

# **TRANSOCEANICA CIA. LTDA.**

## **Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013**

### **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 2014 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 2013 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Socios con fecha Marzo 06 del 2014.

#### **(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 6 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.

4. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO:**

		<b><u>31/12/2013</u></b>	<b><u>31/12/2014</u></b>
Caja		32,318.54	225,990.07
Bancos	(1)	815,056.25	4,966,880.90
Equivalente de efectivo	(2)	<u>4,581,900.70</u>	<u>3,960,172.26</u>
		<b><u>5,429,275.50</u></b>	<b><u>9,153,043.23</u></b>

(1) Corresponden a valores mantenidos en cuentas corrientes de bancos locales US\$ 2,988,419.34 y Bancos del exterior US\$ 1,978,461.56

(2) Corresponden a:

		<b><u>31/12/2013</u></b>	<b><u>31/12/2014</u></b>
BOLIVARIANO, GYE	(3)	3,000,000.00	2,000,000.00
BOLIVARIANO (INV.NOCT), GYE	(4)	650,000.00	1,158,891.53
PRODUBANCO (INV.NOCT), GYE	(4)	<u>931,900.70</u>	<u>801,280.73</u>
		<b><u>4,581,900.70</u></b>	<b><u>3,960,172.26</u></b>

(3)

<b>Banco</b>	<b>Valor Inv.</b>	<b>Fecha Inv.</b>	<b>Fecha Venc.</b>	<b>Tasa %</b>
BOLIVARIANO C.A.	1,000,000.00	28-10-14	27-01-15	4.75
BOLIVARIANO C.A.	1,000,000.00	16-12-14	17-03-15	5.00

(4) Corresponde a inversiones nocturnas con contratación automática.

**5. INVERSIONES TEMPORALES:**

		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>
BOLIVARIANO, GYE	(1)	800,000.00	800,000.00
SANTANDER INTERNACIONAL	(2)	240,000.00	240,000.00
		<u><b>1,040,000.00</b></u>	<u><b>1,040,000.00</b></u>

(1) Certificado de depósito al 6.75% emitido el 13 de Agosto del 2014 y con vencimiento el 13 de Agosto del 2015.

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

**6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:**

		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>
Cientes Maritimos		1,746,698.60	1,896,251.92
Cientes Aereos		677,436.16	264,984.89
Ejecutivos y Empleados		42,161.11	19,539.48
Compañías Relacionadas locales		1,416,780.13	690,695.85
Otras cuentas por Cobrar		83,936.74	62,266.19
Cuentas en Poder de Abogados		214,630.85	178,033.62
		<u>4,181,643.59</u>	<u>3,111,771.95</u>
Provision de Cuentas Incobrables	(1)	225,918.07	238,720.68
		<u>3,955,725.52</u>	<u>2,873,051.27</u>

(1) La provisión por cuentas incobrables para el año 2014 fue de acuerdo al estudio de recuperabilidad de la cartera.

## 7. INVERSIONES PERMANENTES:

Las inversiones en acciones al 31 de diciembre del 2014 son como sigue:

<b>Inversiones</b>	<b># Acciones</b>	<b>Compra/Vta 2014</b>	<b>Valor US\$</b>	<b>Participación %</b>
Transholding S.A.	20	-	2,000.00	1%
Holtrans Logistics S.A	4.000	150,000.00 (1)	400,000.00	50%
Neginter S.A.	2,000.000	1,000.000.00 (2)	2,000,000.00	62.50%
Hansamaritime S.A.	792	-	68,508.00	99%
Sitranster S.A.	500	5,000.00 (3)	5,000.00	0.0763%
Translloyds S.A.	31	310.00 (4)	310.00	0.988%
		<b>1,155,310.00</b>	<b>2, 475,818.00</b>	

