

TRANSOCEANICA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 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 2019 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

Al 31 de diciembre de 2019, la Administración de la Compañía decidió cerrar la línea de agenciamiento marítimo. Esta decisión ocasionó que se disminuyeran los ingresos de actividades ordinarias, así como sus costos y gastos operativos. Los Socios seguirán proporcionando los recursos necesarios para continuar con las operaciones aéreas.

2. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos alrededor del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación del COVID-19, que afectan las diferentes actividades económicas. Aunque la entidad espera continuar con sus operaciones en el futuro previsible, la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha se ha realizado en un escenario de incertidumbre significativa.

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 Equipo: 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%

Bienes arrendados: La Compañía reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento en la fecha del inicio del arrendamiento. El activo con derecho de uso se valora inicialmente al costo, que comprende el importe inicial del pasivo por arrendamiento ajustado por cualquier pago realizado en la fecha de inicio o antes de la misma, más los costos directos iniciales incurridos y una estimación de los costos de desmantelamiento y eliminación del activo subyacente para restaurar dicho activo o el emplazamiento en el que está situado, menos los incentivos por arrendamiento recibidos.

El activo por derecho de uso se amortiza posteriormente por el método lineal desde la fecha de inicio hasta el final de la vida útil del activo por derecho de uso o el final del plazo del arrendamiento, el primero de los dos. Las vidas útiles estimadas de los activos por derechos de uso se determinan sobre la misma base que las de los bienes de uso. Además, el activo por derecho de uso se reduce periódicamente por las pérdidas por deterioro del valor, si las hubiera, y se ajusta para tener en cuenta ciertas revalorizaciones del pasivo por arrendamiento.

El pasivo por arrendamiento se valora inicialmente por el valor actual de las cuotas no pagadas en la fecha de inicio, descontadas utilizando el tipo de interés implícito en el arrendamiento o, si dicha tasa no puede determinarse fácilmente, una tasa incremental definida por la Compañía. Generalmente, la Compañía utiliza su tasa deudora incremental como tasa de descuento.

Cuentas por pagar: La rotación de estas cuentas se encuentra en promedio de 45 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:**

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Caja		7,477.09	8,332.71
Bancos	(1)	106,059.02	2,555,523.27
Equivalente de efectivo	(2)	<u>551,561.35</u>	<u>590,707.04</u>
		<u><u>665,097.46</u></u>	<u><u>3,154,563.02</u></u>

(1) Corresponden a valores mantenidos en cuentas corrientes de bancos locales US\$105,235.11 y Bancos del exterior US\$823.91

(2) Corresponden a:

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
BOLIVARIANO (INV.NOCT), GYE	(3)	100,000.00	167,056.69
PRODUBANCO (INV.NOCT), GYE	(3)	<u>451,561.35</u>	<u>423,650.35</u>
		<u><u>551,561.35</u></u>	<u><u>590,707.04</u></u>

(3) Corresponde a inversiones nocturnas con contratación automática.

5. **INVERSIONES TEMPORALES:**

<u>BANCOS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BOLIVARIANO (1)	500,000.00	1,000,000.00
PRODUBANCO (1)	30,628.48	0.00
SANTANDER PRIVATE BANKING	<u>0.00</u>	<u>220,000.00</u>
TOTAL	<u><u>530,628.48</u></u>	<u><u>1,220,000.00</u></u>

Banco	No. Operación	Monto	Tasa	Fecha	
				Apertura	Vencimiento
BOLIVARIANO	00001DPV160191-6	500,000.00	6.5%	26/11/2019	05/03/2020
PRODUBANCO	PAV202000058369010	30,628.48	2.5%	25/11/2019	02/01/2020
TOTAL		530,628.48			

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

	31/12/2019	31/12/2018
Clientes Marítimos	112,732.66	3,419,207.26
Clientes Aéreos	1,091,020.83	1,090,160.57
Ejecutivos y Empleados	10,917.83	2,513.58
Compañías Relacionadas locales	2,179,052.97	1,522,326.48
Otras cuentas por Cobrar	69,036.54	582,638.75
Cuentas en Poder de Abogados	334,173.66	532,778.76
	<u>3,796,934.49</u>	<u>7,149,625.40</u>
Provision de Cuentas Incobrables (1)	<u>279,573.70</u>	<u>283,258.07</u>
	<u>3,517,360.79</u>	<u>6,866,367.33</u>

(1) La provisión por cuentas incobrables para el año 2019 fue de acuerdo al estudio de recuperabilidad de la cartera.

