
TRANSMACAR S.A.

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

TRANSMACAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Dólares Americanos)

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 Cdta. 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 respectos 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.

TRANSMACAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Dólares Americanos)

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
Dineros	(1)	7,265
	7,265	84
	7,265	16,583

(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 Guayacul	1,633	11.30
Banco Bolívar otoño	5,631	72
	7,265	84

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
Provisión para cuentas incobrables	(2,873)	(586)
	307,562	121,505

(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 c Proveedores	-	7,225
	-	9,225

TRANSMACAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Dólares Americanos)

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
		195,544 45,336

- (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 Clas	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
	18,931	22,791

- (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 del 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 -
		25,000 -

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

TRANSMACAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Dólares Americanos)

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
	476,141	456,932

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.

TRANSMACAR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Dólares Americanos)

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

	2018	2017
Gastos Administrativo	(1)	471,248
Gastos Financiero	(2)	184
Otros Gastos		60
	471,493	428,192

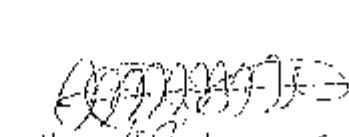
- (1) Corresponde a los gastos administrativos, en los cuales se incurre para la prestación de los diferentes servicios otorgados a sus clientes.
- (2) Corresponde a los gastos por concepto de comisiones bancarias y otros incurridos en las Instituciones Financieras. Corresponde a los gastos en los cuales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

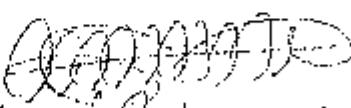
	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente al efectivo	4	7,265
Cuentas por cobrar	5	307,562
Otras cuentas por cobrar	6	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		314,827
TOTAL ACTIVO		314,827
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	7	195,544
Otras cuentas por pagar	8	18,931
Otras documentos por pagar	9	25,000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		214,475
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones financieras	10	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5,431
TOTAL PASIVO		214,475
PATRIMONIO		73,557
CAPITAL SOCIAL		
Capital social	11	800
Reserva legal	12	400
Resultados acumulados	13	66,551
Resultado presente ejercicio		4,648
TOTAL PATRIMONIO	72,399	102,497


 Manuel Rodriguez
 Gerente General


 Soraya Baidal
 Contador
 RC.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
INGRESOS			
Ingresos operacionales	14	476,141	456,932
TOTAL INGRESOS		476,141	456,932
GASTOS			
Gastos Administrativos	15	(471,248)	(424,761)
Gastos Financieros	15	(184)	(3,000)
Gastos No Operacionales	15	(60)	(431)
TOTAL GASTOS		(471,493)	(428,192)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		4,648	28,740



Manuel Rodriguez

Manuel Rodriguez
 Gerente General

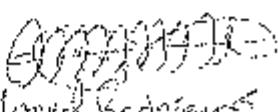


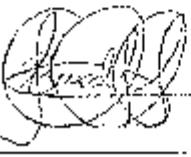
Soraya Boidal
 Contador
 RG.0.26940

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)

	Al 31 de diciembre 2018
Flujo de efectivo en actividades de operación	
Recibido de clientes (Dividendos recibidos)	287,797
Pagado a proveedores	(290,194)
Intereses pagados	(184)
Otros ingresos (egresos)	(69)
Impuesto a la renta	(1,061)
	<hr/>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(3,704)
Flujo de efectivo en actividades de inversión	
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	-
	<hr/>
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	-
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento	
Obligaciones por pagar a bancos y otros	(6,421)
Intereses pagados	-
Dividendos pagados	(184)
	<hr/>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	(5,615)
Aumento neto de efectivo	(1,480)
Saldos al comienzo del año	30,616
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	28,127
RÉCONCILIACION DE UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO DE OPERACIONES	
Utilidad neta	4,893
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	2,286
	<hr/>
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar comerciales	(188,344)
Otros activos corrientes	(74)
Cuentas por pagar	216,407.01
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(35,877)
Impuesto a la renta	(2,985)
	<hr/>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	(3,704)


 Manuel Rodriguez
 Gerente General


 Soledad Baidal
 Contador
 RG.0.28940

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

	Capital Social	Aporte para Futura Capitalización	Reservas Legal	Resultados Acumulados ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800.00	-	400.00	27,889.56	22,697.45
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 los cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-
OTROS CAMBIOS (DEVALUAR)	-	-	-	8,770.98	8,770.98
Registro de la utilidad del año 2017 a resultados acumulados	-	-	-	28,740.32	28,740.32
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800.00	-	400.00	52,587.01	19,969.34
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 los 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
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800.00	-	400.00	64,550.94	4,647.59
					72,398.53

Soraya Baidal
Contrador
RG.0.26340

Manuel Rodríguez
Gerente General