TRANSOCEANICA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

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 2017 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 2016 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Socios con fecha marzo 16 del 2017.

(d) Transacciones Importantes

Debido a restructuraciones de las líneas navieras agenciadas por Transoceanica Cia.Ltda. (NYK LINE Y HAPAG LLOYD) habrá modificaciones en el agenciamiento y operación de las mismas, lo cual afecta directamente en los ingresos de la compañía para el año 2018.

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%

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. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

		31/12/2017	31/12/2016
Caja		$ 8,867.77	$ 46,513.74
Bancos	(1)	1,836,758.17	1,833,797.03
Equivalente de efectivo	(2)	723,383.72	1,399,041.77
		$ 2,569,009.66	$ 3,279,352.54

(1) Corresponden a valores mantenidos en cuentas corrientes de bancos locales US$ 1,685,544.12 y Bancos del exterior US$ 151,214.05

(2) Corresponden a:

		31/12/2017	31/12/2016
BOLIVARIANO (INV.NOCT), GYE	(3)	$ 451,547.23	$ 1,001,665.50
PRODUBANCO (INV.NOCT), GYE	(3)	271,836.49	397,376.27
		$ 723,383.72	$ 1,399,041.77

(3) Corresponde a inversiones nocturnas con contratación automática.

5. *INVERSIONES TEMPORALES:*

BANCOS	2017	2016
BOLIVARIANO, GYE (1)	$ 1,500,000.00	$ 1,611,992.26
RUMIÑAHUI (1)	1,000,000.00	0.00
TOTAL	$ 2,500,000.00	$ 1,611,992.26

Banco	No. Operación	Monto	Tasa	Plazo días	Fecha Apertura	Fecha Vencimiento
Bolivariano	1DPP014156-7	$ 500,000.00	4.00%	184	14/08/2017	14/02/2018
Bolivariano	1DPV147623-2	1,000,000.00	4.00%	31	11/12/2017	11/01/2018
Rumiñahui	8299157110	1,000,000.00	4.00%	63	27/11/2017	29/01/2018
TOTAL		**$ 2,500,000.00**				

6. *CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:*

		31/12/2017	31/12/2016
Clientes Maritimos		$ 2,940,475.34	$ 2,269,246.14
Clientes Aereos		226,962.74	105,940.24
Ejecutivos y Empleados		27,560.40	22,005.72
Compañias Relacionadas locales		1,775,151.21	1,565,329.66
Otras cuentas por Cobrar		150,557.86	95,605.14
Cuentas en Poder de Abogados		449,780.15	379,742.95
		5,570,487.70	4,437,869.85
Provision de Cuentas Incobrables	(1)	283,258.07	270,325.30
		$ 5,287,229.63	$ 4,167,544.55

(1) La provisión por cuentas incobrables para el año 2017 fue de acuerdo al estudio de recuperabilidad de la cartera.

7. IMPUESTOS POR COBRAR:

Durante el año 2017 la empresa realizó un trámite de devolución por pago indebido del Impuesto a la salida de divisas ante el Servicio de Renta Internas (SRI) correspondiente a los años 2015-2016 y 2017 en la que se obtuvo una respuesta favorable por un monto que asciende a US$1,231,148.21.

8. INVERSIONES PERMANTES:

Las inversiones en acciones al 31 de diciembre del 2017 son como sigue:

Inversiones	# Acciones	Valor US$	Participación %
Transholding S.A.	20	$ 2,000.00	1%
Holtrans Logistics S.A	4.500	450,000.00	50%
Neginter S.A.	3,840.000	3,840,000.00	64%
Sitranster S.A.	730	73,000.00	1%
		$ 4,365,000.00	

9. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS:

DESCRIPCION DEL ACTIVO	SALDO INICIAL AL 01.01.2017	COMPRAS ADICIONES	VENTAS BAJAS	SALDO AL 31.12.2017
MUEBLES Y EQUIPOS	**226,875.62**	6,781.20	21,106.82	**212,550.00**
EQUIP.DE COMPUTACION	**77,637.26**	140,589.56	34,556.78	***183,670.04***
PARQUEO	**337,548.98**	30,000.00	-	**367,548.98**
VEHICULOS	**378,814.50**	252,947.73	244,708.39	**387,053.84**
PINACOTECA	**1,367.00**	-	-	**1,367.00**
	1,022,243.36	430,318.49	300,371.99	**1,152,189.86**
Depreciación acumulada	**642,673.12**	139,350.72	284,631.21	**497,392.63**
	$ 379,570.24			**$ 654,797.23**

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO:

Nombre		VALOR	PORCION CORRIENTE	SALDO AL 31/12/17
TRANSTAINERCORP S.A.	(1)	$ 10,394.89	$ 4,989.32	$ 5,405.57
TRANSPOINT S.A.	(2)	2,561,763.94	545,514.88	2,016,249.06
		$ 2,572,158.83	$ 550,504.20	$ 2,021,654.63

(1) Corresponde a un préstamo concedido el julio 2016 a 3 años plazo con una tasa de interés nominal del 8%.