7. INVERSIONES PERMANENTES:

Las inversiones en acciones al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

Inversiones	# Acciones	Valor US\$	Participación %
Terminal de Logística Sitranster	4'698.300	4,698,300.00	64%
		<u>4,698,300.00</u>	

8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS:

DESCRIPCION DEL ACTIVO	SALDO INICIAL AL 01.01.2019	COMPRAS ADICIONES	VENTAS BAJAS	SALDO AL 31.12.2019
MUEBLES Y EQUIPOS	202,524.15	7,454.00	4,614.60	205,363.55
EQUIP.DE COMPUTACION	177,998.04	5,906.63	21,215.78	162,688.89
PARQUEO	308,796.02	0.00	0.00	308,796.02
VEHICULOS	357,717.23	0.00	0.00	357,717.23
PINACOTECA	1,367.00	0.00	0.00	1,367.00
	1,048,402.44			1,035,932.69
Depreciación acumulada	442,124.34			575,123.00
	<u>606,278.10</u>			<u>460,809.69</u>

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO:

Nombre		VALOR	PORCION CORRIENTE	SALDO AL 31/12/19
HOLTRANS LOGISTICS	(1)	34,427.69	20,105.35	14,322.34
TRANSPPOINT S.A.	(2)	1,807,790.55	412,212.07	1,395,578.48
		<u>1,842,218.24</u>	<u>432,317.42</u>	<u>1,409,900.82</u>

(1) Corresponde a un préstamo concedido en agosto del 2018 a 3 años plazo con una tasa de interés nominal del 8%.

(2) El 30 de enero de 2018 se suscribió el segundo adendum, mediante el cual la Compañía solicitó extender a 6 años el pago de capital pendiente a diciembre de 2017 con una tasa de interés del 6%.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	31/12/2019	31/12/2018
Acreedores Maritimos	209,069.18	989,158.97
Acreedores Aereos	181,680.98	58,118.30
Compañías Relacionadas	2,706.00	2,080.00
Proveedores aéreos y Marítimos; Otros	507,305.99	1,408,900.65
	<u>900,762.15</u>	<u>2,458,257.92</u>

11. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	31/12/2019	31/12/2018
Bono Estudiantil (1)	18,856.61	19,866.32
Bono Navideño (1)	12,256.99	11,490.84
	<u>31,113.60</u>	<u>31,357.16</u>

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

12. PASIVO A LARGO PLAZO:

Nombre	31/12/2019	31/12/2018
Bonificación por retiro voluntario	66,224.25	67,546.25
Desahucio	217,894.31	200,449.52
Jubilacion	705,515.86	297,502.61
	<u>989,634.42</u>	<u>565,498.38</u>

Nombre	Saldo al 31/12/2018	Provisiones	Pagos	Ajust/Rev	Saldo al 31/12/2019
Bonificación por retiro voluntario	67,546.25	0.00	0.00	-1,322.00	66,224.25
Desahucio	200,449.52	31,605.75	-25,899.18	11,738.22	217,894.31
Jubilacion	297,502.61	63,220.20	-16,719.00	361,512.05	705,515.86
	<u>565,498.38</u>	<u>94,825.95</u>	<u>-42,618.18</u>	<u>371,928.27</u>	<u>989,634.42</u>

(1) Valores provisionados de acuerdo a estudios actuariales para el ejercicio 2019.

13. CONTINGENTES Y CUENTAS DE ORDEN

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

GARANTIAS BANCARIAS	2019	2018
Autoridad Portuaria de Guayaquil	0.00	20,000.00
Ministerio de Transporte y Obras Públicas	0.00	20,000.00
Autoridad Portuaria de Pto. Bolívar	0.00	1,508.22
Corporacion Quiport	<u>22,839.83</u>	<u>22,839.83</u>
Total	<u>22,839.83</u>	<u>64,348.05</u>

Las cuentas de orden al 31 de diciembre del 2019 ascienden a US\$102,814.39 que corresponden principalmente a fletes aéreos a las cuales agenciamos localmente.

14. INGRESOS

Los ingresos se componen principalmente de acuerdo al siguiente detalle:

RUBRO	2019	2018
Comisiones / Servicios	9,680,439.81	33,118,213.96
Rendimientos Financieros	196,977.59	306,713.69
Otros Ingresos (1)	<u>2,212,635.18</u>	<u>1,095,024.66</u>
Total Ingresos	<u>12,090,052.58</u>	<u>34,519,952.31</u>

- (1) Corresponde principalmente a la utilidad por la valoración realizada de las acciones \$2,121,499.04 que la Compañía mantenía en Neginter S.A. Negocios Internacionales, una vez aprobada la disolución de la misma mediante Resolución No. SCVS-INC-DNASD-2019-00038111 La Superintendencia de Compañía Valores y Seguros en la que aprueba la disolución voluntaria y anticipada, dispone la liquidación y ordena la cancelación de la inscripción en el Registro Mercantil de la Compañía Neginter S.A. Negocios Internacionales.

