

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA
Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
– 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

**TRANSPORTE Y LOGISTICA
PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA
RUC 0992865598001 EXP.SC. 178642**

**ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**
Expresados en Miles de Dólares Estadounidenses

CONTENIDO

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Estado de Flujos de Efectivo
- d. Estado de Cambios en el Patrimonio
- e. Notas

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
– 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Contenido

Informe año 2015

Estados financieros	Página
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de flujos de efectivo - método directo	5
Estado de cambios del patrimonio	6

Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	7
2. Bases de preparación de los estados financieros	7
3. Políticas Contables	8 - 16
3.1. Moneda funcional	
3.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios de valuación contables en la preparación de los estados financieros	
3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	
4. Notas a los estados financieros	17 -20

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
 Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
 –0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

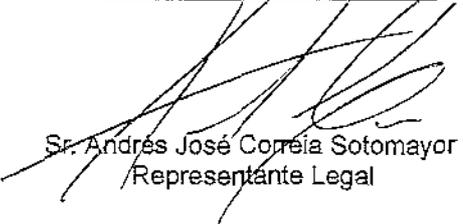
**TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A.
 TRANSLOGPESCA**

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en miles de dólares EUA

	Nota	2014	2015
ACTIVO			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 915,88	\$ 200,00
Cuentas por cobrar relacionados	B	1.858,43	8.868,30
Total Activo Corriente		\$ 2.774,31	\$ 9.068,30
Total Activos		\$ 2.774,31	\$ 9.068,30
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Varios acreedores	C	-	177,80
Beneficios sociales	D	-	238,47
IESS por pagar	E	-	259,20
15% Participación trabajadores	F	-	941,21
22% I.R. por pagar	G	359,09	1.195,27
Total Pasivo Corriente		\$ 359,09	\$ 2.811,95
Total Pasivo		\$ 359,09	\$ 2.811,95
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	H	\$ 800,00	\$ 800,00
Reserva Legal	I	-	161,52
Utilidad acumulada o retenida	J	-	1.453,70
Utilidad / Perdida del ejercicio	K	1.615,22	3.841,13
Total Patrimonio		\$ 2.415,22	\$ 6.256,35
Total Pasivo Más Patrimonio		\$ 2.774,31	\$ 9.068,30


 Sr. Andrés José Correia Sotomayor
 Representante Legal


 CPA. Antonio Clemente Escalante.
 Contador General

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
– 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

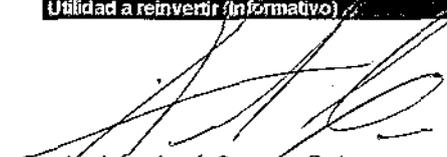
TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Estado de Resultado Integral

Al 31 de diciembre 2015

(Expresados en miles de dólares EUA)

Detalle	Nota	2014	2015
Servicios de fletes	L	\$ 9.647,00	\$ 23.301,30
Otras ganancias	L	1,27	-
Total Ingresos		\$ 9.648,27	\$ 23.301,30
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos y salarios	M	1.184,90	6.244,78
Beneficios Sociales	M	-	738,27
Mantenimiento vehículos	M	3.474,66	6.829,43
Combustible	M	552,73	583,27
Transporte	M	780,43	900,00
Viaticos	M	-	1.025,20
Materiales	M	200,00	-
Impuestos varios	M	125,00	-
Útiles de oficina	M	47,00	102,37
Gastos bancarios	M	5,43	1,31
Varios	M	624,50	230,00
Peajes	M	253,00	302,00
12% IVA asumido como gastos	M	329,83	69,96
Total Gastos		\$ 7.577,48	\$ 17.026,59
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 2.070,79	\$ 6.274,71
15% Participación trabajadores		-	941,21
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 2.070,79	\$ 5.333,50
22% impuesto a la renta		455,57	1.492,37
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 1.615,22	\$ 3.841,13
Ingresos por operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		-	-
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		0,00	0,00
15% Participación trabajadores		-	-
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Impuesto a la renta		-	-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		\$ 1.615,22	\$ 3.841,13
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Resultado integral total del año		\$ 1.615,22	\$ 3.841,13
GANANCIA POR ACCION:			
Utilidad a reinvertir (Informativo)			


Sr. Andrés José Correia Sotomayor
Representante Legal


CPA. Antonio Clemente Escalante
Contador General

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
– 0993735574, email andrescorreia86@gmail.com RUC 0992865598001

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

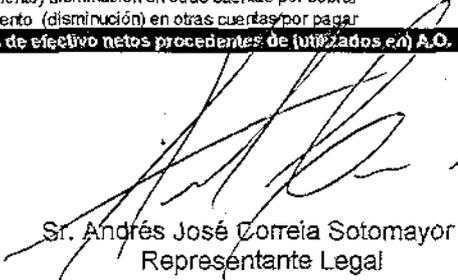
Estado de Flujos de Efectivo.