(2) Corresponde a la restructuración de la deuda por un valor de US$ 2,950,000.00 concedida en Marzo del 2017 con fecha de vencimiento a 5 años a una tasa de interés nominal del 6%
.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	31/12/2017	31/12/2016
Acreedores Maritmos	$ 1,588,929.37	$ 538,821.32
Acreedores Aereos	117,085.51	89,424.27
Proveedores aéreos y Marítimos; Otros	1,594,445.84	1,451,411.18
	$ 3,300,460.72	**$ 2,079,656.77**

12. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	31/12/2017	31/12/2016
Bono Estudiantil (1)	$ 57,728.96	$ 59,227.86
Bono Navideño (1)	37,085.17	29,664.39
	$ 94,814.13	**$ 88,892.25**

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

13. PASIVO A LARGO PLAZO:

Nombre	31/12/2017	31/12/2016
Bonificacion por retiro voluntario	$ 230,928.37	$ 243,460.28
Desahucio	629,237.34	657,606.14
Jubilacion	2,153,093.87	1,793,869.27
	$ 3,013,259.58	**$ 2,694,935.69**

Nombre	**Saldo al 31/12/2016**	**Provisiones**	**Pagos**	**Ajust/Rev**	**Saldo al 31/12/2017**
Bonificacion por retiro voluntario	243,460.28	6,887.33	-19,419.24	-	230,928.37
Desahucio (1)	657,606.14	91,848.00	-52,037.04	-68,179.76	629,237.34
Jubilacion (1)	1,793,869.27	563,145.92	-107,252.84	-96,668.48	2,153,093.87
SUMAN:	**2,694,935.69**	**661,881.25**	**-178,709.12**	**-164,848.24**	**3,130,259.58**

(1) Valores provisionados de acuerdo a estudios actuariales para el ejercicio 2017.

14. CONTINGENTES Y CUENTAS DE ORDEN

Al 31 de diciembre tenemos las siguientes garantías bancarias a favor de las siguientes instituciones:

GARANTIAS BANCARIAS	2017	2016
Bolivariano:		
Corporacion Aeroportuaria de Cuenca	$ 0.00	$ 3,565.12
Dirección General de Aviación Civil	30,000.00	30,000.00
Hapag Lloyd	2,320,000.00	2,320,000.00
Autoridad Portuaria de Guayaquil	20,000.00	20,000.00
Terminal Portuario de Manta	20,000.00	20,000.00
Ministerio de Transporte y Obras Públicas	20,000.00	20,000.00
Autoridad Portuaria de Pto. Bolivar	1,508.22	51,315.52
Corporacion Quiport	20,664.60	13,444.56
Total	**$ 2,432,172.82**	**$ 2,478,325.20**

Las cuentas de orden al 31 de diciembre del 2017 ascienden a US$2,466,335.88 que corresponden principalmente a fletes y demorajes de las líneas navieras a las cuales agenciamos localmente.

15. INGRESOS

Los ingresos se componen principalmente de acuerdo al siguiente detalle:

RUBRO	2017	2016
Comisiones / Servicios	$ 29,725,441.29	$ 25,600,889.02
Rendimientos Financieros	261,919.56	308,889.45
Otros Ingresos	231,498.22	150,712.63
Total Ingresos	**$ 30,218,859.07**	**$ 26,060,491.10**

16. COSTOS Y GASTOS

Costos y gastos se componen principalmente de acuerdo al siguiente detalle:

RUBRO		2017	2016
Costo de Personal	(1)	$ 8,067,786.05	$ 7,508,394.38
Gastos de Operación y Propiedad	(2)	13,378,408.64	11,152,996.61
Gastos Administrativos Generales		1,485,366.19	1,635,876.24
		$ 22,931,560.88	**$ 20,297,267.23**

(1) Los gastos de nómina a ejecutivos, gerentes y subgerentes ascienden a US$2,729,252.68, personal administrativo US$4,462,801.78 y personal operativo a US$875,731.59.

(2) *Corresponden principalmente a costos directos* US$11,899,273.40 por nuestros servicios facturados.