1. En el año 2014 la Compañía Holtrans Logistics S.A. realizó un aumento de capital en Julio del 2014 emitiendo un nuevo título valores a un costo de \$150,000.00
2. En el año 2014 la Compañía Neginter S.A. realizó un aumento de capital en Mayo del 2014 emitiendo un nuevo título valores a un costo de \$1,000,000.00
3. Se adquirió acciones de la compañía Sitranster S.A. en Diciembre del 2014 a un costo de \$5,000,00
4. Se adquirió acciones de la compañía Translloyds S.A. en Diciembre del 2014 a un costo de \$310.00

## 8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS:

### Costo/Revalorización:

DESCRIPCION DEL ACTIVO	SALDO INICIAL AL 01.01.2014	COMPRAS	VENTAS	BAJAS	SALDO AL 31.12.2014
MUEBLES Y EQUIPOS	178,078.96	1,598.00	7,568.60	10,727.79	161,380.57
EQUIP.DE COMPUTACION	295,469.82	34,556.78	1,687.00	64,245.20	264,094.40
PARQUEO	271,548.98	13,500.00	-	-	285,048.98
VEHICULOS	446,597.26	-	39,598.65	2,210.63	404,787.98
PINACOTECA	1,367.00	-	-	-	1,367.00
	1,193,062.03	49,654.78	48,854.25	77,183.62	1,116,678.93
Depreciación acumulada	511,258.78	201,903.80	43,017.06	77,183.62	592,961.90
	<u>681,803.24</u>				<u>523,717.03</u>

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO:

Nombre		VALOR	PORCION CORRIENTE	SALDO AL 31/12/14
TRANSPORT S.A.	(1)	2,703,722.39	388,340.62	2,315,381.77
NEGINTER S.A.	(2)	<u>2,483,452.75</u>	<u>317,586.45</u>	<u>2,165,866.30</u>
		<u>5,187,175.14</u>	<u>705,927.07</u>	<u>4,481,248.07</u>

- (1) Corresponde a la restructuración de la deuda a L/P por un valor de \$ 2,950,000.00 concedida en Mayo del 2014 con fecha de vencimiento a 4 años a 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:**

	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>
Acreedores Maritimos	1,470,542.22	2,949,560.07
Acreedores Aereos	40,066.94	64,612.27
Proveedores aéreos y Marítimos; Otros	1,622,185.99	1,699,171.01
	<b><u>3,132,795.15</u></b>	<b><u>4,713,343.35</u></b>

**11. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:**

	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2014</b>
Bono Estudiantil (1)	51,961.52	51,596.91
Bono Navideño (1)	44,969.33	46,380.20
	<b><u>96,930.85</u></b>	<b><u>97,977.11</u></b>

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

## 12. PASIVO A LARGO PLAZO:

Nombre	31/12/2013	31/12/2014
Bonificacion por retiro voluntario	335,427.67	325,353.44
Desahucio	467,526.75	428,507.51
Jubilacion	1,455,288.39	1,438,275.94
Premio por antigüedad	26,666.29	10,519.89
	<b>2,284,909.10</b>	<b>2,202,656.78</b>

Nombre	Saldo al 31/12/2013	Provisiones	Pagos	Reversos	Saldo al 31/12/2014
Bonificacion por retiro voluntario	335,427.67	0.00	-12,707.90	2,633.67	325,353.44
Desahucio (1)	467,526.75	27,911.58	-57,966.59	-8,964.23	428,507.51
Jubilacion (1)	1,455,288.39	172,442.99	-187,012.30	-2,443.14	1,438,275.94
Premio por antigüedad	26,666.29	0.00	-124,552.49	108,406.09	10,519.89
SUMAN:	<b>2,284,909.10</b>	<b>200,354.57</b>	<b>-382,239.28</b>	<b>99,632.39</b>	<b>2,202,656.78</b>

(1) Valores provisionados de acuerdo a estudios actuariales para el ejercicio 2014.

  
Ing. Carl Riemann S.  
Vicepresidente

  
Ing. Marcos Montoya Z.  
Contador General