

---

# TRANSMACAR S.A.

---

Notas a los Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

## **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 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 18 empleados para el desarrollo de sus operaciones, los cuales se encuentran debidamente afiliados al Instituto de Seguridad Social IESS y gozan de todos los beneficios sociales establecidos en 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 2018, año de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2018, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 29 de marzo del 2018 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**

Al 31 de diciembre del 2018, no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente.

### **Estados financieros comparativos**

La sección 3 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la Administración de la Compañía presente las cifras del año corriente de forma comparativas con las cifras del año inmediato anterior.

### 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

#### **Cuentas por cobrar - Clientes**

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados.

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%.

#### **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.

#### **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.

#### **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.

#### **Participación de utilidades.**

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

#### **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 2018, y liquidada en abril del 2019.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Caja		-	16,499.87
Bancos	(1)	7,265	84
		<b>7,265</b>	<b>16,583</b>

(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 del	
		2018	2017
Banco Guayaquil		1,633	11.30
Banco Bolivariano		5,631	72
		<b>7,265</b>	<b>84</b>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Clientes	(1)	310,435	122,091
Provisión para cuentas incobrables		(2,873)	(586)
		<b>307,562</b>	<b>121,505</b>

(1) Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2018 y que no generan intereses a la fecha mencionada.

#### 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Anticipo a Proveedores		-	9,225
		<b>-</b>	<b>9,225</b>

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Proveedores	(1)	195,544	45,336
		<b>195,544</b>	<b>45,336</b>

- (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. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Impuesto a la renta Cías		1,079	1,061
Impuesto por pagar (SRI)		-	1,916
15 % Participación Trabajadores	(1)	697	4,311
Cuentas por pagar IESS	(2)	1,406	1,783
Beneficios Sociales		15,749	13,720
		<b>18,931</b>	<b>22,791</b>

- (1) Corresponde principalmente al valor por pagar a los empleados por concepto de participación de utilidades del año 2018 y 2017.
- (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 de 2019.

## 9. OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Documentos por Pagar Proveedores	(1)	25,000	-
		<b>25,000</b>	<b>-</b>

- (1) Corresponde a una denuncia tramitada por el Sr. Manuel Rodríguez por presunto delito de falsificación de firmas.

#### 10. OBLIGACIONES CO INSTITUCIONES FINANCIERAS

		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Banco Guayaquil	(1)	-	5,431
		-	5,431

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

#### 11. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 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 2018, la Compañía se ha apropiado del monto permitido para la constitución de la Reserva Legal.

#### 13. 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.

#### 14. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
Transporte de Combustible		342,034	344,006
Transporte de Agua Potable		127,217	108,326
Alquiler de Muelle		6,890	4,600
		<b>476,141</b>	<b>456,932</b>

Corresponde a la prestación de los diferentes servicios tanto de alquiler de muelle, transporte de agua potable y combustible que la compañía ha ofrecido durante el año 2018.

## 15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de estas cuentas durante el año 2018 y 2017 fue el siguiente:

		2018	2017
Gastos Administrativo	(1)	471,248	424,761.40
Gastos Financiero	(2)	184	3,000
Otros Gastos		60	431
		<b>471,493</b>	<b>428,192</b>

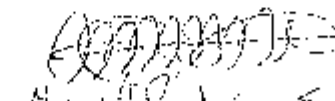
- (1) Corresponde a los gastos administrativos, en los cuales se incurre para la prestación de los diferentes servicios otorgados a sus clientes.
- (2) Corresponde a los gastos por concepto de comisiones bancarias y otros incurridos en las Instituciones Financieras. Corresponde a los gastos en los cuales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

## 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (29 de marzo del 2019) 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.

