

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre de 2015
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 (RUC) 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 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 hasta agosto del 2014, realizando un cambio de domicilio en esta fecha. Teniendo su ubicación actual en la Av. Francisco de Orellana y Calle Justino Cornejo, Edificio Atlas, piso 07, oficina 02.

Detalle de los principales servicios por cuenta propia y/o terceros al 31 de diciembre de 2015 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 2015 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 2015 son los terceros 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 2015.
- ∞ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.
- ∞ Estado de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.
- ∞ Estado de Flujo de Efectivo Directo por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.

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 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 o periodo cubierto en las facturas emitidas.

Adicionalmente se encuentra registrado la RETENCION EN LA FUENTE 1% y RETENCION EN LA FUENTE 2%, valores que deberán liquidarse en el periodo 2016, valor reflejado en el formulario 101.

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	10%
Equipos de computación	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 2015 no se han registrados cambios en la reserva legal.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas. En el periodo vigente 2015 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 periodo 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 / 24% en el 2011 / 23% en el 2012 / 22% en el 2013 - 2014) de las utilidades sobre la base imponible determinada. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

NOTA 3. EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta Equivalente de efectivo tiene el saldo de US \$ 201,403.30, la cual está compuesta por las siguientes cuentas:

3

Caja Chica	US \$	100.00
Banco Pichincha	US \$	159,185.08
Banco Bolivariano	US \$	18,390.47
Banco Bolivariano – cta. ahorros	US \$	14,156.97
Partner Pay WCA	US \$	9,570.78
	US \$	201,403.30

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

A. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta Activos Financieros tiene el saldo de US \$ 55,003.90, la cual está compuesta por las siguientes cuentas:

Cientes	US \$	28,630.72
Agente del exterior	US \$	26,659.49
(-) Provisión cuentas incobrables	US \$	-286.31
	US \$	55,003.90

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 2015, 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 2016 y no generan interés.

B. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta Seguros y otros Pagos Anticipados tienen el saldo de US \$ 291.67, la cual está compuesta por la siguiente cuenta:

Servicios pagados anticipados	US \$	291.67
-------------------------------	-------	--------

C. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta Activos por Impuestos Corrientes tiene el saldo de US \$ 30,902.79, la cual está compuesta por las siguientes cuentas:

Impuesto al Valor agregado	US \$	24,728.19
Retenciones en la fuente	US \$	6,174.60
	US \$	30,902.79

D. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta Otros Activos Corrientes tiene el saldo de US \$ 13,834.92, la cual está compuesta por las siguientes cuentas:

Prestamos a empleados	US \$	3,351.77
Prestamos Accionistas	US \$	3,230.00
Cuentas por cobrar empleados	US \$	538.79
Anticipo proveedores	US \$	1,505.34
Otros anticipos entregados	US \$	309.02
Valores en Garantía	US \$	4,900.00
	US \$	13,834.92

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.

Los valores entregados por garantía de los contenedores, se consideran valores contingentes, es decir solo en caso de existir daños o limpieza de los contenedores y luego de haber realizado la notificación respectiva, se procede al cobro de la garantía. Caso contrario el cheque es devuelto en su totalidad, sin afectar ninguna cuenta contable.

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		VERONICA ESCOBAR				
FECHA	COMPROBANTE	No.	CLIENTE	B/L	BUQUE	VALOR
25/09/2013	FACTURA	3533	VERONICA ESCOBAR	HBL BUE13074086	CAP DOUKATO	242.00
25/09/2013	FACTURA	3535	VERONICA ESCOBAR	HBL BUE13074086	CAP DOUKATO	44.00
25/09/2013	RECIBO	1408	VERONICA ESCOBAR	HBL BUE13074086	CAP DOUKATO	53.13
25/09/2013	FACTURA	3534	VERONICA ESCOBAR	HBL BUE13074086	CAP DOUKATO	133.65

TOTAL 472.78

CLIENTE		TECNOLOGIAS Y PRODUCTOS				
	COMPROBANTE	No.	CLIENTE	B/L	BUQUE	VALOR
11/03/2015	RECIBO	1971	TECNOLOGIAS Y PRODUCTOS	HBL 23954	KOTA LEGIT V.001W	36.76

TOTAL 36.76

OBSERVACIONES

Se ha realizado la gestión de cobro por un largo periodo sin tener una respuesta positiva por parte del cliente.

