

# **TRANSOCEANICA CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre del 2018**

## **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 2018 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General 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.

### **(d) Transacciones Importantes**

Debido a reestructuraciones 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 afectará directamente en los ingresos de la compañía para el año 2019.

## **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:

Propiedad, Planta y Equipos: Los activos se depreciarán 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 realizarán de acuerdo al código laboral.

Impuestos fiscales: Las cuentas de impuestos fiscales se llevarán 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:

	31/12/2018	31/12/2017
Caja Chica	2,295.00	1,845.00
Caja General	6,037.71	6,522.77
Entrega en Efectivo	-	500.00
Bancos Nacionales*	1,784,480.56	1,926,918.47
Bancos Extranjeros*	771,042.71	151,214.05
Equivalente de Efectivo**	590,707.04	482,009.37
<b>Total</b>	<b><u>3,154,563.02</u></b>	<b><u>2,569,009.66</u></b>

\* Corresponden a valores mantenidos en cuentas corrientes de bancos locales y Bancos del exterior.

\*\* Corresponde a inversiones nocturnas con contratación automática.

5. INVERSIONES TEMPORALES:

	31/12/2018	31/12/2017
Rumiñahui	-	1,000,000.00
Banco Santander Internacional	220,000.00	-
Bolivariano, Gye	1,000,000.00	1,500,000.00
<b>Total</b>	<b><u>1,220,000.00</u></b>	<b><u>2,500,000.00</u></b>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

	31/12/2018	31/12/2017
Clientes Aéreo	1,090,160.57	226,962.74
Clientes Marítimo	3,419,207.26	2,940,475.34
Ejecutivos y Empleados	2,513.58	27,560.40
Cuentas en poder de abogados	532,778.76	449,780.15
Otras Compañías/Proveedores	2,104,965.23	1,925,709.07
Provisión de Cuentas Incobrables (1)	(283,258.07)	(283,258.07)
<b>Total</b>	<b><u>6,866,367.33</u></b>	<b><u>5,287,229.63</u></b>

(1) La provisión por cuentas incobrables para el año 2018 fue de acuerdo al estudio de recuperabilidad de la cartera.

**7. INVERSIONES PERMANENTES:**

	31/12/2018	31/12/2017
Holtrans S. A.	450,000.00	450,000.00
Sitransfer S. A.	73,000.00	73,000.00
Neginter S. A.	3,840,000.00	3,840,000.00
Transholding	-	2,000.00
<b>Total</b>	<b>4,363,000.00</b>	<b>4,365,000.00</b>

**8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS:**

DESCRIPCION DEL ACTIVO	SALDO INICIAL AL 01.01.2018	COMPRAS ADICIONES	VENTAS BAJAS	SALDO AL 31.12.2018
MUEBLES Y EQUIPOS	212,550.00		10,025.85	202,524.15
EQUIP.DE COMPUTACION	183,670.04		5,672.00	177,998.04
PARQUEO	367,548.98		58,752.96	308,796.02
VEHICULOS	387,053.84		29,336.61	357,717.23
PINACOTECA	1,367.00			1,367.00
	1,152,189.86			1,048,402.44
Depreciación acumulada	497,392.63		55,268.29	442,124.34
	<u>\$654,797.23</u>			<u>\$606,278.10</u>

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

	31/12/2018	31/12/2017
Transtainercorp S. A.	34,427.69	-
Neginter S. A.	-	593,351.85
Transpoint	1,807,763.57	1,428,302.78
<b>Total</b>	<b>1,842,191.26</b>	<b>2,021,654.63</b>

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Acreeedores Marítimos	989,158.97	1,588,929.37
Acreeedores Aéreos	58,118.30	117,085.51
Proveedores aéreos y Marítimos; Otros	1,410,980.65	1,594,445.84
<b>Total</b>	<b><u>2,458,257.92</u></b>	<b><u>3,300,460.72</u></b>

**11. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:**

	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Bono Estudiantil (1)	19,866.32	57,728.96
Bono Navideño (1)	11,490.84	37,085.17
<b>Total</b>	<b><u>31,357.16</u></b>	<b><u>94,814.13</u></b>

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

**12. PASIVO A LARGO PLAZO:**

	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Bonificación por Retiro voluntario	67,546.25	230,928.37
Desahucio (1)	200,449.52	629,237.34
Jubilación (1)	297,502.61	2,153,093.87
<b>Total</b>	<b><u>565,498.38</u></b>	<b><u>3,013,259.58</u></b>

(1) Valores provisionados de acuerdo a estudios actuariales para el ejercicio 2018.

