

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre de 2013

EXPRESADOS EN LA MONEDA CIRCULANTE: DOLARES

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 Notaría 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 realizara 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 2013 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 presenta.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 son los segundos 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 3-4** 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 2013.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2013.
- Estado de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2013.
- Estado de Flujo de Efectivo Directo por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2013.

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.

Adicionalmente se encuentra registrado el ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA del año 2011, el cual se debe ver reflejado en los dos periodos siguientes, siendo el año 2013 el último año en el que se reflejara. Posteriormente en el año 2014 se deberá registrar en el gasto respectivo.

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. En el año 2013 no se han registrados cambios en la reserva legal

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas. En el periodo vigente 2013 no se han reflejados cambios.

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 22% (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. EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta Equivalente de efectivo tiene el saldo de US \$ 14,246.65, la cual está compuesta por las siguientes cuentas:

Banco Pichincha	US \$ 6,008.43
Banco Bolivariano	US \$ 5,644.18
Banco Bolivariano – cta. ahorros	US \$ 2,013.17
Partner Pay WCA	<u>US \$ 480.87</u>
	US \$ 14,246.65

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta Activos Financieros tiene el saldo de US \$ 100.203,92, la cual está compuesta por las siguientes cuentas:

Clientes	US \$ 56.464.41
Agente del exterior	US \$ 7.424.84
Prestamos a empleados	US \$ 1.178.81
Prestamos varios	US \$ 72.05
Otras cuentas por cobrar	US \$ 11.038.88

Dirección: Aguirre #116 entre Pichincha y Malecón
Edificio Castilla Piso 1 Of.02, Tlf : (593 4) 600 7558 / 600 7559

Web: www.transvasecuador.com

Guayaquil – Ecuador.

Anticipo proveedores	US \$	6.664.05
Impuesto al Valor agregado	US \$	14.205.75
Retenciones en la fuente	US \$	3.322.75
Otros	US \$	397.02
(-) Provisión cuentas incobrables	US \$	<u>-564.64</u>
		US \$100.203.92

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 2013, 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 2013 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.

NOTA 5. CUENTAS INCOBRABLES

5.1 Se procedió a dar de bajar a las cuentas pendientes de cobro a dos clientes, los cuales han manifestado su imposibilidad de cancelar dichos valores, a continuación detalle de las cuentas dadas de baja:

CLIENTE		XUNMASTER S. A.				
FECHA	COMPROBANTE	No.	CLIENTE	B/L	BUQUE	VALOR
26/11/2012	RECIBO	1119	XUNMASTER S. A.	TRANSVGUANG12198	LIQUIDACION ADUANAS	870,38
14/12/2012	FACTURA	3168	XUNMASTER S. A.	TRANSVGUANG12198	MONTE VERDE V.236EB	120,53
				TOTAL		990,91

CLIENTE		GUSTAVO ENRIQUE REAL GAVILANEZ				
FECHA	COMPROBANTE	No.	CLIENTE	B/L	BUQUE	VALOR
28/01/2013	RECIBO	1199	GUSTAVO ENRIQUE REAL GAVILANEZ	TRANSVVAL12230	CAP PALMAS V.147	28,40
				TOTAL		28,40

5.2 Se procedió a registrar la provisión de cuentas incobrables (1%), tomando como base el total de las CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, cuyo total de es US \$ 56,464.41.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES US \$ 56,464.41
 1 % PROVISION CUENTAS INCOBRABLES US \$ 564.64

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

Los movimientos de propiedades, planta y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 fueron como sigue:

	VEHICULOS	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPOS DE COMPUTACION	TOTAL COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	TOTAL NETO
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
ADICIONES	-	2.104,25	-	174,00	2.278,25	15.465,35	-13.187,10
SALDO 31 DICIEMBRE 2013	63.679,73	15.597,42	6.854,92	10.386,81	96.518,88	54.113,94	42.404,94

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2013 los otros activos consistían de lo siguiente:

Otros Activos	
Membrecía	US \$ 12.800.00
(-) Amortización Acumulada	<u>US \$ 11.758.31</u>
	US \$ 1.041.69

Al 31 de diciembre del 2013, las membrecías 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.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 las cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

PROVEEDORES

Locales	US \$ 1.989.33
Exterior	US \$ 39.432.93
Prestamos Inst. Financieras	US \$ 30.500.00
Anticipo de clientes	US \$ 1.157.91
Otros	US \$ 730.43
Accionistas	US \$ 6.931.50
Nomina por pagar	US \$ 3.605.59
Provisiones	US \$ 5.112.89
Aportes - Seguro	US \$ 1.047.97
Préstamos Hipotecarios	US \$ 1.431.74
Préstamo Quirografario	US \$ 43.90
Secap	US \$ 25.56
IECE	<u>US \$ 25.56</u>
	US \$ 92.035.31

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.

NOTA 9. GASTOS ACUMULADOS

Los movimientos de gastos acumulados por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 fueron como sigue:

	BENEFICIOS SOCIALES	PARTICIPACION DE TRABAJADORES	IMPUESTO A LA RENTA	TOTAL
SALDO 31 DICIEMBRE 2013	11.982,72	1.137,36	1.417,91	14.537,99

NOTA 10. CAPITAL PAGADO

Al 31 de diciembre del 2013, 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)

NOTA 11. TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS

Las principales transacciones celebradas con accionista por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, fueron sueldos y beneficios sociales por US 28.181.10.

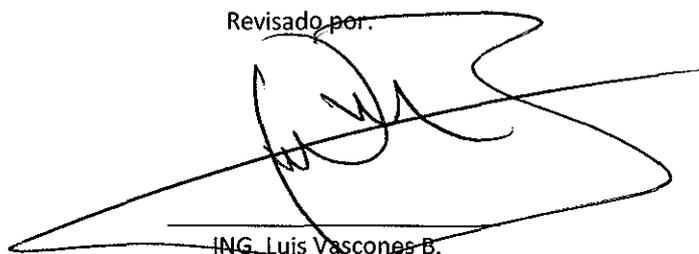
NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la renta del 2013 está constituida a la tasa del 22% de las utilidades después de participación a trabajadores.

Elaborador por:

Alexandra Torres B.
CPA Alexandra Torres
CONTADORA
Registro 34.120

Revisado por:


ING. Luis Vascones B.
REPRESENTANTE LEGAL