Valor generado por la retención emitida por parte del cliente a la línea naviera, pero Transvas realizo el pago por el valor total de la factura para no generar demora alguna y no tener inconvenientes con las cargas en marcha en marzo del 2015.

Se ha realizado la gestión de cobro pero el cliente se ha mantenido que este valor pertenece a su retención y la línea naviera no acepto estas retenciones por encontrarse fuera del límite de entrega.

Fuente: Tomado del correo enviado el 12 de enero del 2016 al Ing. Luis Vascones Boloña.

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 \$ 28,630.72.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES US \$ 28,630.72
 1 % PROVISION CUENTAS INCOBRABLES US \$ 286.31

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

Los movimientos de propiedades, planta y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 fueron como sigue:

	VEHICULOS	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPOS DE COMPUTACION	TOTAL COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	TOTAL NETO
SALDO 31 DICIEMBRE 2014	63,679.73	16,362.54	8,526.72	11,041.81	99,610.80	65,528.35	34,082.45
ADICIONES	40,626.78	-	-	1,255.63	41,882.41	16,697.58	25,184.83
SALDO 31 DICIEMBRE 2015	104,306.51	16,362.54	8,526.72	12,297.44	96,518.88	82,225.93	59,267.28

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 los otros activos consistían de lo siguiente:

Otros Activos
 Membresía US \$ 17,800.00
 (-) Amortización Acumulada US \$ 16,758.23
 US \$ 1.041.77

Al 31 de diciembre del 2015, las membresías corresponden a WCA Family of Logistic Networks como agente agregado partnership adherence con plazo de un año.

7.2. Al 31 de diciembre del 2015, se registraron depósitos en garantía por arriendo, entregado a SEGUROS BALBOA.

Depósitos en garantías – arriendo US \$ 2,400.0

El depósito en garantía por la oficina, será devuelto cuando se acuerde la devolución de la oficina # 02, a Seguros Balboa.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

PROVEEDORES

Locales US \$ 13,401.44
 Otros valores recibidos US \$ 5,591.31
 Exterior US \$ 8,008.50
 Anticipo de clientes US \$ 12,790.51
 Nomina por pagar US \$ 3,027.94
 Cuentas por pagar empleados US \$ 606.99
 Provisiones US \$ 8,243.53
 Aportes – Seguro US \$ 1,424.47

6

Préstamos Hipotecarios	US \$ 1.407.92
Préstamo Quirografario	US \$ 69.49
Secap	US \$ 33.83
IECE	US \$ 33.83
Ley Orgánica de Discapacidad	US \$ 6.75
Varios	US \$ 0.90
	<u>US \$ 54,647.41</u>

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 2015 fueron como sigue:

	<u>BENEFICIOS SOCIALES</u>	<u>PARTICIPACION DE TRABAJADORES</u>	<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO 31 DICIEMBRE 2014	14,261.82	16,966.77	21,151.90	52,380.49

NOTA 10. CAPITAL PAGADO

Al 31 de diciembre del 2015, el capital pagado consiste de 15.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00.

NOTA 11. TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS

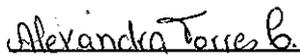
Las principales transacciones celebradas con accionista por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, fueron sueldos US \$ 19,710.00, beneficios sociales por US \$ 3,639.06 y el pago de dividendos US \$ 106,545.66.

NOTA 12. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la renta del 2015 está constituida a la tasa del 22% de las utilidades después de participación a trabajadores.

Elaborador por:

CPA **Alexandra Torres C.**
Registro 34.120
CONTADORA


CPA Alexandra Torres
CONTADORA
Registro 34.120

Revisado por:


FIRMA AUTORIZADA
ING. Luis Vascones B.
REPRESENTANTE LEGAL