

# **TRANSNIPPON S.A.**

**Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 expresadas en dólares de los E.U.A.**

## **1. Actividad Económica**

### **(a) Constitución**

Transnippon S.A. es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, el 19 de Enero del 2006.

### **(b) Actividad Económica**

Su objeto social es dedicarse a la actividad marítima en general, particularmente para la prestación de servicios internacionales y nacionales a empresas navieras de transporte de carga, correo, mercancías y mercadería.

### **(c) Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la Presidencia y serán puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizara dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas con fecha Marzo 10 del 2017.

## **2. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables**

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de compañías (publicado en el R.O. 94 del 23-11-09). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

## Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que posee la Compañía para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. Un elemento de propiedades, planta y equipo, se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial.

La Compañía ha optado por medir posteriormente las partidas de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan las siguientes tasas:

<u>Rubro</u>	<u>Porcentaje (%)</u>
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	20
Equipos de computación	33.33

### 3. Efectivo y Equivalente de Efectivo:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Caja	100.00	100.00
Bancos	<u>114,172.38</u>	<u>179,729.33</u>
	<u>114,272.38</u>	<u>179,829.33</u>

Las cuentas corrientes bancarias están denominadas en dólares estadounidenses, se encuentran depositadas en bancos locales, y son de libre disponibilidad.

### 4. Cuentas y Documentos por Cobrar:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Clientes	41,232.75	20,675.57
Otras cuentas por Cobrar	<u>33.21</u>	<u>1,609.90</u>
	41,265.96	22,285.47
Provision de Cuentas Incobrables	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>41,265.96</u>	<u>22,285.47</u>

**5. Propiedades, Plantas y Equipos:**

DESCRIPCION	SALDO		VENTAS	BAJAS	SALDO	
	AL 31-12-16	ADICION			AL 31-12-17	AL 31-12-17
<b>Costo:</b>						
Equipos de computación	16,717.87	1,904.00	-	16,717.87	1,904.00	
Muebles y Equipos de Oficina	12,514.50			12,514.50		-
<b>Total Costo</b>	<b>29,232.37</b>	<b>1,904.00</b>	<b>-</b>	<b>29,232.37</b>	<b>1,904.00</b>	<b>✓</b>
<b>Depreciación</b>						
DESCRIPCION	SALDO		VENTAS	BAJAS	SALDO	
	AL 31-12-16	DEPRECIAC.			AL 31-12-17	AL 31-12-17
Equipos de computación	16,042.48	722.61	-	16,717.87	47.22	
Muebles y Equipos de Oficina	12,514.50			12,514.50		
<b>Total Depreciación</b>	<b>28,556.98</b>	<b>722.61</b>	<b>-</b>	<b>29,232.37</b>	<b>47.22</b>	
<b>Total Neto</b>	<b>675.39</b>				<b>1,856.78</b>	

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

	31/12/2017	31/12/2016
Proveedores	2,689.72	7,664.27 ✓
Varios	37.93	-
	<b>2,727.65</b>	<b>7,664.27</b>

**8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:**

	31/12/2017	31/12/2016
Bono Estudiantil (1)	4,984.80	4,254.75
Bono Navideño (1)	3,256.38	3,730.77
	<b>8,241.18</b>	<b>7,985.52</b>

(1) Valores calculados de acuerdo al código de trabajo.

**9. PASIVO A LARGO PLAZO:**

<b>Nombre</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Desahucio	19,462.24	32,396.30
Jubilación	60,311.00	106,727.35
	<u><b>79,773.24</b></u>	<u><b>139,123.65</b></u>

<b>Nombre</b>	<b>Saldo al</b>		<b>Pagos</b>	<b>Ajust/Revers</b>	<b>Saldo al</b>
	<b>31/12/2016</b>	<b>Provisiones</b>			<b>31/12/2017</b>
Desahucio (1)	32,396.30	6,432.57	-20,033.75	667.12	19,462.24
Jubilacion (1)	106,727.35	22,426.00	-	-68,842.35	60,311.00
<b>SUMAN:</b>	<u><b>139,123.65</b></u>	<u><b>28,858.57</b></u>	<u><b>-20,033.75</b></u>	<u><b>-68,175.23</b></u>	<u><b>79,773.24</b></u>

(1) Valores provisionados de acuerdo a estudios actuariales para el ejercicio 2017.