15. COSTOS Y GASTOS

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

RUBRO	2019	2018
Costo de Personal	2,788,014.35	9,890,609.18
Gastos de Operación y Propiedad (1)	4,716,248.16	17,433,988.27
Gastos Administrativos Generales	<u>1,945,033.18</u>	<u>1,506,629.34</u>
	<u>9,449,295.69</u>	<u>28,831,226.79</u>

- (1) Corresponden principalmente a costos directos US\$4,288,430.63 por nuestros servicios facturados.

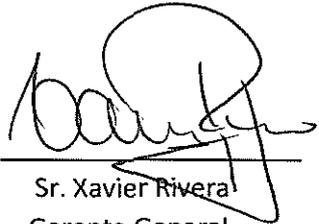
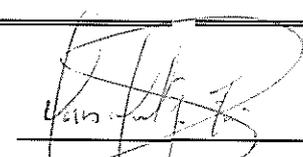
16. CALCULO IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

		2019	2018
		Diciembre	Diciembre
Utilidad Contable , según Libros		2,640,756.89	5,688,725.52
Menos:			
100% Pérdida tributaria año 2002 según(Art.11 LRTI)			
15% Participacion de trabajadores sobre:	\$ 2,640,756.89	396,113.53	853,308.83
<u>Ingresos Excentos</u>			
Otras Rentas Exentas (Art. 9 Num.15.1 LRTI)		2,121,499.04	-
Sub-Total		123,144.32	4,835,416.69
Mas			
<u>Gastos no deducibles (Art.32 RLRTI)</u>			
Intereses y Multas (S.R.I./I.E.S.S/MUNICIPIO)		-	41.97
Jubilacion Provisión años según Actuaría		46,501.20	16,503.38
Desahucio		5,706.57	-
Donaciones		7,333.51	12,250.00
Gastos Incurridos Ing.Exentos: (Art. 47 RLRTI)		71,400.00	-
Perdida en ventas de acciones Holtrans		250,000.00	-
Revalorizacion Prop.Plantas y Equipos		996.96	6,622.86
Exceso depreciacion Vehiculos > 35.000		36,543.48	34,217.82
Operacionales Administrativos (Multas Senae y autoliquidaciones)		<u>36,553.65</u>	<u>92,852.52</u>
		455,035.37	162,488.55
<u>15% Partic.Trabajadores sobre Ingresos Exentos (Art. 43 RLRTI)</u>			
Otras Rentas Exentas	2,121,499.04 - 71,400.00	307,514.86	-
Diferencias Temporarias			
Jubilacion/Desahucio		61,433.24	166,031.16
Base Imponible para Impuesto a la Renta (Permanente)		885,694.54	4,997,905.24
Base Imponible para Impuesto a la Renta (Temporaria)		<u>61,433.24</u>	<u>166,031.16</u>
Total Base Imponible para Impuesto a la Renta		947,127.78	5,163,936.40
25% Impuesto a la Renta (Permanente)		221,423.64	1,249,476.31
25% Impuesto a la Renta (Temporaria)		<u>15,358.31</u>	<u>41,507.79</u>
25% Impuesto a la Renta (Total)		<u>236,781.95</u>	<u>1,290,984.10</u>
LIQUIDACION DE IMPUESTO			
Impuesto Causado		236,781.95	1,290,984.10
Menos:			
Anticipo Impto. Renta		-	-
Retenciones de clientes		<u>196,907.99</u>	<u>513,735.72</u>
Neto a Pagar		<u>39,873.96</u>	<u>777,248.38</u>

17. TRANSACCIONES ENTRE COMPAÑÍAS RELACIONADAS

A continuación, el detalle

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Cuentas y documentos por cobrar corrientes		
Holtrans Logistics S.A. Holstranslog	57,798.76	87,437.10
Hansamaritime S.A.	14,325.20	0.00
Holding Grupo Transoceanica HGT S.A.	14.46	0.00
Terminal de Logística Sitranster S.A.	1,280,000.00	949,600.00
Agencia Naviera Express Network Office Exnetsa S.A.	452.88	8,685.04
Transmares S.A.	192,560.48	36,000.00
Soluciones Estratégicas Solstrat S.A.	82,405.65	0.00
Soluciones Logísticas de Transporte Soltrans S.A.	696.20	0.00
Tercon Terminales de Contenedores C. Ltda.	823.00	0.00
Transpoint S.A.	534,053.51	430,524.38
Transsky S.A.	686.00	0.00
Navecuador S.A.	1,303.00	413.20
Transtainercorp S.A.	9,666.76	9,666.76
	2,174,785.90	1,522,326.48
Cuentas y documentos por cobrar no corrientes		
Holtrans Logistics S.A. Holstranslog	34,427.68	34,427.68
Transpoint S.A.	1,375,473.14	1,807,763.58
	1,409,900.82	1,842,191.26
Cuentas y documentos por pagar corrientes		
Tercon Terminales de Contenedores C. Ltda.	2,706.00	2,080.00
	2,706.00	2,080.00

 Sr. Xavier Rivera Gerente General	 Ing. Marcos Montoya Contador
---	---