

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre de 2012
(Moneda: Dólares)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La razón social con la cual opera la compañía es Transportes y Servicios Vascones S. A. TRANSVAS

El Registro único de compañías es 0992539178001

Transportes y Servicios Vascones S. A. TRANSVAS se constituye con fecha 13 de Septiembre del 2007, por escritura pública ante la Notaria Pública Dra. Norma C. Thompson B. , notaria Vigésima Octava del Cantón Guayaquil.

TRANSPORTES Y SERVICIOS VÁSCONES S.A. / TRANSVAS S.A. CARGO LOGISTICS fue constituido como Agente Internacional de Carga con el fin de brindar servicios de logística integral al mercado ecuatoriano y mundial, a la comercialización de transporte marítimo, aéreo de todo tipo de carga a nivel nacional e internacional por cuenta propia y/o de terceros pudiendo asociarse con empresas afines. Sea la carga refrigerada seca contenerizada o suelta: también realizará consolidación y desconsolidación de carga a la importación, transito y en general a toda actividad que implique entrada o salida de mercaderías por las fronteras y zonas aduaneras del país.

Son miembros activos de WORLD CARGO ALLIANCE FAMILY OF LOGISTIC NETWORKS y por este motivo cuentan con el respaldo de la red de agentes independientes más grande del mundo con representaciones logísticas de primer nivel en 179 países.

El domicilio social de la compañía es Aguirre # 116 entre Pichincha y Malecón. Edificio Castilla, piso 1, oficina 2.

Detalle de los principales servicios por cuenta propia y/o terceros al 31 de diciembre de 2012 son los Siguientes:

- Fletes Internacionales FCL
- Consolidación de Carga LCL
- Cargas Proyecto
- Maquinaria Agrícola
- Transporte Multimodal
- Servicio puerta a puerta
- Despacho Aduanal
- Seguro de Transporte
- Almacén y Distribución
- Tarifas de Contrato
- Asesoramiento Integral
- Chárter de Naves

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a) Bases de Preparación

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB), y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 son los primeros estados financieros que la compañía prepara de acuerdo con las NIIF.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las IFRS requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su criterio profesional en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En **Nota 3** se revelan las materias que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las materias donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

b) Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012.
- Estado de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012.
- Estado de Flujo de Efectivo Directo por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012.

c) Moneda Funcional y de presentación

La moneda funcional de la Compañía se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. Las transacciones distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la entidad se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se convierten a la tasa de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la conversión se incluyen en las utilidades o pérdidas netas del año dentro de otras partidas financieras.

La moneda de presentación y la moneda funcional de Transportes y Servicios Vascones S. A. TRANSVAS es dólares americanos.

d) Hipótesis de negocio en marcha

Los mencionados estados de situación financiera han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

e) Reclasificaciones significativas

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

f) Políticas Contables Significativas

Gastos Anticipados

Representan primas de seguros y servicios, las cuales están registradas al costo. El costo es amortizado de acuerdo con el método de línea recta en función del plazo de los contratos.

Activos Fijos

Están registrados al costo. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Equipos de oficina	10%
Muebles y enseres y equipos de computación	10% y 33%
Vehículos	20%

Reservas Legal y Facultativa

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas.

Ingresos y Gastos de Operación

Los ingresos y sus gastos de operación son registrados en resultados en el periodo en que se realiza la prestación del servicio.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del período en que se devenga.

Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 23% (25% en el 2010) de las utilidades sobre la base imponible determinada. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

Clientes	US \$ 29.349.58
Agente del exterior	US \$ 3.728.67
Prestamos a empleados	US \$ 107.50
Prestamos varios	US \$ 72.05
Anticipo proveedores	US \$ 1.197.73
Impuesto al Valor agregado	US \$ 10.179.57
Retenciones en la fuente	US \$ 2.622.91
Otros	<u>US \$ 493.63</u>
	US \$ 47.751.64

Las cuentas por cobrar a clientes representan principalmente facturas por servicios por fletes y consolidación de carga, con plazos de hasta 30 días y sin interés.

Al 31 de Diciembre del 2012, las cuentas por cobrar a agencias del exterior representan pagos efectuados a terceros por cuenta de agencias del exterior, las cuales se liquidaran en el primer bimestre del 2012 y no generan interés.

Los anticipos a proveedores representan anticipos para compras de servicios.

Otras cuentas por cobrar representan pagos efectuados a terceros por cuenta de clientes, las cuales no tienen fecha específica de vencimiento y no generan interés.

4. ACTIVOS FIJOS

Los movimientos de propiedades, planta y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 fueron como sigue:

	VEHICULOS	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPOS DE COMPUTACION	TOTAL COSTO	DEPRECACION ACUMULADA	TOTAL NETO
SALDO 31 DICIEMBRE 2011	23.214,28	13.493,17	5.767,51	8.491,38	50.966,34	24.843,55	26.122,79
ADICIONES	40.465,45	-	1.087,41	1.721,43	43.274,29	13.805,04	29.469,25
SALDO 31 DICIEMBRE 2012	63.679,73	13.493,17	6.854,92	10.212,81	94.240,63	38.648,59	55.592,04

5. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre los otros activos consistían de lo siguiente:

Otros Activos

Membrecía	US \$ 10.300.00
(-) Amortización Acumulada	<u>US \$ 10.091.59</u>
	US \$ 208.41

Al 31 de diciembre del 2012, las membresías corresponden a representaciones de Ron -El Ltd., Cargo Services Far East y WCA Family of Logistic Networks como agente agregado partnership adherence con plazo de un año.

6. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

PROVEEDORES

Locales	US \$ 1.697.96
Exterior	US \$ 30.778.17
Prestamos Inst. Financieras	US \$ 11.461.69
Anticipo de clientes	US \$ 1.074.97
Otros	US \$ 476.10
Accionistas	US \$ 8.811.12
Aportes – Seguro	US \$ 1.046.17
Préstamos Hipotecarios	US \$ 1.431.74
Secap	US \$ 25.52
IECE	<u>US \$ 25.52</u>
	US \$ 56.828.96

Las cuentas por pagar a proveedores locales y del exterior representan facturas por compras de servicios navieros pagaderas con plazos de hasta 30 días y sin interés.

7. Gastos Acumulados

Los movimientos de gastos acumulados por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 fueron como sigue:

	BENEFICIOS SOCIALES	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	IMPUESTO ALA RENTA	TOTAL
SALDO 31 DICIEMBRE 2012	8.492,29	682,31	889,27	10.063,87

8. Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2012, el capital pagado consiste de 15.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00. Nos encontramos realizando el trámite respectivo al aumento de capital ante el organismo pertinente (Superintendencia de Compañías)

9. Transacciones con accionista

Las principales transacciones celebradas con accionista por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, fueron sueldos y beneficios sociales por US 36.016.39.

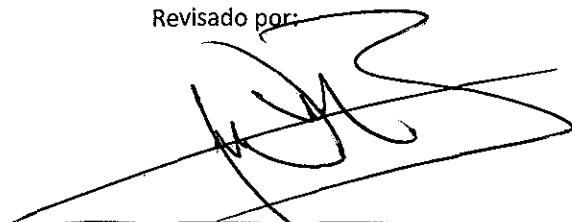
10. Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta del 2012 está constituida a la tasa del 23% de las utilidades antes del impuesto.

Elaborador por:

Alexandra Torres B.
CPA Alexandra Torres
CONTADORA

Revisado por:



ING. Luis Vascones B.
REPRESENTANTE LEGAL