

TRANSSKY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF AÑO 2018

Antecedentes:

El objeto social de la compañía es el de prestar servicios de expedición y recepción de cartas, tarjetas y correspondencia, encomiendas, paquetes, servicios postales y documentos en general, es decir, de servicios similares de correo o el denominado courier.

La compañía registró 25 empleados durante el año 2018

Los estados financieros cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera, aplicables al periodo que inicia el 1 de enero del 2012. En la preparación de los estados financieros, la compañía adoptó como periodo de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2011.

Con el fin de dar cumplimiento a lo que dispone la Superintendencia de Compañías en sus resoluciones No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, y la Resolución SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, se adoptarán las siguientes políticas para cumplir con las Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

El sistema contable en el cual se registrará las operaciones de la compañía será el Focal Point

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.
- Cuentas por Cobrar: De acuerdo a las políticas internas de Transsky S. A., no existen créditos, por lo tanto al momento del cierre anual se evaluará los valores que queden pendiente y de ser el caso se realizará el cálculo del deterioro del valor en el tiempo.
- Propiedad Planta y Equipos: Las adquisiciones superior a \$ 750,00 será considerado Activo Fijo y se depreciarán de acuerdo a los siguientes porcentajes:
 - Inmuebles (excepto terrenos), 5% anual.
 - Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
 - Vehículos, equipos de transporte 20% anual
 - Equipos de cómputo y software 33% anual.

- a) La medición de las propiedades plantas y equipos será registrada por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.
- Cuentas por Pagar: Mantener un periodo promedio de pago no mayor a 30 días.
 - Beneficios Sociales: Las provisiones y el pago correspondientes a los beneficios de empleados se realizarán de acuerdo al código laboral.
 - Impuestos Fiscales: Las cuentas de impuestos fiscales se llevarán de acuerdo a las normativas tributarias vigentes cuando se realice cada cierre de ejercicio económico.
 - Jubilación Patronal y Desahucio: Se realizarán estudios actuariales a través de empresas calificadas.
 - Reserva Legal: De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.
 - Reserva Facultativa: Corresponde a apropiaciones de las utilidades que se generan cada año y son de libre disponibilidad, previa disposición de la Junta General de Accionistas.

Estas políticas contables se aplicarán a partir del año 2014, y de ser el caso se revisarán anualmente, de acuerdo al giro del negocio y a los cambios que se puedan producir para la aplicación de NIIF.

La administración no prevé en este momento ninguna situación que pueda afectar a la continuidad del negocio.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

1. Efectivo y Equivalente de efectivo:

	31/12/2018	31/12/2017
Caja Chica	1,050.00	9,883.24
Bancos (1)	20,070.85	165,960.43
Total	<u>21,120.85</u>	<u>175,843.67</u>

Corresponde a valores mantenidos en la cuenta corriente de bancos locales.

2. Cuentas y Documentos por Cobrar:

	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y Documentos por Cobrar	309,838.54	258,956.92
Provisión Cuentas Incobrables(1)	(6,281.70)	(6,281.70)
Total	303,556.84	252,675.22

(1) La provisión por cuentas incobrables para el año 2018 fue de acuerdo al estudio de recuperabilidad de la cartera

3. Impuestos por cobrar:

	31/12/2018	31/12/2017
Crédito tributario Imp. Renta	-	11,675.80
IVA Retenido	2,094.01	
Crédito tributario IVA	1,218.57	
Total	3,312.58	11,675.80

4. Propiedad, Planta y Equipos:

	SALDO AL 01-01-2018	INCREMENTO ADICIONES Y MEJORAS	BAJAS VENTAS CESIONES RETIROS	SALDO AL 31-12-2018
<u>COSTO</u>				
MUEBLES Y EQUIPOS	14,564.07	-	9,002.52	5,561.55
EQUIP.DE COMPUTACION	54,366.71		54,366.71	-
VEHICULOS	67,297.13	-	67,297.13	-
SUB TOTAL	136,227.91	-	-	5,561.55
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>				
MUEBLES Y EQUIPOS	12,311.55		8,436.34	3,875.21
EQUIP.DE COMPUTACION	52,666.72		52,666.72	-
VEHICULOS	64,115.75		64,115.75	-
SUB TOTAL	129,094.02	-	125,218.81	3,875.21
TOTAL	7,133.89			1,686.34

5. Cuentas y Documentos por Pagar:

	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores locales/externo	148,689.28	224,599.23
Gastos Acumulados por pagar	5,429.04	6,062.99
Obligaciones sociales por pagar	10,960.59	8,989.33
Total	165,078.91	239,651.55

6. Impuestos y Otras Obligaciones Legales por Pagar:

	31/12/2018	31/12/2017
Imp. a la Renta Retenido a Terceros	549.10	426.52
Imp. a la Renta Retenido a Empleados	535.26	978.19
Iva por Pagar	4,539.21	2,907.22
Imp.al Valor Agregado Ret.a Terceros	125.89	80.73
Imp. a la Renta por Pagar	746.79	-
Total	6,496.25	4,392.66

7. Capital Social:

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 es de US.50,000.00 que corresponde a 50.000 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US.1.00 cada una.

8. Impuesto a la Renta:

De acuerdo al artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

Las Leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de utilidades liquidadas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

	2018	2017
Resultado antes Partic. Trabajadores	109,181.57	66,418.42
15% Participación Trabajadores	16,377.24	9,962.76
22% Impuesto a la Renta	22,634.27	10,754.09
Ingreso por Impuesto Diferido (22% Dif Temporaria)	(1,824.46)	-
Resultado del Ejercicio	71,994.52	45,701.57

9. Ingresos:

Los ingresos corresponden principalmente al valor que se cobra por los servicios de Courier y de carga.

	31/12/2018	31/12/2017
Ingresos Internacional	640,480.15	806,680.10
Ingresos Nacional	73,607.27	143,617.01
Otros Ingresos	53,192.40	68,669.60
Total	767,279.82	1,018,966.71

10. Costos y Gastos:

Los costos y gastos de la compañía corresponden a los generados para el desarrollo del giro del negocio.

	31/12/2018	31/12/2017
Costo de Personal	321,433.28	511,960.70
Costo de Operación	247,310.87	364,142.20
Gastos Generales Administrativos	77,934.08	59,428.86
Gastos Financieros y Profesionales	7,659.98	7,636.79
Total	654,338.21	943,168.55

11. Saldos y Transacciones con Compañías y Partes Relacionadas:

	<u>Al 31 de Diciembre del</u> <u>2018</u>
<u>Compras:</u>	
Transoceánica Cía. Ltda.	30,232.34
Transholding S.A.	631.51
Navecuador S.A.	22,872.54
Hammonia S.A.	14,794.84
Solstrat	3,896.00
	72,427.23
<u>Ventas:</u>	
Transoceánica Cia. Ltda.	13,380.17
Navecuador S.A.	9,252.68
Tercon S.A.	11.16
Hansamaritime S.A.	960.10
Transpoint S.A.	85.54
Holtrans Logístics S.A.	518.56
Transnippon	82.24
Exnetsa	222.95
	24,513.40
<u>Cuentas por cobrar corto plazo:</u>	
Navecuador S.A.	14,911.54
Tercon S.A.	11.34
	14,922.88

Las transacciones con partes relacionadas se han efectuado en condiciones similares a las que normalmente se realizan en el mercado

12. Hechos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, no han ocurrido eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la presentación de los estados financieros o que requieran ser revelados.


Patricia Tacury
Representante Legal


Jazmín Abedrabbo
Contador General