

TRANSOCEANICA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

1. Actividad Económica

(a) Constitución

Fue constituida el 14 de enero de 1953 en la ciudad de Guayaquil bajo el nombre de Compañía Comercial Transoceánica S.A. Mediante escritura pública celebrada el 5 de noviembre de 1964 se efectuó un aumento de capital social y fue transformada en Compañía de Responsabilidad Limitada.

(b) Actividad Económica

Su actividad principal es el Agenciamiento de compañías de transporte aéreo y marítimo.

(c) Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013 han sido emitidos con la autorización de la Vicepresidencia y serán puestos en consideración de la Junta General de Socios que se realizara dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Socios con fecha Marzo 05 del 2013.

(d) Transacciones Importantes

La Presidencia no prevé, en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

2. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de compañías (publicado en el R.O. 94 del 23-11-09). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

3. Resumen de los principios de Contabilidad más importantes:

Activos fijos: Los activos se depreciaran de acuerdo a las políticas vigentes, considerando:

- Toda adquisición de un bien superior a US\$750,00 será considerado Activo fijo.

La depreciación se realizará de acuerdo a los siguientes porcentajes:

ACTIVOS	PORCENTAJE
Inmuebles (excepto terrenos)	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos, equipos de transporte	20%
Equipos de cómputo y software	33%

La revaluación de activos se realizará cada 5 años.

Cuentas por pagar: La rotación de estas cuentas se encuentra en promedio de 15 días, por este motivo no se sufre devaluación del valor del dinero en el tiempo, no está sujeta a ajuste.

Beneficios sociales: Las provisiones y el pago correspondientes a los beneficios de empleados se realizaran de acuerdo al código laboral.

Impuestos fiscales: Las cuentas de impuestos fiscales se llevaran de acuerdo a las normativas tributarias vigentes.

Pasivo no corriente: Estos saldos están valuados de acuerdo con estudios actuariales. Los beneficios del contrato colectivo por retiro voluntario y premio por antigüedad se registran en el gasto, en el momento que se realice el pago, desde el año 2011.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

		<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2013</u>
Caja		119,089.48	32,318.54
Bancos	(1)	1,769,455.00	815,056.25
Equivalente de efectivo	(2)	<u>5,334,445.99</u>	<u>4,581,900.70</u>
		<u>7,222,990.47</u>	<u>5,429,275.49</u>

(1) Corresponden a valores mantenidos en cuentas corrientes de bancos locales US\$ 755,295.23 y Bancos del exterior US\$ 59,761.02

(2) Corresponden a:

		<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2013</u>
BOLIVARIANO, GYE	(3)	2,100,000.00	3,000,000.00
BOLIVARIANO, PANAMA		1,000,000.00	-
BOLIVARIANO (INV.NOCT), GYE	(4)	1,152,823.94	650,000.00
PRODUBANCO (INV.NOCT), GYE	(4)	<u>1,081,622.05</u>	<u>931,900.70</u>
		<u>5,334,445.99</u>	<u>4,581,900.70</u>

(3)

Banco	Valor Inv.	Fecha Inv.	Fecha Venc.	Tasa %
BOLIVARIANO C.A.	1,000,000.00	25-11-13	24-02-14	5.10
BOLIVARIANO C.A.	1,000,000.00	06-12-13	12-02-14	4.20
BOLIVARIANO C.A.	1,000,000.00	18-12-13	19-03-14	5.00

(4) Corresponde a inversiones nocturnas con contratación automática.

5. INVERSIONES TEMPORALES:

		31/12/2012	31/12/2013
BOLIVARIANO, GYE	(1)	650,000.00	800,000.00
SANTANDER INTERNACIONAL	(2)	1,500,150.00	240,000.00
		<u>2,150,150.00</u>	<u>1,040,000.00</u>

(1) Certificado de depósito al 6.75% emitido el 13 de Agosto del 2013 y con vencimiento el 13 de Agosto del 2014.

(2) Certificado de depósito con una tasa del 2.5% anual, con vencimientos trimestrales.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

		31/12/2012	31/12/2013
Cientes Maritimos		2,420,682.33	1,746,698.60
Cientes Aereos		657,105.92	677,436.16
Ejecutivos y Empleados		60,683.85	42,161.11
Compañías Relacionadas locales		708,895.94	1,416,780.13
Otras cuentas por Cobrar		157,710.49	83,936.74
Cuentas en Poder de Abogados		212,214.10	214,630.85
		<u>4,217,292.63</u>	<u>4,181,643.59</u>
Provision de Cuentas Incobrables	(1)	217,971.78	225,918.07
		<u>3,999,320.85</u>	<u>3,955,725.52</u>

(1) La provisión por cuentas incobrables para el año 2013 fue de acuerdo al estudio de recuperabilidad de la cartera.

