

**TRANSASIA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION**  
**(En dólares)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

ACTIVOS	NOTAS	2018
<b>Activos Corrientes</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	54,984
ACTIVOS FINANCIEROS	2	167,892
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	3	53,718
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	4	(767)
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	15,257
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	6	2,795
<b>Total Activos Corriente</b>		<b>293,879</b>
<b>Activos No Corriente</b>		
EDIFICIOS	7	23,068
MUEBLES Y ENSERES	7	7,171
EQUIPOS DE COMPUTACION	7	20,542
EQUIPOS DE OFICINA	7	1,860
DEPRECIACIONES		(22,130)
SOFTWARE		3,099
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>33,610</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>327,489</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2018</b>
<b>Pasivo</b>		
<b>Pasivos Corrientes</b>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	119,810
DIVIDENDOS POR PAGAR	9	4,600
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	10	208
PRESTAMOS RELACIONADOS	11	2,483
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	20,854
PROVISIONES	13	1,217
ANTICIPO DE CLIENTES	14	144,391
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>293,563</b>

**Pasivos No Corrientes**

JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO 16 10,730

**Total Pasivos No Corrientes 10,730**

**TOTAL PASIVO 304,293**

**PATRIMONIO**

CAPITAL 17 800

RESERVA LEGAL 18 400

RESULTADOS ACUM. ADOPC. NIIFs 20 18,017

RESULTADOS ACUMULADOS 21 -208

GANANCIA O PERDIDA EJERCICIO 22 4,187

**TOTAL PATRIMONIO 23,196**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 327,489**

  
DIEGO DÍAZ ALMEIDA  
CONTADOR GENERAL

TRANSASIA S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

**2018**

<b>Ventas Gravadas con Tarifa 12%</b>	<b>606,297</b>
Costo de Ventas	242,326
<b>Ganancia o Pérdida Bruta</b>	<b>363,970</b>
<b>Gastos Fijos de Personal</b>	<b>171,675</b>
Sueldo	90,597
Aporte patronal	14,256
indemnizaciones	2,019
Otros Beneficios del Personal	64,803
<b>Gastos Varios</b>	<b>155,459</b>
Honorarios	70,856
Ariendos	5,813
Gastos de Viaje	3,607
Gastos de Gestión	1,202
Suministros de Oficina	6,271
Mantenimiento y Reparaciones	4,468
Seguros y Reaseguros	872
Transporte y Movilización	2,020
Impuestos	2,336
Servicios públicos (Luz, agua, teléfono)	7,282
Depreciaciones	5,200
Publicidad	2,580
Otros Gastos	42,951
<b>Gastos Financieros</b>	<b>27,904</b>
<b>Total Gastos</b>	<b>355,039</b>
Utilidad del Ejercicio antes de participación	8,932
15% Participación empleados	1,340
Utilidad antes de impuesto renta	7,592
impuesto a la renta	3,405
<b>Utilidad Neta</b>	<b>4,187</b>

  
\_\_\_\_\_  
DIEGO DÍAZ ALMEIDA  
CONTADOR GENERAL

## **TRANSASIA PACIFIC S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **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 dólares. Se encuentra en el mercado desde el año 2004, enfocada como agencia de carga internacional especializada en el servicio de carga internacional.

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

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

#### **2.- BASES DE PRESENTACION Y PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **2.1 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de Información Financiera (NIIFS) para Pymes, emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). De tal forma los estados financieros muestran la representación fiel de patrimonio, de la situación financiera, de los estados de resultados, de los flujos obtenidos, utilizados así como el reconocimiento de los ingresos y gastos durante el año 2018.

##### **2.2 BASE DE PRESENTACION**

Los Estados Financieros de Transasia Pacific S.A. 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, El Estado de Cambios en el Patrimonio, y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

##### **2.3 CLASIFICACION 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 vencimientos igual o menor a 12 meses; los que están dentro de lo normal en el ciclo de operación de la empresa y por otro lado los 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 los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

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

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 de efectivo a caja, son los depósitos a la vista en las 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 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.

Bancos	
Banco Pichincha	48,804
Banco Produbanco	6,172
Efectivo	
Caja General	8
<b>Total</b>	<b>54,984</b>

## 2.6 ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos correspondientes a cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable, posteriormente a su costo amortizado. Los días máximos 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:

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.

#### Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes

Clientes no Relacionados	166,854
Clientes del Exterior	17

#### Prestamos Clientes

Prestamos clientes tramite	(69)
----------------------------	------

#### Reembolsos de Gastos

Reembolso de gastos	1,090
---------------------	-------

<b>Total</b>	<b>167,892</b>
--------------	----------------

#### 2.7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Otras cuentas y documentos por cobrar son medidos inicialmente a su valor razonable y posteriormente son medidas a su costo amortizado.

#### Otras cuentas por cobrar no relacionadas

Ctas por Cobrar Garantías Contenedores	4,500
Ctas por Cobrar Varios Administrativos	1,102
Otras Cuentas por Cobrar Trámites	47,250

#### Otras Cuentas por Cobrar Empleados

Prestamos Emergentes	866
----------------------	-----

<b>Total</b>	<b>53,718</b>
--------------	---------------

#### 2.8 PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

La compañía dará de baja los activos financieros cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo de los activos financieros, en cuyo caso será de contar con una autorización por escrito de la gerencia con la finalidad para registrar este valor.

