

TRANSASIA PACIFIC SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2017

1. ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA

TRANSASIA PACIFIC S.A. es una compañía legalmente constituida e inscrita en el Registro Mercantil con un capital social de \$800. Se encuentra en el mercado desde el 2004, enfocada como agencia de carga internacional especializada en el servicio de logística integral.

Su actividad principal ha sido las actividades de consolidación, desconsolidación, almacenamiento y depósito de mercancías varias, así como la asesoría en comercio exterior que la lleva a cabo de manera normal.

Al 31 de diciembre del 2017 la empresa tiene 13 empleados más el Gerente General y Presidente.

2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). De tal forma los estados financieros muestran la representación fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados, de los flujos de efectivo obtenidos, utilizados así como el reconocimiento de los ingresos y gastos durante el ejercicio 2017.

2.2 Base de presentación

Los estados financieros de Transasia Pacific SA, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017.

2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la empresa y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

2.4 Uso de estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

2.5 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo y equivalentes al efectivo en caja, son los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. Corresponde al efectivo disponible en bancos a la fecha de presentación de cada estado financiero, de manera semanal, mensual y anual se elaboran conciliaciones bancarias con la finalidad de asegurar que el saldo presentado en libros sea el correcto.

La entidad revelará en sus estados financieros, acompañado de un comentario por parte de la gerencia, la existencia de cuentas bloqueadas y de fondos no disponibles.

Nota explicativa 1

2.7 Créditos Comerciales

Los saldos correspondientes a cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable posteriormente al costo amortizado.

Los días máximos de crédito otorgados a los clientes, sobre los cuales no se aplicará un descuento para la medición al costo amortizado debido a su materialidad, son los siguientes

Cientes y Clientes Relacionados	Días de crédito
Cuentas por cobrar	30 días
Cuentas por cobrar	60 días
Cuentas por cobrar	90 días

La empresa ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Nota explicativa 2

2.7 Anticipo Empleados/ Préstamos

Los anticipos empleados son medidas inicialmente a su valor razonable posteriormente son medidas al costo amortizado.

2.8 Baja de activos financieros (Clientes, otras cuentas por cobrar, anticipo empleados)

La compañía dará de baja en cuentas un activo financiero cuando, y solo cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero.

(Secc. 11 – Párrafo 11.33), en cuyo caso será necesario contar con una autorización por

escrito de la gerencia con la finalidad de registrar la baja en resultados del ejercicio.

Nota explicativa 3

2.9 Inventario de Trámites

El inventario de trámites es un activo mantenido para ser devengado en el momento de la venta de servicios.

2.10 Costo del inventario de trámites.

El costo de adquisición del inventario de trámites es el precio de compra del servicio o de los servicios directamente relacionados con el producto ofrecido al cliente.

2.11 Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipos son registrados como base de medición el modelo del costo, es decir que con posterioridad a su reconocimiento como un activo, un elemento de propiedad, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

El costo de la propiedad, mobiliario y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la activación del activo, y su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

2.12 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

Las propiedades, planta y equipos se depreciaron mediante el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%
Edificios	5 %

Para calcular la depreciación de los activos se utilizará el método de línea recta, descontado el valor residual del bien, considerando de forma particular la vida útil de cada activo.

La utilidad o pérdida sugerida de la venta o baja de un artículo de propiedades es reconocida en resultados.

La utilidad o pérdida sugerida de la venta o baja de un artículo de propiedades es reconocida en resultados.

2.12.1 Bajas de Propiedad Planta y Equipo

La baja de cualquier bien se la realizará una vez que se venda, sea considerado obsoleto o deje de generar beneficios económicos para la empresa.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo, se determinará como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en libros del elemento. Se reconocerá el resultado de la transacción en resultados del ejercicio ya sea como ingresos no ordinarios y gastos no operacionales.

Nota explicativa 4

2.13 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los saldos correspondientes a cuentas por pagar a proveedores se reconocerán inicialmente a su valor razonable y posteriormente al costo amortizado.