TRANSMACAR S.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente al efectivo	4	7,265	16,583
Cuentas por cobrar	5	307,562	121,505
Otras cuentas por cobrar	6	-	9,225
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>314,827</b>	<b>147,313</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>314,827</b>	<b>147,313</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	7	195,544	45,336
Otras cuentas por pagar	8	18,931	22,791
Otros documentos por pagar	9	25,000	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>214,475</b>	<b>68,126</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones financieras	10	-	5,431
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>5,431</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>214,475</b>	<b>73,557</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	11	800	800
Reserva legal	12	400	400
Resultados acumulados	13	66,551	72,556
Resultado presente ejercicio		4,648	28,740
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>72,399</b>	<b>102,497</b>

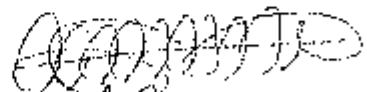
  
Manuel Rodríguez  
Gerente General


  
Soraya Baidal  
Contador  
R.C.0.26940



TRANSMACAR S.A.  
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
 (EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)

		Al 31 de diciembre del	
		2018	2017
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos operacionales	14	476,141	456,932
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>476,141</b>	<b>456,932</b>
<b>GASTOS</b>			
Gastos Administrativos	15	(471,248)	(424,761)
Gastos Financieros	15	(184)	(3,000)
Gastos No Operacionales	15	(60)	(431)
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>(471,493)</b>	<b>(428,192)</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>4,648</b>	<b>28,740</b>

  
 Manuel Rodriguez  
 Gerente General

  
 Soraya Baidal  
 Contador  
 RG.0.26940

Ver notas a los estados financieros

**TRANSMACAR S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)**

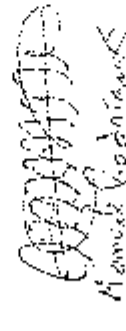
	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>2018</u>
<b>Flujo de efectivo en actividades de operación</b>	
Recibido de clientes (Dividendos recibidos)	287,797
Pagado a proveedores	(290,194)
Intereses pagados	(184)
Otros ingresos (egresos)	(60)
Impuesto a la renta	(1,051)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>(3,704)</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de inversión</b>	
Adquisición de propiedades, neto de precio de venta	-
Intereses recibidos	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-
Compras de otros activos a largo plazo	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</b>	<b>-</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de financiamiento</b>	
Obligaciones por pagar a bancos y otros	(6,431)
Intereses pagados	-
Dividendos pagados	(184)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>(5,815)</b>
Aumento neto de efectivo	(1,490)
Saldo al comienzo del año	30,616
<b>SALDOS AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>29,127</b>
<b>RECONCILIACION DE UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO DE OPERACIONES</b>	
Utilidad neta	4,993
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciación de propiedades	-
(Ganancia) Pérdida en venta de inversiones	-
Provisión para cuentas dudosas	2,268
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar comerciales	(188,344)
Otros activos corrientes	(74)
Cuentas por pagar	218,407.81
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(35,877)
Impuesto a la renta	(2,985)
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>(3,704)</b>

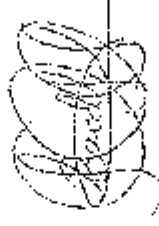
  
**Manuel Rodríguez**  
**Gerente General**

  
**Sotaya Baidal**  
**Contador**  
**RG.0.26540**

**TRANSMACAR S.A**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**(EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.)**

	Capital Social	Aporte para Futura Capitalización	Reservas Legal	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>800.00</b>	<b>-</b>	<b>400.00</b>	<b>27,889.56</b>	<b>22,697.45</b>	<b>53,787.01</b>
Traslado del resultado del ejercicio del año 2016 a resultados acumulados	-	-	-	22,697.45	22,697.45	-
Determinación del aporte para futura capitalización	-	-	-	-	-	-
Ajuste a las cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)	-	-	-	-	8,770.98	8,770.98
Registro de la utilidad del año 2017 a resultados acumulados	-	-	-	-	28,740.32	28,740.32
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>800.00</b>	<b>-</b>	<b>400.00</b>	<b>52,587.01</b>	<b>19,969.34</b>	<b>73,756.35</b>
Traslado del resultado del ejercicio del año 2017 a resultados acumulados	-	-	-	19,969.34	19,969.34	-
Determinación del aporte para futura capitalización	-	-	-	-	-	-
Ajuste a las cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	6,005.41	-	6,005.41
Registro de la utilidad del año 2018 a resultados acumulados	-	-	-	-	4,647.59	4,647.59
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>800.00</b>	<b>-</b>	<b>400.00</b>	<b>66,550.94</b>	<b>4,647.59</b>	<b>72,398.53</b>

  
**Manuel Rodríguez**  
**Gerente General**

  
**Saraya Baidal**  
**Contador**  
**RG.026940**

Ver notas a los estados financieros