#### Provisión Cuentas Incobrables

Provisión Cuentas Incobrables	(767)
-------------------------------	-------

<b>Total</b>	<b>(767)</b>
--------------	--------------

## 2.9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía registra los impuestos corrientes a su valor histórico, en esta cuenta se mantiene los impuestos mensuales como son el crédito tributario por compras y retenciones en la fuente del IVA, los mismos que son compensados con los impuestos que la empresa tiene que pagar en forma mensual, además también se registrar las retenciones en la fuente que le realizan los clientes y se compensa el impuesto a la renta que la compañía tiene que pagar en forma anual.

### Retenciones en la Fuente

2% Imp. Renta	7,792
Crédito Tributario Fuente Años Anteriores	2,002

### Retenciones del IVA

70% IVA Servicios	4,542
100% IVA Honorarios	921

<b>Total</b>	<b>15,257</b>
--------------	---------------

## 2.10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas 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 el importe 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 las reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

### Propiedad, Planta y Equipo

#### Activos Fijos:

Equipo de Oficina	1,860
Equipo de Computación	20,542
Muebles y Enseres	7,171
Edificios	23,068

#### Activos Intangibles:

Software	8,396
----------	-------

<b>Total</b>	<b>61,037</b>
--------------	---------------

### 2.11 METODO DE DEPRECIACIÓN, VIDAS ÚTILES Y VALORES RESIDUALES

Las propiedades, planta y equipos se deprecian 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, descontando el valor residual del bien, considerando de forma particular la vida útil de cada activo.

La utilidad o pérdida de la venta o baja de un artículo de propiedad, planta y equipo son reconocidos en el resultado de cada ejercicio.

#### Depreciación Acumulada

Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	(1,385)
Depreciación Acumulada Equipo de Computa	(15,808)
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(2,653)
Depreciación Acumulada Edificios	(2,284)
Amortización de Software	<u>(5,297)</u>
<b>Total</b>	<b>(27,427)</b>

### 2.12 BAJA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La baja de cualquier bien se lo dará 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.

### 2.13 CUENTAS Y DOCUMENTOS 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 por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de la operación). En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Los saldos por pagar a otros proveedores en general se medirán 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 a continuación:

#### Cuentas y Documentos por Pagar

Cuentas por Pagar Proveedores	(43,869)
Cuentas por Pagar año anterior	(7,045)
Cuentas por Pagar Otros proveedores	(587)
Cuentas por Pagar Exterior	<u>(68,309)</u>
<b>Total</b>	<b>(119,810)</b>

#### 2.14 ANTICIPO DE CLIENTES

Los valores de los clientes recibidos anticipadamente serán solicitados por el departamento de operaciones para la ejecución de trámites o pagos de servicios de terceros. Estos anticipos serán analizados y revisados mensualmente. Al momento de la facturación de los servicios y la entrega del detalle de los gastos al cliente, se deberán devengar los anticipos recibidos por la compañía en 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 los 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 del gasto, se cobrará al cliente el valor que la compañía acordó por los honorarios.

Se utilizará además la cuenta de anticipo clientes internacional, para las transacciones realizadas prestadas y en caso que existiera un valor a favor del cliente, este se abonará a la factura 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 servicios con esta misma cuenta.

La diferencia se reconocerá al ingreso como comisión por la transacción realizada por proveedores externos.

## 2.15 BENEFICIOS A EMPLEADOS

### 2.15.1 BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

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

#### Beneficios de Ley a Empleados

Sueldos por Pagar	(981)
Décimo Tercer Sueldo	(758)
Décimo Cuarto Sueldo	(2,605)
Vacaciones	(5,665)
Multas y Sanciones	(456)
<b>Total</b>	<b>(10,465)</b>

### 2.15.2 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 ejercicio. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en cada ejercicio.

### 2.15.3 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

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

## 2.16 INGRESOS

### PRESTACION DE SERVICIO

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

- Los honorarios de servicio se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio vendido, considerando las referencias históricas de los trámites similares y también por tendencias del mercado.
- Los ingresos provenientes de estos servicios se reconocen a los valores pactados contractuales en la medida que se incurran en horas de ejecución y otros gastos directos.

## 2.17 COSTOS Y GASTOS

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

### Costo de Ventas

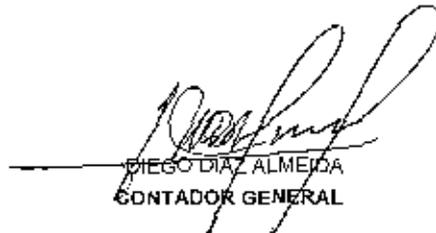
Costo de Trámites	194,107
Pago por Reembolso	43,819
Comisiones a Terceros	<u>4,400</u>
<b>Total</b>	<b>242,326</b>

### Gastos Fijos de Personal

Sueldo	90,597
Aporte patronal	14,256
Indemnizaciones	2,019
Otros Beneficios del Personal	<u>64,803</u>
<b>Total</b>	<b>171,675</b>

### Gastos Varios

Honorarios	70,856
Arriendos	5,813
Gastos de Viaje	3,607
Gastos de Gestión	1,202
Suministros de Oficina	6,271
Mantenimiento y Reparaciones	4,468
Seguros y Reaseguros	872
Transporte y Movilización	2,020
Impuestos	2,336
Servicios públicos (Luz, agua, teléfono)	7,282
Depreciaciones	5,200
Publicidad	2,580
Otros Gastos	<u>42,951</u>
<b>Total</b>	<b>155,459</b>

  
DIEGO DÍAZ ALMEIDA  
CONTADOR GENERAL