Las cuentas por pagar a otros proveedores en general se mediarán al costo amortizado con una tasa de descuento del 0%, siempre y cuando la fecha de pago de la obligación no supere los 180 días.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota explicativa 5.

2.14 Anticipo Clientes

Los valores recibidos por los clientes anticipadamente serán solicitados por el departamento de operaciones para la ejecución de trámites o pagos de servicios a terceros. Estos anticipos deberán ser revisados y evaluados mensualmente.

Al momento de la facturación de servicios y la entrega del detalle de gastos al cliente, se deberán devenegar los anticipos recibidos por la compañía. El estado de cuenta del cliente Esta cuenta servirá también para controlar los valores recibidos del cliente para el pago a los proveedores de servicios del trámite de importación o exportación. Los valores entregados anticipadamente a los proveedores de servicios se mantendrán en esta cuenta hasta la liquidación de gastos presentados a los clientes al momento de la facturación. En este se detallará el uso del dinero recibido por la empresa para la ejecución de los trámites.

Realizada la liquidación de gasto, se cobrará al cliente el valor que la compañía le haya los honorarios.

Se utilizará además la cuenta de anticipo clientes trámites internacional, para las transacciones realizadas prestado y en caso de que existiera un valor a favor del cliente, este se abonará a la factura de con los proveedores del exterior (Navieras). En esta cuenta se registrará el valor cobrado al cliente para el pago del flete y otros gastos del exterior y que serán pagados a los proveedores de estos servicios con esta misma cuenta. La diferencia se reconocerá al ingreso como comisión por la transacción realizada con los proveedores externos.

Beneficios Empleados

2.15 Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.15.1 Beneficios definidos: jubilación patronal

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en resultados.

Nota explicativa 6

2.15.2 Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de Transasia en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

2.16 Ingresos

Prestación de servicios

Reconocimiento y medición

Los ingresos provenientes de los servicios se reconocen por referencia al estado de terminación de los trámites. El estado de los trámites se determina de la siguiente manera:

Los honorarios de servicio se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto servicio vendido, considerando las referencias históricas de trámites similares y también por las tendencias del mercado.

Los ingresos provenientes de estos servicios se reconocen a los valores pactados contractuales en la medida en que se incurran en horas de ejecución y otros gastos directos.

2.17 Costos y Gastos

Costos y gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Composición al 31 de diciembre:

SALDOS LIBROS	LIBROS	Efectivo y sus equivalentes
SALDO	AL 31-12-16	166999.95
LIBROS	AL 31-12-17	57577.9

En este año se procedió a la corrección de la cuenta Bancos que anteriormente se encontraba codificada en la cuenta 1.1.02.01.01 a la cuenta 1.1.01.02.01 que corresponde al detalle de Efectivo y sus equivalentes, quedando de la siguiente manera:

1.1.01.02.	BANCOS	35048.15
1.1.01.02.01	B.PICHINCHA C.CTE.3455479904	22256.50
1.1.01.02.02	BANCO PRODUBANCO 02005205405.	12.65
1.1.01.02.03	B.INTERNACIONAL 062061038	
1.1.01.02.	TOTAL BANCOS	57317.30

NOTA 2. Documentos y cuentas por cobrar

Un detalle de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre:

SALDOS	LIBROS	AL 31-12-16	SALDOS	LIBROS	AL 31-12-17
ACTIVOS FINANCIEROS			ACTIVOS FINANCIEROS		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBR		155883.67	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO REL		8442.89
86395.48			ANTICIPO EMPLEADOS		758.06
			CUENTAS POR COBRAR		8275.93
			(-) PROVISION DE CUENTAS INCOB		-6163.42
			ACTIVOS FINANCIEROS		169077.42
					103105.09

NOTA 3. Baja de activos financieros (Clientes, otras cuentas por cobrar, anticipo empleados)

En este año se reconoció contra la provisión el valor de \$6163.42 que corresponde a cartera que no representa flujos de efectivo a la empresa, detallándose de la siguiente manera:

Fecha	Asiento	Referencia	Descripción	Debe
-------	---------	------------	-------------	------

