
TRANSMACAR S.A.

Notas a los Estados Financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como Sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 18 de Agosto de 1999, según Resolución No. 09-J-1-1-0004214, de la Superintendencia de Compañías, el 7 de septiembre de 1999, quedó inscrita con las folios 50-403 a 15.205 número 15-2016 del Registro Mercantil de Guayaquil.

Su domicilio está ubicado en la Ciudad de Guayaquil, en la Cda. Capta del Guano, Guano Norte Mz. 2 Solar 8, con el Registro Único de Contribuyente No. 0091520104001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 98973 asignado por la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene como objeto social 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 dedicadamente 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 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 2017, año de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2017, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 29 de marzo del 2018 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, resto de comprobos 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, este es, 1%.

c. Cuentas y documentos por pagar

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

Los préstamos realizados a terceros al personal administrativo, 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 impuestos.

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 incurren.

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 2017, y liquidada en abril del 2018.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Caja Chica	11.425	0
Bancos (1)	94	6.005
Total	11.504	6.005

TRANSMACAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Dólares Americanos)

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

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Banco Guayaquil	11	5.933
Banco Bolivariano	72	72
Total	83	6.005

3. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes Comerciales (1)	122.091	93.445
(-) Descuentos de cuentas de dudoso cobro	<u>(2.002)</u>	<u>(200)</u>
Total	120.089	93.245

(1) Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2017 y que no generan intereses a la fecha mencionada.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipo a Proveedores	<u>6.226</u>	<u>6.454</u>
Total	6.226	6.454

(1) Corresponde al valor cancelado por anticipo de proveedores al 31 de diciembre del 2017.

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

TRANSMACAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Dólares Americanos)

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores (1)	40.256	17.074
Total	40.256	17.074

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

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 fue el siguiente:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Cuentas por pagar instituciones financieras (corriente):		
Banco Guayaquil (1)	5.421	15.416
Total	5.421	15.416

(1) Corresponde al valor de la porción corriente, del préstamo bancario que mantiene la compañía con el Banco Guayaquil.

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Impuesto a la Renta Cia.	1.061	926
Impuesto por pagar IVA (SRI)	1.916	1.895
Participación 15% de trabajadores (1)	4.311	1.406
Beneficios sociales	13.728	10.839
Cuenta por pagar al IESS (2)	1.783	5.415
Total	22.799	20.481

(1) Corresponde principalmente al valor por pagar a los empleados por concepto de participación de utilidades y beneficios sociales acumulados del año 2017 y 2016.

(2) Corresponde a los valores pendientes por pagar por concepto de aportaciones patronales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, que serán cancelados dentro de la primera quincena del mes de enero del 2018.

10. CAPITAL

TRANSMACAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Dólares Americanos)

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 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 acumular 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 2017, 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 cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son repartidas o dedicadas 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.

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta en sus estados financieros una utilidad acumulada de US\$ 42.816.

13. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Ingresos operacionales:		
Servicios Prestados (1)	456.332	408.380
Total	456.332	408.380

(1) Corresponde a la prestación de los diferentes servicios tanto de alquiler de mudas como de transporte que la compañía ha ofrecido durante el año 2017.

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de estas cuentas durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

	Diciembre, 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Gastos Administrativos (1)	434.761	304.570
Gastos Financieros (2)	3.000	1.739
Otros Gastos	431	374

TRANSMACAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Dólares Americanos)

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(en miles de U.S. dólares)	
Total	428.192	396.882

(1) Corresponde a los gastos administrativos, en los cuales se incurre para la prestación de los diferentes servicios otorgados a sus clientes.

(2) Corresponde a los gastos por concepto de comisiones bancarias y otros incurridos en las Instituciones Financieras. 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 2017 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (29 de marzo del 2018) 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 las mismas.