**13. IMPUESTOS Y OTRAS OBLIGACIONES LEGALES POR PAGAR:**

	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Imp. a la Renta Retenido a Terceros	233,556.31	214,172.80
Imp. a la Renta Retenido a Empleados	22,599.65	64,394.51
Iva por Pagar	2,164.69	31,983.31
Imp. al Valor Agregado Ret. a Terceros	160,870.53	139,585.01
Imp. a la Renta de la Cía.	777,248.38	940,472.44
Planilla de Aportes al IESS por Pagar	48,538.29	127,290.11
Préstamos Quirografarios	6,368.34	17,708.93
Préstamos Hipotecarios	5,151.63	21,051.07
Fondo de Reserva	18,420.28	14,673.39
<b>Total</b>	<b><u>1,274,918.10</u></b>	<b><u>1,571,331.57</u></b>

**14. INGRESOS**

Los ingresos se componen principalmente de acuerdo al siguiente detalle:

	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Comisiones / Servicios	33,118,213.96	29,725,441.29
Rendimientos Financieros	306,713.69	261,919.56
Otros Ingresos	1,095,024.66	231,498.22
<b>Total</b>	<b><u>34,519,952.31</u></b>	<b><u>30,218,859.07</u></b>

**15. COSTOS Y GASTOS**

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

	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Costo de Personal	9,890,609.18	8,067,786.05
Gasto de Operación y Propiedad (1)	17,433,988.27	13,378,408.64
Gastos Administrativos Generales	1,506,629.34	1,485,366.19
<b>Total</b>	<b><u>28,831,226.79</u></b>	<b><u>22,931,560.88</u></b>

(1) Corresponden principalmente a costos directos por nuestros servicios facturados.

**16. CALCULO IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES**

	2018	2017
(A) Utilidad Contable , según Libros	5,688,725.52	7,287,298.19
Base para 15% Participación Trabajadores (Art. 97 Código de Trabajo)	5,688,725.52	7,287,298.19
(B) 15% Participación de trabajadores sobre: \$ 5,688,725.52	853,308.83	1,093,094.73
<b>BASE PARA EL CALCULO IMPUESTO A LA RENTA</b>		
Utilidad Contable , según Libros	5,688,725.52	7,287,298.19
<b>Menos:</b>		
15% Participación de trabajadores sobre: \$ 5,688,725.52	853,308.83	1,093,094.73
<b>Sub-Total</b>	<b>4,835,416.69</b>	<b>6,194,203.46</b>
<b>Mas</b>		
<u>Gastos no deducibles (Art.32 RLRTI)</u>		
Intereses y Multas (S.R.I./I.E.S.S/MUNICIPIO)	41.97	26,609.30
Jubilación Provisión menos de 10 años según Actuaría	16,503.38	120,734.00
Donaciones	12,250.00	15,189.58
Revalorización Prop.Plantas y Equipos	6,622.86	7,748.04
Exceso depreciación Vehiculos > 35.000	34,217.82	33,546.19
Operacionales Administrativos (Multas Senae y auto liquidaciones)	92,852.52	96,205.65
	<u>162,488.55</u>	<u>300,032.76</u>
<b>Diferencias Temporarias</b>		
Jubilación/Desahucio	166,031.16	
Base Imponible para Impuesto a la Renta (Permanente)	4,997,905.24	6,494,236.22
Base Imponible para Impuesto a la Renta (Temporaria)	166,031.16	
<b>Total Base Imponible para Impuesto a la Renta</b>	<b>5,163,936.40</b>	<b>6,494,236.22</b>
(C) 22% Impuesto a la Renta	1,290,984.10	1,428,731.97
<b>LIQUIDACION DE IMPUESTO</b>		
<b>Impuesto Causado</b>	<b>1,290,984.10</b>	<b>1,428,731.97</b>
<b>Menos:</b>		
<b>Anticipo Impto. Renta</b>		
<b>Retenciones de clientes</b>	<u>513,735.72</u>	<u>488,259.53</u>
<b>Neto a Pagar</b>	<u><u>777,248.38</u></u>	<u><u>940,472.44</u></u>

## 17. TRANSACCIONES ENTRE COMPAÑÍAS RELACIONADAS

A continuación el detalle:

	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>del</u> <u>2018</u>
<b><u>Compras:</u></b>	
Transholding S.A.	338,376.96
Tercon S.A.	171,217.12
Hammonia S.A.	99,035.68
Hansamaritime S.A.	16,475.00
Transaerea S.A.	28,000.00
Transmares S.A.	16,000.00
Transsky S.A.	10,733.38
Transnippon	4,860.00
	<u>684,698.14</u>

<b><u>Ventas:</u></b>	
Transtainercorp S.A.	654.55
Navecuador S.A.	322,721.38
Tercon S.A.	24,688.25
Hammonia S.A.	3,836.61
Hansamaritime S.A.	66,572.32
Transaerea S.A.	92.95
Transpoint S.A.	154,394.48
Holtrans Logistics S.A.	22,802.01
Transsky S.A.	25,794.69
Transnippon	1,492.16
Exnetsa	58,141.89
Sitranster S. A.	20,000.00
	<u>701,191.29</u>

**Cuentas por cobrar corto**  
**plazo:**

Transtainercorp S.A.	9,666.76
Navecuador S.A.	413.20
Transpoint S.A.	430,524.38
Transmares S.A.	36,000.00
Holtrans Logistics S.A.	87,437.10
Exnetsa	8,685.04
Sitranster S. A.	949,600.00

**Al 31 de Diciembre del**  
**2018**

---

---

**1,522,326.48**

**Cuentas por cobrar largo**  
**plazo:**

Transpoint S.A.	1,807,763.57
Holtrans Logistics S.A.	34,427.69

---

---

**1,842,191.26**

**Cuentas por pagar corto**  
**plazo:**

Tercon S.A.	2,080.00
-------------	----------

---

---

**2,080.00**



Xavier Rivera  
Gerente General



Ing. Marcos Montoya Z.  
Contador General