Método Directo

Al 31 de diciembre 2015

Expresados en miles de dólares BJA

Diciembre 31,	2014	2015
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.YEQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 915,88	(\$ 715,88)
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 7,693,36	\$ 15,994,33
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	7.693,36	23.004,20
Otros cobros por actividades de operación	-	(7.009,87)
Clases de pagos por actividades de operación	(7.577,48)	(16.351,12)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(7.577,48)	(9.368,09)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	(6.983,03)
Impuestos a las garantías pagados	-	(359,09)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	\$ 0,00	\$ 0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 800,00	\$ 0,00
Aporte en efectivo aumento de capital	800,00	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 915,88	(\$ 715,88)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	0,00	915,88
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 915,88	\$ 290,00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 2.070,79	\$ 6.274,71
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 0,00	\$ 0,00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 1.964,91)	(\$ 6.990,59)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1.858,43)	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(7.009,87)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(96,48)	19,28
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 115,88	(\$ 715,88)


Sr. Andrés José Correia Sotomayor
Representante Legal


CPA. Antonio Clemente Escalante.
Contador General

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
– 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

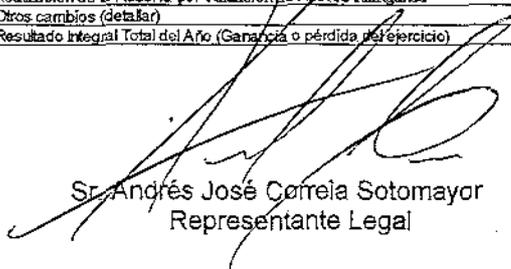
TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

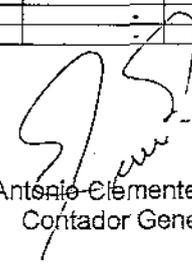
Estado de Cambios del Patrimonio

Al 31 de diciembre 2015

Expresados en miles de dólares EJA

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2015	\$ 800,00	\$ 161,52	\$ 1.453,70	\$ 3.841,13	\$ 6.256,35
SALDO REEXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.615,22	\$ 2.415,22
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 800,00	-	-	\$ 1.615,22	\$ 2.415,22
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 161,52	\$ 1.453,70	\$ 2.225,91	\$ 3.841,13
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	161,52	1.453,70	(1.615,22)	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	3.841,13	3.841,13
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2014	\$ 800,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.615,22	\$ 2.415,22
SALDO REEXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	\$ 800,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 800,00
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 800,00	-	-	-	\$ 800,00
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.615,22	\$ 1.615,22
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	1.615,22	1.615,22


Sr. Andrés José Correia Sotomayor
Representante Legal


CPA. Antonio Clemente Escalante.
Contador General

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
– 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

INFORMACIÓN GENERAL

Fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 9 de mayo de 2014.

Su objeto social es la "Actividades de transporte carga por carretera".

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Ciudad de Guayaquil, Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941 – 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011, Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Nota: La empresa tiene un promedio de 1 empleado fijo.

BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES); **sección 3 Presentación de Estados Financieros párrafo 3.3 - 3.7**; emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
– 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

Los estados financieros han sido preparados con base al costo histórico, y serán modificados de ser necesario al valor de mercado, según corresponda a cada sección de las NIIF para las Pymes, los mismos que se encuentran especificados en sus políticas de contabilidad.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo a las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)** al 31 de diciembre 2015.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda funcional del entorno económico principal en el que opera la entidad. La moneda funcional es representada en dólares EUA (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la **sección 30 Moneda funcional de la entidad, párrafo 30.2 - 30.5.**

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

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

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado, **sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, párrafo 10.15 - 10.17.**

