NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre de 2017
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 Notaría Pública Dra. Norma C. Thompson B., notaría 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, tránsito 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.

Su ubicación actual es de la Av. Del Bombero km 6.5 Vía a la Costa Celbos Center piso 2 oficina 203.

Detalle de los principales servicios por cuenta propia y/o terceros al 31 de diciembre de 2017 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 2017 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 2017 son los cuartos 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 2017.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.
- Estado de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.
- Estado de Flujo de Efectivo Directo por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

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 Vasconas S. A. TRANSVAS son 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 período cubierto en las facturas emitidas.

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 2017 no se han registrados cambios en la reserva legal.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas. En el período vigente 2017 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. En el periodo 2017, la compañía Transportes y Servicios Vascones S. A. TRANSVAS obtuvo una utilidad de $10,669.07 en el ejercicio económico, la cual será repartida a sus trabajadores que laboraron en el periodo de 1 de Enero del 2017 hasta el 31 de Diciembre del 2017.

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 2017, la cuenta Equivalente de efectivo tiene el saldo de US $ 124,036.62, la cual está compuesta por las siguientes cuentas:

Caja Chica	*US $ 100.00*
Banco Pichincha	*US$ 69,611.68*
Banco Bolivariano	*US $ 29,440.20*
Banco Bolivariano - cta. ahorros	*US $ 28,558.86*
Partner Pay WCA	*US $ 3,469.93*
Banco Pichincha Panamá	*US $ 3,192.03*
	US $ 134,372.70

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

A. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta Activos Financieros tiene el saldo de US $ 99,016.96, la cual está compuesta por las siguientes cuentas:

Clientes	*US$ 87,305.48*
Agente del exterior	*US $ 11,982.34*
(-) Provisión cuentas incobrables	*US $ - 270.86*
	US$ 99,016.96

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 2017, las cuentas por cobrar a agencias del exterior representan pagos efectuados a terceros por cuenta de agencias del exterior.

B. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta Pagos Anticipados tiene el saldo de US $ 24,696.68, la cual está compuesta por la siguiente cuenta:

Primas de seguro pagadas por anticipado	US $ 736.25
Otros	US $ 23,960.43
	US$ 24,696.68

C. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta Activos por Impuestos Corrientes tiene el saldo de US $ 44,293.99, la cual está compuesta por las siguientes cuentas:

Impuesto al Valor agregado	*US$ 30,298.53*
Retenciones en la fuente	*US $ 6,216.42*
Retenciones ISD	*US $ 7,779.04*
	US$ 44,293.99

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 especifica 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. ACTIVOS FIJOS

Los movimientos de propiedades, planta y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 fueron los siguientes:

Muebles y Enseres	US$ 16,362.54
Equipo de Computación	US$ 15,188.38
Vehículos, equipo de transporte	US$105,073.47
Otros Propiedades, plantas y equipo	US$ 8,833.84
(-) Deterioro acumulado del valor propiedades, planta y equipo	US$ 117,090.04
Marcas, patentes, licencias y otros similares	US$ 22,750.00
(-) Amortización acumulada de activos intangibles	US$ 21,758.15

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

PROVEEDORES

Cuentas por Pagar no relacionadas	
Locales	US$ 3,342.18
Exterior	US $ 60,268.40

Otras cuentas por pagar no relacionadas

Locales	US$ 2,600.35
Aportes - Seguro	US$ 2,408.15
Beneficios Empleados	US $ 8,604.17
Anticipo de clientes	US$ 507.17
Otros Pasivos Diferidos	US$ 2,055.20
Otros Pasivos Corrientes	US $ 774.90
Impuesto a la Renta	US$ 13,300.78
Participación Trabajadores	US $ 10,669.07

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 7. CAPITAL PAGADO

Al 31 de diciembre del 2017, el capital pagado consiste de 15.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US$1.00.

NOTA 8. TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS

Exiate un saldo de la cuenta por pagar a accionistas locales por $26,978.65

NOTA 9. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la renta del 2016 está constituida a la tasa del 22% de las utilidades después de participación a trabajadores.

CPA Johanna Naranjo
Contadora