7. INVERSIONES PERMANENTES:

Las inversiones en acciones al 31 de diciembre del 2013 son como sigue:

Inversiones	# Acciones	Compra/Vta 2013		Valor US\$	Participación %
Transholding S.A.	20	2,000.00	(1)	2,000.00	1%
Holtrans Logistics S.A	2.500	150,000.00		250,000.00	50%
Neginter S.A.	1,000.000	-		1,000,000.00	62.50%
Hansamaritime S.A.	792	68,508.00	(2)	68,508.00	99%
		220,508.00		1, 320,508.00	

1. En el año 2013 la Compañía Transholding S.A. realizó un aumento de capital mediante la apropiación del saldo de la cuenta Resultados acumulados NIIF emitiendo un nuevo título de acciones por \$5,000, *Transoceánica no realizó desembolso en efectivo para este aumento de capital razón por la cual mantiene valorizada su inversión al costo de acuerdo al método adoptado.*
2. Se adquirió la compañía Hansamaritime S.A. en Mayo del 2013 a un costo de \$49.500, posteriormente en Diciembre del 2013 se realizó un aumento de capital por \$19,008.

8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS:

Costo/Revalorización:

DESCRIPCION DEL ACTIVO	SALDO INICIAL AL 01.01.2013	COMPRAS	VENTAS	BAJAS	SALDO AL 31.12.2013
MUEBLES Y EQUIPOS	152,446.77	36,697.39	901.50	10,163.69	178,078.97
EQUIP.DE COMPUTACION	312,101.72	121,603.71	-	138,235.61	295,469.82
PARQUEO	368,121.26	-	-	96,572.28	271,548.98
VEHICULOS	389,104.09	134,106.25	33,664.19	42,948.89	446,597.26
PINACOTECA	1,367.00	-	-	-	1,367.00
	1,223,140.84	292,407.35	34,565.69	287,920.47	1,193,062.03
Depreciación acumulada	593,215.88	233,160.44	27,197.07	287,920.47	511,258.78
	629,924.96	59,246.91	7,368.62	0.00	681,803.25

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO:

Nombre		VALOR	PORCION CORRIENTE	SALDO AL 31/12/13
TRANSPPOINT S.A.	(1)	2,896,250.83	730,060.01	2,166,190.82
NEGINTER S.A.	(2)	2,787,090.14	303,637.39	2,483,452.75
		5,683,340.97	1,033,697.40	4,649,643.57

(1) Corresponde al saldo a L/P de dos préstamos:

El primero concedido en Julio del 2012 con fecha de vencimiento a 5 años con una tasa de interés nominal del 6% por \$1,639,544.68 y \$526,646.14 concedido en Diciembre del 2013 con fecha de vencimiento a 4 años con una tasa de interés nominal del 6%.

(2) Se origina por un préstamo concedido en Noviembre del 2011 con fecha de vencimiento a 10 años con una tasa de interés nominal del 4.5%.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	31/12/2012	31/12/2013
Acreedores Maritimos	4,338,172.14	1,470,542.22
Acreedores Aereos	56,103.64	40,066.94
Proveedores aéreos y Marítimos; Otros	1,598,059.22	1,622,185.99
Compañías Relacionadas locales	9,021.11	-
	<u>6,001,356.11</u>	<u>3,132,795.15</u>

11. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	31/12/2012	31/12/2013
Bono Estudiantil (1)	40,380.92	51,961.52
Bono Navideño (1)	45,267.58	44,969.33
	<u>93,648.50</u>	<u>96,930.85</u>

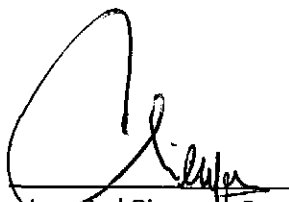
(1) Valores calculados de acuerdo al código de trabajo.

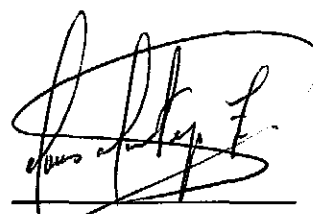
12. PASIVO A LARGO PLAZO:

Nombre	31/12/2012	31/12/2013
Bonificacion por retiro voluntario	391,188.68	335,427.67
Desahucio	396,772.65	467,526.75
Jubilacion	1,254,472.97	1,455,288.39
Premio por antigüedad	99,066.60	26,666.29
	2,141,500.90	2,284,909.10

Nombre	Saldo al 31/12/2012	Provisiones	Pagos	Reversos	Saldo al 31/12/2013
Bonificacion por retiro voluntario	391,188.68	0.00	-68,112.73	12,351.72	335,427.67
Desahucio (1)	396,772.65	136,873.00	-35,185.03	-30,933.87	467,526.75
Jubilacion (1)	1,254,472.97	379,180.37	-112,289.07	-66,075.88	1,455,288.39
Premio por antigüedad	99,066.60	0.00	-190,143.83	117,743.52	26,666.29
SUMAN:	2,141,500.90	516,053.37	-405,730.66	33,085.49	2,284,909.10

(1) Valores provisionados de acuerdo a estudios actuariales para el ejercicio 2013.


Ing. Carl Riemann S.
Vicepresidente


Ing. Marcos Montoya Z.
Contador General