

TRANSGOLFOMAR S.A.

RUC: 0992538961001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares estadounidense
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	- EXPORTADORA CAMARONERA MARCO WILCHES C. LTDA.

TRANSGOLFOMAR S.A.

Notas a los Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013

Información General y Entorno Económico de la Empresa.

TRANSGOLFOMAR S.A.

La Compañía fue constituida el 05 de Noviembre del 2007, y su objeto social es dedicarse a los servicios portuarios y marítimos.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de GUAYAQUIL, Provincia GUAYAS, se encuentra ubicada en calle AVENIDA DOMINGO COMIN CON INTERSECCION CALLEJON DAULE.

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

NOTA 1.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a cinco meses.

Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.

Mayores de 180 días se estiman una incobrabilidad del 5%

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el previo de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedades, Planta y Equipos.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

La compañía cuenta con Equipo de Computación y software.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación 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 lineal.

Valuación

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio.

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

Revelaciones

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran en uso.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.

Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmándose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Beneficios a Empleados.

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar

Según disposiciones legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros.

Los Sueldos de los empleados son actualizados de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disposiciones laborales que se generan año a año, y los beneficios sociales se provisionan mes a mes y se cancelan en las fechas que establece la institución respectiva.

Se recomienda efectuar un registro de cada uno de los empleados, con la apertura de una ficha personal.

Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo. De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.

Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, estarán sometidas a la tarifa impositiva del año.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del porcentaje impositiva del año sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería conforme al porcentaje estipulado en el año en curso sobre el monto a reinvertir.

EL pago del impuesto a la renta a pagar deberá ser pagado desde el mes de marzo tomando como referencia el 9 dígito del ruc y es exigible desde a partir del mes abril del siguiente año.

Cálculo del impuesto a la renta

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros:

- Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productibilidad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.

Pago del impuesto a la renta y su anticipo

- Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existente, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.
- Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevos empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados para la producción, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción para las nuevas inversiones.

Retención en la fuente del Impuesto a la Renta

- En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuestos a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.
- Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

Costos

En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administración, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.

Estados Financieros.

Un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.
- Al liquidar el impuesto, la diferencia entre el impuesto a la renta causado y el anticipo del impuesto a la renta; el mayor entre ambos será el gasto por impuesto corriente del ejercicio

Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con el comprobante de egreso.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

NOTA 2.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO	
Caja -Banco	783,67
ACTIVOS FINANCIEROS	
Cuentas por Cobrar	
RELACIONADOS	1.550,00
NO RELACIONADOS CLIENTES	4.469,04
CXC EMPLEADOS	
CXC A TERCEROS	
(-) Prov. Incobrables	
(-) Deterioro Incobrables NIIF	
INVENTARIO	3.156,00
ANTICIPO UTILIDADES	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	15.961,17
CREDITO IMP.RENTA	64,05
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	33,33
PAGOS ANTICIPADOS	
ACTIVO NO CORRIENTE	186,07
NAVES	
Naves	462,30
Naves	40.739,04
Naves	187.034,11
PPE MAQUINARIA	
Maquinaria	23.021,72
Dep. Maquinaria	
Dep. Maquinaria	
PPE EQUIPO DE COMPUTACION	
Eq. Computacion	2.613,32
PPE EQUIPO DE COMUNICACIÓN	3.085,64
OTROS ACTIVOS FIJOS	
Otros activos fijos	
(-) Depreciaciones ACUMULADAS	(64.924,18)
TOTAL ACTIVO	218.325,28
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR	
Proveedores	(2.396,45)

impuesto a la renta	
DEUDAS ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
CUENTAS POR PAGAR	
IESS-RET	(311,50)
provisiones	(206,57)
Relacionado	(9.013,66)
No relacionada	
PASIVO NO CORRIENTE	
Cuentas por Pagar relacionada	(218.059,89)
TOTAL PASIVO	229.988,07
PATRIMONIO	
CAPITAL	
Capital	(800,00)
Aporte Fut. Capital.	
RESULTADOS ACUMULADOS	
PERDIDAS ACUMULADAS	12.553,87
PERDIDAS ACUMULADAS	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	
Perdida ejercicio	
Utilidad del ejercicio	(1,08)
TOTAL PATRIMONIO	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	

Se da a conocer que saldos de las cuentas contables vienen de los servicios portuarios y marítimos, dinero que es ingresado a las cuentas de bancos, arrojan cuentas por cobrar sobre las facturas de ventas a clientes, las propiedades planta y equipo, activos que posee TRANSOLFOMAR S.A. se refleja los pasivos a los créditos obtenidos por la banca y los proveedores .

NOTA N.03 ESTADO DE RESULTADO

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	
INGRESOS	
INGRESOS ACTIVIDAD ORDIN.	
Venta de Bienes	82.800,00
Ingresos por Servicios	12.612,00
TOTAL	95.412,00
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	
Costo Prod Vendidos	89.901,05
Compra Materia Prima	
Servicios	
GASTOS	5.509,67
TOTAL COSTO Y GASTOS	95.410,72
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	1,28
15% UTILIDADES	0,20
	1,08

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo de utilidad de \$1,28 utilidad después de participación a trabajadores, utilidad que se acumula para el año 2014.