La información contenida en los estados financieros, es responsabilidad de la administración de la compañía **TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA, sección 2 Conceptos y Principios Generales, párrafos 2.2 - 2.3;** quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
– 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

En particular las principales estimaciones de incertidumbres; juicios en la aplicación de políticas contables, y que tienen efectos significativos en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:
 - Instrumentos Financieros
 - Inventarios
 - Propiedad planta y equipo
 - Beneficios a los empleados
 - Otros
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos, en especial los barcos de la empresa.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- Las provisiones en bases a estudios técnicas que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras).
- Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).
- Activos por impuestos diferidos; la sección 29 impuesto a las ganancias, la sección 29 no es aplicada por el Servicio de Rentas Internas a favor de las empresas, en muy pocos casos puede ser aplicada esta sección solo para reconocimientos contables.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de la formulación de los estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o baja) en los próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La distinción entre partidas corrientes y no corrientes, se realizó conforme a la **sección 4 Estado de Situación Financiera párrafo 4.4 - 4.8.**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

TRANSPORTE Y LOGÍSTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
– 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes exportados. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13

INVERSIONES

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
– 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (**Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21**) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (**Reversión párrafo 11.26**)

ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador, empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
– 0993735574, email andrescorreia86@gmail.com RUC 0992865598001

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

COSTO

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (**Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12**) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (**Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26**).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S.17 p.10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
– 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

COSTOS POSTERIORES

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y sus costos puedan ser medidos de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el período en el que se incurre en ellos.

DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 6
Vehículos	10 a 25
Embarcaciones	20 a 40
Otros activos fijos	10 a 30

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
– 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

DETERIORO

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

CARGOS DIFERIDOS

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

PROVISIONES

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
– 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

IMPUESTO A LA GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (sección 29 párrafos 3 al 14).

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (párrafo 2.36), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
– 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

Siguiendo los **Conceptos y Principios Generales Sección 2**, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas y exportaciones ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

a. Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

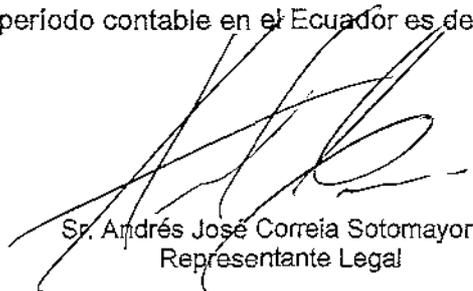
- ❑ **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- ❑ **Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- ❑ **Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ❑ **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

DIVIDENDOS Y RESERVA LEGAL

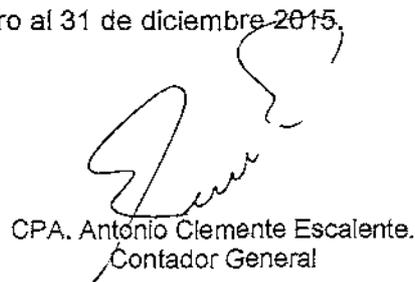
La distribución de dividendos y Reserva Legal a los accionistas se reconoce como un pasivo o patrimonio, en el momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos y reservas de acuerdo a la Ley de Compañías.

PERÍODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2015.



Sr. Andrés José Correia Sotomayor
Representante Legal



CPA. Antonio Clemente Escalante.
Confador General

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
 Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
 – 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A			
Efectivo y equivalentes de efectivo.			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 915,88	\$ 200,00
Suman		\$ 915,88	\$ 200,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Bancos	\$ 915,88	Bancos
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 915,88	

NOTA B			
Cuentas y documentos por cobrar relacionados			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	(1)	\$ 1.858,43	\$ 8.868,30
Suman		\$ 1.858,43	\$ 8.868,30
1. Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a gastos de la operación del negocio.			

NOTA C			
Varios Acreedores			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Varios Acreedores	(1)	-	\$ 177,80
Suman		\$ 0,00	\$ 177,80
1. Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a gastos de la operación del negocio.			

NOTA D			
Beneficios Sociales			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios Sociales	(1)	-	\$ 238,47
Suman		\$ 0,00	\$ 238,47
1. Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a gastos de la operación del negocio.			

