

TRANSASIA PACIFIC SA

ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO

1.1.	ACTIVO CORRIENTE				181,218.41	210,660.31
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	31,383.02			
1.1.2.	ACTIVOS FINANCIEROS	2	110,262.47			
1.1.3.	OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	3	25,045.01			
1.1.4.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	4	-575.00			
1.1.5.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	14,497.30			
1.1.7.	PREPAGADOS	6	605.61			
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE				29,441.90	
1.2.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	27,672.39			
1.2.2.	ACTIVO INTANGIBLE	7	1,146.73			
1.2.3.	ACTIVOS A LARGO PLAZO	8	622.78			

TOTAL ACTIVO: 210,660.31

PASIVO Y PATRIMONIO

2.	PASIVO					186,218.13
2.1.	PASIVO CORRIENTE				176,842.93	
2.1.3.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	71,020.84			
2.1.4.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	10	8,490.32			
2.1.5.	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	11	17,460.51			
2.1.7.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	33,220.48			
2.1.8.	ANTICIPO CLIENTES	13	46,011.24			
2.1.9.	PROVISIONES	14	639.54			
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE				9,375.20	
2.2.6.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A	15	9,375.20			

TOTAL PASIVO: 186,218.13

3.	PATRIMONIO					23,776.76
3.1.	CAPITAL				800	
3.4.	RESERVAS				400	
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS				22,576.76	
3.7.	RESULTADOS DE EJERCICIOS				665.42	

TOTAL PATRIMONIO: 23,776.76

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO : 209,994.89

CONTADOR



ING. SONIA TITUAÑA A.

TRANSASIA PACIFIC SA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INGRESOS

4.	INGRESOS		549,493.82
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES	544,681.62	
4.3.	OTROS INGRESOS	4,812.20	
TOTAL INGRESOS:			549,493.82

EGRESOS

5.	COSTOS Y GASTOS		543,353.36
5.1.	COSTOS DE VENTAS	195,076.65	
5.2.	GASTOS	348,276.71	
5.2.1.	GASTOS DE OPERACIÓN	300,990.91	
5.2.2.	GASTOS DE PUBLICIDAD	5,074.35	
5.2.3.	COMISIONES	16,389.83	
5.2.5.	GASTOS FINANCIEROS	25,821.62	
TOTAL COSTOS Y GASTOS:			543,353.36

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	6,140.46
15% participación trabajadores	921.07
Utilidad antes de impuesto a la renta	5,219.39
Impuesto a la renta	5,176.76
Utilidad neta	42.63

CONTADOR



ING. SONIA TITUAÑA A.

TRANSASIA PACIFIC SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019

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 2019 la empresa tiene 10 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 (NIIFS) 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 2019.

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 2019.

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 período.

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 N°1

1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	31,383.02
--------	---------------------------------------	-----------

2.6 ACTIVOS FINANCIEROS

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

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

1.1.2.	ACTIVOS FINANCIEROS	110,262.47
--------	---------------------	------------

2.7 Baja de activos financieros (Clientes, otras cuentas por cobrar, anticipos 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

1.1.3.	OTRAS CUENTAS Y DOC. POR COBRAR	25,045.01
--------	---------------------------------	-----------

2.8 Inventario de Trámites

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

2.9 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.

2.10 Provisión 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 se contará con una autorización escrita de la Gerente General a fin de poder registrar el valor.

Nota explicativa 4

1.1.4.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-575.00
--------	-------------------------------	---------

2.11 Activos por impuestos corrientes

La compañía registra los activos corrientes a su valor histórico, la cuenta detalla los impuestos mensuales con el crédito tributario y retenciones en la fuente del IVA, los mismos que son compensados con los impuestos que la empresa tiene por pagar en forma mensual. Así también, registra las retenciones en la fuente que son realizadas por los clientes y que se compensan con el impuesto a la renta que la compañía declara en forma anual.

Nota explicativa 5

1.1.5.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14,497.30
--------	----------------------------------	-----------

2.12 Seguros prepagados

La compañía registra los seguros que la empresa requiere para su funcionamiento, como un activo y que serán usadas dentro del término de un año o en un ciclo financiero a corto plazo.

Nota explicativa 6

1.1.7.	PREPAGADOS	605.61
--------	------------	--------

2.13 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.

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

Nota explicativa 7

1.2.1.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	27,672.39
1.2.2.	ACTIVO INTANGIBLE	1,146.73

2.14 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.

2.15 Activos a largo plazo

La compañía registra los activos diferidos que son las diferencias temporales entre las directrices de las cuentas contables y el tratamiento fiscal según las leyes tributarias vigentes.

Nota explicativa 8

1.2.3.	ACTIVOS A LARGO PLAZO	622.78
--------	-----------------------	--------

2.16 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 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.

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.

Nota explicativa 9

2.1.3.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	71,020.84
--------	--------------------------------	-----------

2.17 Cuentas por pagar instituciones financieras

La compañía, para el giro del negocio, eventualmente requiere flujo para poder adquirir servicios o bienes que serán utilizados en generar los servicios a los clientes. Para este efecto, la sociedad dispone de una tarjeta de crédito empresarial.

Nota explicativa 10

2.1.4.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	8,490.32
--------	--	----------

2.18 Préstamos de accionistas

La compañía, para el giro del negocio, eventualmente podrá tener el préstamo de un accionista y que la sociedad estará obligado a restituirlo. El préstamo tendrá un carácter de permanencia y su plazo de reembolso podrá ser igual o superior a un año.

Nota explicativa 11

2.1.5.	PRETAMOS DE ACCIONISTAS	17,460.51
--------	-------------------------	-----------

2.19 Otras obligaciones corrientes

La compañía registra las obligaciones corrientes de pagos, que son deudas contraídas originadas por la retención de impuestos en calidad de sujeto pasivo.

Así también se registran las obligaciones que se pagarán a las entidades gubernamentales, según sea la periodicidad: mensual o anual.

Nota explicativa 12

2.1.7.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	33,220.48
--------	-------------------------------	-----------

2.20 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 devengar 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.

Nota explicativa 13

2.1.8.	ANTICIPO CLIENTES	46,011.24
--------	-------------------	-----------

2.21 Provisiones

Los gastos se registran dentro del período en que fueron realizados, por ello se provisiona el gasto y el pago, dentro del período de declaración del impuesto a la renta.

Nota explicativa 14

2.1.9.	PROVISIONES	639.54
--------	-------------	--------

Beneficios Empleados

2.22 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.

2.22.1 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, mismas que serán pagadas de acuerdo a la normativa legal vigente.

Nota explicativa 12

Detallada en el punto 2.19

2.22.2 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 período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en resultados.

Nota explicativa 15

2.2.6.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	9,375.20
--------	--	----------

2.23 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.

2.24 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.

** Fin de las notas **