NOTA N. 04 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO

Caja -Banco

1.247,39 783,67 (463,72)

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por Cobrar

RELACIONADOS

836,64 1.550,00 713,36 713,36

NO RELACIONADOS CLIENTES

85,55 4.469,04 4.383,49 4.383,49

CXC EMPLEADOS

2.950,00 (2.950,00) 2.950,00

CXC A TERCEROS

1.612,00 (1.612,00) 1.612,00

(-) Prov. Incobrables

(-) Deterioro Incobrables NIIF

INVENTARIO		3.156,00	3.156,00	3.156,00
ANTICIPO UTILIDADES				
	356,80		(356,80)	356,80
CREDITO TRIBUTARIO IVA	2.838,75	15.961,17	13.122,42	13.122,42
CREDITO IMP.RENTA	181,90	64,05	(117,85)	117,85
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		33,33	33,33	33,33
PAGOS ANTICIPADOS				
ACTIVO NO CORRIENTE				
		186,07	186,07	186,07
NAVES				
Naves			-	-
	462,30	462,30	-	-
Naves	40.739,04	40.739,04	-	-
Naves	187.034,11	187.034,11	-	-
PPE MAQUINARIA				
Maquinaria			-	-
	23.021,72	23.021,72	-	-
Dep. Maquinaria			-	-
Dep. Maquinaria			-	-
PPE EQUIPO DE COMPUTACION				
Eq. Computacion			-	-
	2.463,32	2.613,32	150,00	150,00
PPE EQUIPO DE COMUNICACIÓN				
		3.085,64	3.085,64	3.085,64
OTROS ACTIVOS FIJOS				
Otros activos fijos			-	-
(-) Depreciaciones ACUMULADAS	(53.726,12)	(64.924,18)	(11.198,06)	11.198,06
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR				
Proveedores	(1.275,12)	(2.396,45)	(1.121,33)	1.121,33
participacion trabajadores			-	-
impuesto a la renta			-	-
DEUDAS ADMINISTRACION				
TRIBUTARIA	(44,29)		44,29	44,29
CUENTAS POR PAGAR				
IESS-RET	(150,50)	(311,50)	(161,00)	161,00
provisiones	(547,30)	(206,57)	340,73	340,73

Relacionado		(9.013,66)	(9.013,66)	9.013,66
No relacionado				-
PASIVO NO CORRIENTE				-
Cuentas por Pagar relacionada	(219.840,06)	(218.059,89)	1.780,17	1.780,17
PATRIMONIO				-
CAPITAL				-
Capital	(800,00)	(800,00)		-
Aporte Fut. Capital.				-
RESULTADOS ACUMULADOS				-
PERDIDAS ACUMULADAS	(3.150,27)	12.553,87	15.704,14	15.704,14
PERDIDAS ACUMULADAS				-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				-
Perdida ejercicio	15.704,14		(15.704,14)	15.704,14
Utilidad del ejercicio				-
INGRESOS				-
INGRESOS ACTIVIDAD ORDIN.				-
Venta de Bienes		(82.800,00)	(82.800,00)	82.800,00
Ingresos por Servicios		(12.612,00)	(12.612,00)	12.612,00
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				-
Costo Prod Vendidos		89.901,05	89.901,05	89.901,05
Compra Materia Prima				-
Servicios				-
GASTOS		5.509,67	5.509,67	5.509,67
15% UTILIDADES		0,20	0,20	0,20
IMPUESTO RENTA				-
TOTALES	(0,00)	(0,00)	(0,00)	137.646,84
DIFERENCIA				(463,72)

INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS	82.800,00	
OTROS INGRESOS	12.612,00	
AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	(713,36)	
AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	(4.383,49)	
CUENTAS POR COBRAR	2.950,00	
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	1.612,00	
ANTICIPO UTILIDADES	356,80	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	(13.122,42)	
CREDITO TRIBUTARIO IMP.RENTA	117,85	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	(33,33)	
AUMENTO EN ACTIVO CORRIENTE	(186,07)	
AUMENTO EN PROVEEDORES	1.121,33	
DISMINUCION EN DEUDAS TRIBUTARIAS	(44,29)	
IESS	161,00	
RELACIONADO	9.013,66	
TOTAL COBRO CLIENTES		92.261,68

2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	(89.901,05)	
AUMENTO DE INVENTARIOS	(3.156,00)	
EPRECIACION ACUMULADA	11.198,06	
PROVISIONES	(340,73)	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	
TOTAL DESEMBOLSO COSTO		(82.199,72)

3 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A GASTOS

GASTOS	(5.509,87)	
GASTOS IMPUESTOS	-	
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS		(5.509,87)

4 IMPUESTOS POR PAGAR

TOTAL IMPUESTO A LA RENTA
PAGADO

ESTADO DE FLUJOS DE
EFECTIVO

4.552,09

METODO DIRECTO

FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

92.261,68

EFFECTIVO PAGADO POR:

COSTO DE VENTAS

(82.199,72)

GASTOS

(5.509,87)

GASTOS DE ADMINISTRACION

(87.709,59)

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN

4.552,09

FLUJO DE ACTIVIDADES DE
INVERSIÓN

EQUIPO DE COMPUTACION

-150

EQUIPO DE COMUNICACIÓN

-3085,64

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE
INVERSIÓN

-3.235,64

FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

PRESTAMOS

-1.780,17

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

-1.780,17

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

4.552,09

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(3.235,64)

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(1.780,17)

AUMENTO NETO DEL EFECTIVO

(463,72)

EFECTIVO AL INICIO DE AÑO

1.247,39

EFECTIVO AL FINAL DE AÑO

783,67

En esta estado se demuestra el movimiento de efectivo por las operaciones normales en el año 2013 de la **TRANSGOLFOMAR S.A.**

NOTA N 05.-ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

PATRIMONIO		
CAPITAL		
Capital		
	(800,00)	
Aporte Fut. Capital.		
RESULTADOS ACUMULADOS		
PERDIDAS ACUMULADAS		
	12.553,87	15.704,14
PERDIDAS ACUMULADAS		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Perdida ejercicio		
		(15.704,14)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de socios y su emisión ha sido autorizada el 31 de Marzo del 2014



DELIA YOMARY CORREA GOMEZ
RUC# 0708453795001
CONTADORA