## 10. CALCULO IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

	2017	2016
	Diciembre	Diciembre
(A) Utilidad Contable , según Libros	(37,020.31)	21,072.77
<b>Base para 15% Participación Trabajadores (Art. 97 Código de Trabajo)</b>	<b>(37,020.31)</b>	<b>21,072.77</b>
(B) 15% Participación de trabajadores sobre:	\$ (37,020.31)	-
		3,160.92
<b>BASE PARA EL CALCULO IMPUESTO A LA RENTA</b>		
	2017	2016
	Diciembre	Diciembre
Utilidad Contable , según Libros	(37,020.31)	21,072.77
<b>Menos:</b>		
15% Participación de trabajadores sobre:	\$ (37,020.31)	-
		3,160.92
<b>Sub-Total</b>	<b>(37,020.31)</b>	<b>17,911.85</b>
<b>Mas</b>		
<u>Gastos no deducibles (Art.32 RLRTI)</u>		
Donaciones	-	576.42
Operacionales Administrativos (Multas Senae y autoliquidaciones)	<u>1,038.22</u>	<u>2,158.77</u>
	1,038.22	2,735.19
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>(35,982.09)</b>	<b>20,647.04</b>
<b>Menos:</b>		
<b>Amortización Perdida años anteriores</b>		5,161.76
<b>Base Imponible para Impuesto a la Renta</b>	<b>(35,982.09)</b>	<b>15,485.28</b>
(C) 22% Impuesto a la Renta	(7,916.06)	5,350.61
<b>MAYOR VALOR ENTRE AIR E IMPUESTO A LA RENTA (AIR pagado 2017)</b>	<b>6,332.74</b>	
<b>Beneficio Tributario Exoneración R.O. 135 del 07/12/2017</b>	<b>-</b>	
<b>Resultado Neto A-B-C =</b>	<b><u>(43,353.05)</u></b>	<b><u>12,561.24</u></b>
<b>IMPUESTO MINIMO</b>	<b>6,332.74</b>	<b>5,350.61</b>
<b>LIQUIDACION DE IMPUESTO</b>		
Impuesto Causado	6,332.74	5,350.61
<i>Exoneración R.O 135 del 01/12/2017</i>	-	
<b>Menos:</b>		
Anticipo Impto. Renta	6,332.74	-
Retenciones de clientes	-	-
<b>Neto a Pagar</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>5,350.61</u></b>

## 11. INGRESOS :

Los ingresos se componen principalmente de acuerdo al siguiente detalle:

<b>RUBRO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
COMISIONES	894,986.84	925,413.15
<b>TOTAL</b>	<b><u>894,986.84</u></b>	<b><u>925,413.15</u></b>

## 12. COSTOS Y GASTOS

Costos y gastos se componen principalmente de acuerdo al siguiente detalle:

<b>RUBRO</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Costo de Personal	( 1 )	751,882.07	709,516.85
Gastos de Operación y Propiedad		41,271.37	45,487.92
Gastos Administrativos Generales		<u>138,853.71</u>	<u>149,335.61</u>
		<b><u>932,007.15</u></b>	<b><u>904,340.38</u></b>

( 1 ) Los gastos de nómina a ejecutivos, gerentes y subgerentes ascienden a \$260,376.72, y a personal administrativo \$491,505.35

**13. TRANSACCIONES ENTRE COMPAÑIAS RELACIONADAS:**

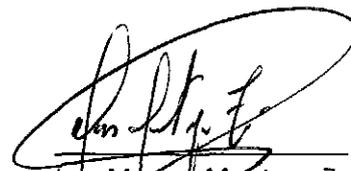
Las transacciones entre compañías relacionadas fueron de acuerdo al siguiente detalle:

<b><u>COMPRAS :</u></b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
TransSky	459.13	901.84
Transholding	25,207.56	27,140.12
Transoceanica	3,838.06	4,295.45
<b>TOTAL</b>	<b>29,504.75</b>	<b>32,337.41</b>

<b><u>CUENTAS POR PAGAR :</u></b>		
Transoceanica		
Transpoint	861.35	
<b>TOTAL</b>	<b>861.35</b>	

  
Ing. Carl Riemann S.  
Vicepresidente

  
Ing. Marcos Montoya Z.  
Contador General