

## TRANSSKY S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF AÑO 2019

#### 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, así como también, el transporte aéreo de carga pesada

La compañía registró 20 empleados durante el año 2019

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 2019 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 2019

##### 1. Efectivo y Equivalente de efectivo:

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Caja General	5,850.74	1,050.00
Bancos (1)	10,607.98	20,070.85
<b>Total</b>	<b>16,458.72</b>	<b>21,120.85</b>

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

## 2. Cuentas y Documentos por Cobrar:

	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y Documentos por Cobrar	800,549.00	309,838.54
Provisión Cuentas Incobrables (1)	(4,859.15)	(6,281.70)
<b>Total</b>	<b>795,689.85</b>	<b>303,556.84</b>

(1) La provisión por cuentas incobrables para el año 2019 fue de acuerdo al estudio de recuperabilidad de la cartera

## 3. Impuestos por cobrar:

	31/12/2019	31/12/2018
Crédito tributario Imp. Renta	-	-
IVA Retenido	25,500.17	2,094.01
Crédito tributario IVA	12,781.73	1,218.57
<b>Total</b>	<b>38,281.90</b>	<b>3,312.58</b>

## 4. Propiedad, Planta y Equipos:

	SALDO AL 01-01-2019	INCREMENTO ADICIONES Y MEJORAS	BAJAS VENTAS CESIONES RETIROS	SALDO AL 31-12-2019
<b><u>COSTO</u></b>				
MUEBLES Y EQUIPOS	5,561.55	-	-	5,561.55
EQUIP DE COMPUTACION	-	-	-	-
VEHICULOS	-	-	-	-
<b>SUB TOTAL</b>	<b>5,561.55</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,561.55</b>
<b><u>DEPRECIACION ACUMULADA</u></b>				
MUEBLES Y EQUIPOS	3,921.58	-	-	4,427.61
EQUIP DE COMPUTACION	-	-	-	-
VEHICULOS	-	-	-	-
<b>SUB TOTAL</b>	<b>3,921.58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,427.61</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1,639.97</b>			<b>1,133.94</b>

## 5. Cuentas y Documentos por Pagar:

	31/12/2019	31/12/2018
Proveedores locales/externo	437,956.05	148,689.28
Gastos Acumulados por pagar	5,457.48	5,429.04
Obligaciones sociales por pagar	12,020.85	10,960.59
<b>Total</b>	<b>455,434.38</b>	<b>165,078.91</b>

#### 6. Impuestos y Otras Obligaciones Legales por Pagar:

	31/12/2019	31/12/2018
Imp. a la Renta Retenido a Terceros	4,675.99	549.10
Imp. a la Renta Retenido a Empleados	557.74	535.26
Imp. al Valor Agregado Ret. a Terceros	2,095.26	125.89
Imp. a la Renta por Pagar	17,167.11	746.79
Impuesto al Valor Agregado (IVA en Vta)	33,536.86	4,539.21
<b>Total</b>	<b>58,032.96</b>	<b>6,496.25</b>

#### 7. Capital Social:

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 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 con el 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 25% 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.

	2019	2018
Resultado antes Partic. Trabajadores	206,821.83	109,181.57
15% Participación Trabajadores	31,023.27	16,377.24
25% Impuesto a la Renta	47,517.81	22,634.27
Ingreso por Impuesto Diferido (25% Dif Temporaria)	(1,225.43)	(1,824.46)
Resultado del Ejercicio	<b>129,506.17</b>	<b>71,994.52</b>

#### 9. Ingresos:

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

	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos Internacional	1,788,217.72	640,480.15
Ingresos Nacional	119,661.05	73,607.27
Otros Ingresos	48,401.80	53,192.40
<b>Total</b>	<b>1,956,280.57</b>	<b>767,279.82</b>

## 10. Costos y Gastos:

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

	31/12/2019	31/12/2018
Costo de Personal	374,526.21	321,433.28
Costo de Operación	1,103,895.98	247,310.87
Gastos Generales Administrativos	96,979.29	77,934.08
Gastos Financieros y Profesionales	173,500.82	7,659.98
<b>Total</b>	<b>1,748,902.30</b>	<b>654,338.21</b>

## 11. Saldos y Transacciones con Compañías y Partes Relacionadas:

	Al 31 de diciembre del
	2019
<b><u>Compras:</u></b>	
HAMMONIA S.A.	13,405.22
NAVECUADOR S.A.	267,364.22
SOLSTRAT-BLACK BOX	105,086.38
TRANSHOLDING S.A.	3,600.00
TRANSOCEANICA COMPAÑIA LIMITADA	20,717.27
	<b>410,173.09</b>
<b><u>Ventas:</u></b>	
AGENCIA NAVIERA EXNETSA S.A.	1,665.65
CENTRO LÓGISTICO TRANSOCEANICA TRANSLOG	13.50
HAMMONIA S.A.	59.70
HANSAMARITIME S.A.	11,778.52
HOLDING GRUPO TRANSOCEANICA HGT S.A.	15.76
HOLTRANS LOGISTICS S.A. HOLTRANSLOG	249.44
NAVECUADOR S.A.	68,447.42
NEGINTER S.A. NEGÓCIOS INTERNACIONALES	13.36
SOLSTRAT	1,810.18
SOLSTRANS	392.54
TERCON TERMINALES DE CONTENEDORES C. LTDA.	292.60
TERMINAL DE LOGISTICA SITRANSTER S.A.	120.57
TRANSAEREA S.A.	39.84
TRANSHOLDING S.A.	622.24
TRANSMARES S.A.	17.51
TRANSOCEANICA COMPAÑIA LIMITADA	28,779.98
TRANSPORT S.A.	6,110.83
	<b>120,429.64</b>

**Cuentas por Cobrar corto plazo**

AGENCIA NAVIERA EXNETSA S.A.	498.41
HOLTRANS LOGISTICS S.A. HOLTRANSLOG	311.19
NAVECUADOR S.A.	336,238.64
	<u>337,048.24</u>

**Cuentas por pagar corto plazo**

NAVECUADOR S.A.	813.46
TRANSOCEANICA COMPAÑIA LIMITADA	686.00
	<u>1,499.46</u>

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 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos; la Administración de la Compañía, cumple con la presentación de los estados financiero. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos alrededor del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación del COVID-19, que afectan las diferentes actividades económicas. La entidad espera continuar con normalidad sus operaciones en el futuro.

  
Patricia Tacury  
Representante Legal

  
Jazmin Abedrabbo  
Contador General