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
 Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
 – 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

NOTA		E	
IESS por pagar			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	-	\$ 259,20
Suman		\$ 0,00	\$ 259,20
1. Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a la seguridad social IESS			

NOTA		F	
15% Participación Trabajadores			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación Trabajadores	(1)	-	\$ 941,21
Suman		\$ 0,00	\$ 941,21
1. Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a la participación trabajadores de conformidad a la Ley			

NOTA		G	
22% I.R. por pagar			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
22% I.R. por pagar	(1)	\$ 359,09	\$ 1.195,27
Suman		\$ 359,09	\$ 1.195,27
1. Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al impuesto a la renta por pagar.			
Detalle			Total
Utilidad después de participación trabajadores			5.333,50
(+ Gastos no deducibles (Sueldos)			1.450,00
Base imponible o utilidad gravable			\$ 6.783,50
Impuesto causado			\$ 1.492,37
(-) anticipo de impuesto a la renta			-
Pago único			\$ 1.492,37
(+ Saldo del anticipo pendiente de pago			-
(-) Retenciones en la fuente que realizaron en el ejercicio			(297,10)
(-) Crédito tributario de años anteriores			-
(-) Crédito tributario ISD			-
Impuesto a la renta por pagar			\$ 1.195,27

NOTA		H	
Capital suscrito y/o asignado			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 800,00	\$ 800,00
Suman		\$ 800,00	\$ 800,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 1 dólar cada una.			

TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA
 Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
 Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
 – 0993735574, email andrescorreia86@gmail.com RUC 0992865598001

NOTA I			
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	-	\$ 161,52
Suman		\$ 0,00	\$ 161,52
(1) Al 31 de diciembre de 2015, se conforma de acuerdo al siguiente detalle:			
	Detalle		Valor
	Utilidad del ejercicio 2014		1.615,22
	(-) Reserva Legal 10%		(161,52)
	Utilidad retenida o acumulada		\$ 1.453,70

NOTA J			
Utilidad acumulada o retenida			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad acumulada o retenida	(1)	-	\$ 1.453,70
Suman		\$ 0,00	\$ 1.453,70
(1) Al 31 de diciembre de 2015, se conforma de acuerdo al siguiente detalle:			
	Detalle		Valor
	Utilidad del ejercicio 2014		\$ 1.615,22
	(-) Reserva Legal 10%		(161,52)
	Utilidad retenida o acumulada al 31/12/15		\$ 1.453,70

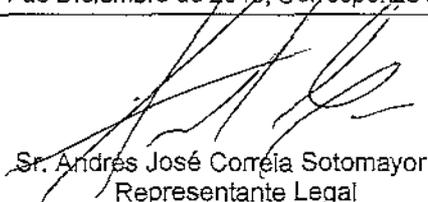
NOTA K			
Utilidad / Pérdida del ejercicio			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Pérdida del ejercicio	(1)	-	\$ 3.841,13
Suman		\$ 0,00	\$ 3.841,13
(1) Al 31 de diciembre de 2015, se conforma de acuerdo al siguiente detalle:			
	Detalle		Valor
	Utilidad del ejercicio		\$ 6.274,71
	15% P.T.		(941,21)
	22% impuesto a la renta		(1.492,37)
	Utilidad del ejercicio de 2015		\$ 3.841,13

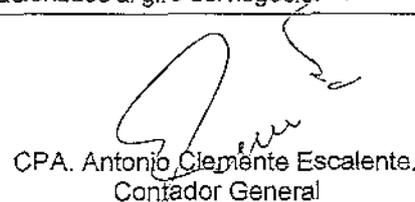
TRANSPORTE Y LOGISTICA PESQUERA C.A. TRANSLOGPESCA

Ciudadela Los Almendros calle Av. Ernesto Albán Número solar 5-6 calle cuarta
 Mz. S referencia frente a de Prati Hogar Sur, teléfonos: 042448034 – 042441941
 – 0993735574, email andrescorreia86@gamil.com RUC 0992865598001

NOTA		L	
Ingresos			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas netas	(1)	\$ 9.647,00	\$ 23.301,30
Suman		\$ 9.647,00	\$ 23.301,30
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, Corresponde a la ventas del giro del negocio.			

NOTA		M	
Gastos			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Gastos Operacionales	(2)	\$ 7.577,48	\$ 17.026,59
Total Gastos		\$ 7.577,48	\$ 17.026,59
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, Corresponde a gastos relacionados al giro del negocio.			


 Sr. Andrés José Corréa Sotomayor
 Representante Legal


 CPA. Antonio Clemente Escalante,
 Contador General