31/12/2016	64049-D	AD1137	MAMEX INTERNATIONAL FREIGHT	554.43
31/12/2017	64050-D	AD1137	WHIPPLE INDUSTRIES INC	3,353.23
31/12/2017	64421	AD11415	CUENTAS INCOBRABLES PENDIENTES AÑO ADM	2,255.76
SALDO AL 31/12/2016				
Código de la Cuenta : 1.1.02.11.01				
Descripción de la Cuenta : (-) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES				
Total Ca. Contable : 1.1.02.11.01				6,163.42

NOTA 4. Propiedad, Planta y Equipo

Un detalle de propiedad, mobiliario y equipos al 31 de diciembre es como sigue:

SALDOS	LIBROS	AL 31-12-16	SALDOS	LIBROS	AL 31-12-17
Propiedad planta y equipos		57441.36	Propiedad planta y equipos		49191.4
(Depreciación acumulada)		-25082.45	(Depreciación acumulada)		-16929.25
Intangibles		4240	Intangibles		4095.2
(Amortización acumulada)		-1965.06	(Amortización acumulada)		-3217.93

Al cierre del período se depuraron las cuentas de Propiedad Planta y Equipo de activos que no generan beneficios económicos a la empresa, así como aquellos bienes que se encontraron totalmente depreciados, dando como resultado el saldo neto de PPE de

\$32265.15.

1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.2.01.01.	COSTO	1.2.01.01.	COSTO
1.2.01.01.02	EDIFICIOS	1.2.01.01.02	EDIFICIOS
1.2.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES	1.2.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES
1.2.01.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.2.01.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.01.01.08	EQUIPOS DE COMPUTACION	1.2.01.01.08	EQUIPOS DE COMPUTACION
1.2.01.01.	TOTAL COSTO	1.2.01.01.	TOTAL COSTO
1.2.01.02.	(-)DEPRECIACION ACUMULADA PRO	1.2.01.02.	(-)DEPRECIACION ACUMULADA PRO
1.2.01.02.02	DEP ACUM. EDIFICIOS	1.2.01.02.02	DEP ACUM. EDIFICIOS
1.2.01.02.05	DEP ACUM. MUEBLES Y ENSERES	1.2.01.02.05	DEP ACUM. MUEBLES Y ENSERES
1.2.01.02.06	DEP ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	1.2.01.02.06	DEP ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.01.02.08	DEP ACUM. EQUIPOS DE COMPUTAC	1.2.01.02.08	DEP ACUM. EQUIPOS DE COMPUTAC
1.2.01.02.	TOTAL (-)DEPRECIACION ACUMULADA	1.2.01.02.	TOTAL (-)DEPRECIACION ACUMULADA
1.2.01.	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.2.01.	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
		23958.03	
		6933.59	
		1859.90	
		17329.88	
		<u>49191.40</u>	
		-1140.76	
		-2220.17	
		-1192.87	
		-12375.45	
		<u>-16929.25</u>	
		<u>32262.15</u>	

NOTA 5. Cuentas por pagar

Un detalle de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre es como sigue:

SALDOS	LIBROS	SALDO	LIBROS
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	AL 31-12-16	AL 31-12-17	
PROVEEDORES LOCALES	-9894.06	-15043.51	
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-39781.14	-40513.06	
OTROS PROVEEDORES	-1046.98	-2685.65	
TOTAL PROVEEDORES	-50722.18	-58242.22	

NOTA 6 . Beneficios definidos: Jubilación patronal

Un detalle de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre es como sigue

SALDOS	LIBROS	SALDO	LIBROS
PROVISIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS	AL 31-12-16	AL 31-12-17	
JUBILACION PATRONAL	-4674.71	-5912	
DESAHUCIO	-2486	-3485	
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS	-7160.71	-9397	

En los beneficios que corresponden a Jubilación Patronal se reconoce como de acuerdo al informe de actuaría:

Pérdidas (ganancias) actuariales reconocidas en el ORI (periodo actual)	\$442
Servicio pasado total por modificación al plan, reducciones o liquidaciones anticipadas	(\$667)

Aprobación de Los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la gerencia y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.

