquil (Porción Corriente)		4,850
Banco Guayaquil (Porción no Corriente)		10,560
Saldo al final del año		15,410

Corresponde al valor de la porción corriente y no corriente del préstamo bancario que mantiene la compañía con el Banco Guayaquil.

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los movimientos de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Impuesto a la Renta IVA		520	-
Impuestos por pagar al (IRF)	(1)	1,360	1,091
Cuentas por pagar a empleados	(2)	14,240	1,817
Otros Pasivos	(3)	6,418	668
Saldo al final del año		22,538	4,576

- (1) Corresponde al valor por pagar por concepto de IVA y retenciones en la fuente de las sustitutas realizadas en el período 2015 que serán canceladas en el año 2017.
- (2) Corresponde principalmente al valor por pagar a los empleados por concepto de participación de utilidades y beneficios sociales acumulados del año 2016 y 2015.
- (3) Corresponde al valor por pagar por concepto de las aportaciones del personal al seguro y al convenio realizado por la compañía con el (ESSO) por las deudas y demás pagos vencidos que sufrió la compañía a causa de la demanda por flicto laboral, surgida en el año 2014 en el cual la compañía como parte acusada perdió dicha demanda, los valores por pagar que provee la compañía a causa de estos eventos serán cancelados dentro del año 2017.

10. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016, comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1.00 cada acción.

11. 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 2016, la Compañía se ha apropiado del monto permitido para la constitución de la Reserva Legal.

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados (Utilidades o Pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permitan identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumplimiento 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 o otras reservas patrimoniales de libre disposición de los Socios.

TRANSMACAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Dólares Americanos)

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía presenta en sus estados financieros una utilidad acumulada de US\$ 29.697.46.

13. INGRESOS

(En resumen de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Ingresos Operacionales:	(1)	438.162	414.710
Otros Ingresos		1.218	1.340.00
		439.380	417.950

(1) Corresponde a la prestación de los diferentes servicios tanto de alquiler de mueble como de transporte que la compañía ha ofrecido durante el año 2016.

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

(En resumen de estas cuentas durante el año 2016 y 2015 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
Gasto Administrativo	(1)	188.883	407.170
		188.883	407.170

(1) Corresponde a los gastos en los cuales se incurre, para la prestación de los distintos servicios.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (21 de Abril del 2017) 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.