

TRANSOCEANICA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

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 2015 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 2014 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Socios con fecha Marzo 05 del 2015.

(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:**

		<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2015</u>
Caja		225,990.07	45,695.07
Bancos	(1)	4,966,880.90	2,181,287.68
Equivalente de efectivo	(2)	<u>3,960,172.26</u>	<u>594,017.64</u>
		<u>9,153,043.23</u>	<u>2,821,000.39</u>

(1) Corresponden a valores mantenidos en cuentas corrientes de bancos locales US\$ 1,892,008.97 y Bancos del exterior US\$ 289,278.71

(2) Corresponden a:

		<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2015</u>
BOLIVARIANO, GYE		2,000,000.00	0.00
BOLIVARIANO (INV.NOCT), GYE	(3)	1,158,891.53	273,061.44
PRODUBANCO (INV.NOCT), GYE	(3)	<u>801,280.73</u>	<u>320,956.2</u>
		<u>3,960,172.26</u>	<u>594,017.64</u>

(3) Corresponde a inversiones nocturnas con contratación automática.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

	31/12/2014	31/12/2015
Cientes Maritimos	1,896,251.92	2,519,770.23
Cientes Aereos	264,984.89	187,734.52
Ejecutivos y Empleados	19,539.48	56,458.11
Compañías Relacionadas locales	690,695.85	2,107,395.62
Otras cuentas por Cobrar	62,266.19	16,844.17
Cuentas en Poder de Abogados	178,033.62	197,673.73
	<u>3,111,771.95</u>	<u>5,085,876.38</u>
Provision de Cuentas Incobrables (1)	238,720.68	258,354.71
	<u>2,873,051.27</u>	<u>4,827,521.67</u>

(1) La provisión por cuentas incobrables para el año 2015 fue de acuerdo al estudio de recuperabilidad de la cartera.

6. INVERSIONES PERMANENTES:

Las inversiones en acciones al 31 de diciembre del 2015 son como sigue:

Inversiones	# Acciones	Compra/Vta 2015	Valor US\$	Participación %
Transholding S.A.	20	-	2,000.00	1%
Holtrans Logistics S.A	4.000	-	400,000.00	50%
Neginter S.A.	3,840.000	1,840.000.00	3,840,000.00	64%
Hansamaritime S.A.	792	-	68,508.00	99%
Translloyds S.A.	31		310.00	0.988%
Sitranster S.A.	730	68,000.00	73,000.00	1%
		<u>1,908,000.00</u>	<u>4,383,818.00</u>	

PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS:

DESCRIPCION DEL ACTIVO	SALDO INICIAL AL 01.01.2015	COMPRAS ADICIONES	VENTAS BAJAS	SALDO AL 31.12.2015
MUEBLES Y EQUIPOS	161,380.57	89,676.92	22,653.55	228,403.94
EQUIP.DE COMPUTACION	264,094.40	21,192.35	108,948.56	176,338.19
PARQUEO	285,048.98	52,500.00	-	337,548.98
VEHICULOS	404,787.98	-	25,973.48	378,814.50
PINACOTECA	1,367.00	-	-	1,367.00
	1,116,678.93	163,369.27	157,575.59	1,122,472.61
Depreciación acumulada	592,961.90	190,097.37	151,654.74	631,404.53
	<u>523,717.03</u>			<u>491,068.08</u>

No se procede a realizar reevaluó ya que aún no cumplen la vida útil estimada en el avalúo anterior y su monto neto que asciende a \$142,044.56 es inmaterial en relación al total de activos.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO:

Nombre		VALOR	PORCION CORRIENTE	SALDO AL 31/12/15
TRANSPPOINT S.A.	(1)	2,315,381.77	832,796.39	1,482,585.38
NEGINTER S.A.	(2)	623,910.90	30,559.05	593,351.85
		<u>2,939,292.67</u>	<u>863,355.44</u>	<u>2,075,937.23</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 el 27 de Abril del 2015 con fecha de vencimiento a 15 años con una tasa de interés nominal del 5%.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	31/12/2014	31/12/2015
Acreeedores Maritmos	2,949,560.07	744,194.68
Acreeedores Aereos	64,612.27	304,393.69
Proveedores aéreos y Marítimos; Otros	1,699,171.01	1,882,503.40
	<u>4,713,343.35</u>	<u>2,931,091.77</u>

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	31/12/2014	31/12/2015
Bono Estudiantil (1)	51,596.91	53,357.49
Bono Navideño (1)	46,380.2	28,761.40
	<u>97,977.11</u>	<u>82,118.89</u>

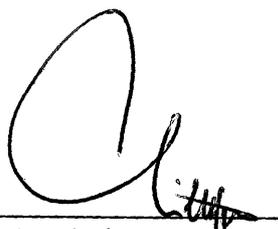
(1) Valores calculados de acuerdo al código de trabajo.

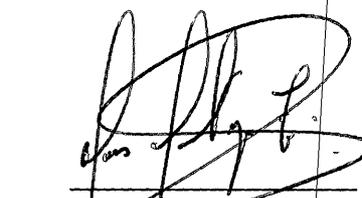
10. PASIVO A LARGO PLAZO:

Nombre	31/12/2014	31/12/2015
Bonificacion por retiro voluntario	325,353.44	306,430.06
Desahucio	428,507.51	530,955.37
Jubilacion	1,438,275.94	1,702,645.55
Premio por antigüedad	10,519.89	0.00
	<u>2,202,656.78</u>	<u>2,540,030.98</u>

Nombre	Saldo al 31/12/2014	Provisiones	Pagos	Ajust/Rev	Saldo al 31/12/2015
Bonificacion por retiro voluntario	325,353.44	0.00	-14,522.11	-4,401.27	306,430.06
Desahucio (1)	428,507.51	188,010.00	-73,870.00	-11,692.14	530,955.37
Jubilacion (1)	1,438,275.94	530,060.00	-190,085.00	-75,605.39	1,702,645.55
Premio por antigüedad	10,519.89	0.00	-10,519.89	0.00	0.00
SUMAN:	<u>2,202,656.78</u>	<u>718,070.00</u>	<u>-288,997.00</u>	<u>-91,698.80</u>	<u>2,540,030.98</u>

(1) Valores provisionados de acuerdo a estudios actuariales para el ejercicio 2015.


 Ing. Carl Riemann S.
 Vicepresidente


 Ing. Marcos Montoya Z.
 Contador General