17. CALCULO IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

			2017	2016
(A)	**Utilidad Contable , según Libros**		**7,287,298.19**	**5,763,223.87**
	Base para 15% Participación Trabajadores (Art. 97 Código de Trabajo)		**7,287,298.19**	**5,763,223.87**
(B)	15% Participación de trabajadores sobre:	$ 7,287,298.19	**1,093,094.73**	**864,483.58**
	BASE PARA EL CALCULO IMPUESTO A LA RENTA			
	Utilidad Contable , según Libros		**7,287,298.19**	**5,763,223.87**
	Menos:			
	15% Participación de trabajadores sobre:	$ *7,287,298.19*	1,093,094.73	864,483.58
	Adultos Mayores (Art. 46 RLRTI)		-	43,909.40
			1,093,094.73	908,392.98
	Sub-Total		***6,194,203.46***	***4,854,830.89***
	Mas			
	Gastos no deducibles (Art.32 RLRTI)			
	Intereses y Multas (S.R.I./I.E.S.S/MUNICIPIO)		26,609.30	268.60
	Jubilación Provisión menos de 10 años según Actuaria		120,734.00	146,911.00
	Desahucio		-	-
	Donaciones		15,189.58	11,854.89
	Ley de Solidaridad		-	186,766.41
	Revalorización Prop.Plantas y Equipos		7,748.04	7,748.04
	Exceso depreciación Vehiculos > 35.000		33,546.19	31,194.00
	Operacionales Administrativos (Multas Senae y auto liquidaciones)		96,205.65	127,778.57
			300,032.76	512,521.51
	Base Imponible para Impuesto a la Renta		**6,494,236.22**	**5,367,352.40**
(C)	*22% Impuesto a la Renta*		**1,428,731.97**	**1,180,817.53**
	Resultado Neto A-B-C =		**4,765,471.49**	**3,717,922.76**
	LIQUIDACION DE IMPUESTO			
	Impuesto Causado		**1,428,731.97**	**1,180,817.53**
	Menos:			
	Anticipo Impto. Renta		**-**	**-**
	Retenciones de clientes		**488,259.53**	**426,540.55**
	Neto a Pagar		**940,472.44**	**754,276.98**

18. TRANSACCIONES ENTRE COMPAÑIAS RELACIONADAS

A continuación el detalle

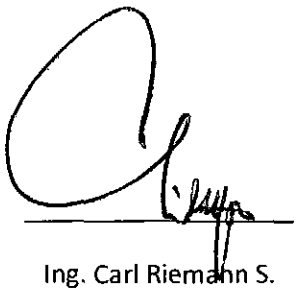
	2017	2016
Compras:		
Hammonia S.A.	$ 108,000.00	$ 114,600.00
Tercon S.A.	518,589.00	593,088.30
Transaerea S.A.	154,500.00	159,500.00
Transholding S.A.	281,455.64	268,817.24
Transmares S.A.	11,000.00	11,000.00
Transpoint S.A.	699.00	0.00
Transsky S.A.	24,168.08	31,670.44
	$ 1,098,411.72	**$ 1,178,675.98**

	2017	2016
Ventas:		
Hansamaritime S.A.	$ 537.48	$ 1,506.80
Holtrans Logistics S.A.	26,392.97	2,318.94
Navecuador S.A.	448,527.41	464,116.76
Neginter S.A.	4,933.70	30,501.55
Tercon S.A.	26,337.35	17,802.07
Transaerea S.A.	155.55	286.12
Transnippon S.A.	3,838.06	4,295.45
Transpoint S.A.	189,324.40	205,126.26
Transsky S.A.	7,296.18	8,173.69
Transtainercorp S.A.	1,038.76	0.00
	$ 708,381.86	**$ 734,127.64**

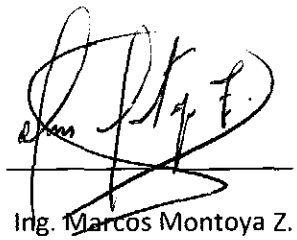
Cuentas por Cobrar corto plazo		
Holtrans Logistics S.A.	$ 1,872.20	$ 8,000.00
Navecuador S.A.	0.00	7,663.02
Neginter S.A.	0.00	67,389.07
Sitranster S.A.	1,040,000.00	480,000.00
Tercon S.A.	100,000.00	0.00
Transmares S.A.	37,000.00	349,991.40
Transpoint S.A.	589,517.82	647,681.06
Transtainercorp S.A.	6,761.19	4,605.11
	$ 1,775,151.21	**$ 1,565,329.66**

Cuentas por Cobrar
largo plazo

Neginter S.A.	$	*0.00*	$	*561,229.33*
Transpoint S.A.		2,016,249.06		2,461,572.98
Transtainercorp S.A.		5,405.57		10,394.89
	$	**2,021,654.63**	**$**	**3,033,197.20**



Ing. Carl Riemann S.
Vicepresidente



Ing. Marcos Montoya Z.
Contador General