

TRANSMARINER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

NOTA B. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

DESCRIPCIÓN	2014	2013
DOC. Y CTAS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	742,014.08	875,105.88
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	<u>-39,547.16</u>	<u>-38,649.30</u>
TOTAL	<u>702,466.92</u>	<u>836,456.58</u>

- 1) Se compone éste rubro de valores adeudados por clientes, que han sido otorgados a corto plazo por operaciones normales.
- No incluyen cargos por ventas hechas con posterioridad a la fecha del balance
 - Son el resultado de operaciones normales
 - Proviene de operaciones de buena fe, en las cuales no se incluyen cargos por concepto de mercaderías remitidas en consignación o a prueba.
- 2) Durante el ejercicio 2014 el movimiento de la provisión para cuentas incobrables se muestra de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 01.01.2014	INCREMENTO	UTILIZACIONES	SALDO AL 31.12.2014
RESERVAS PARA INCOBRABLES	38,649.30	897.86	0.00	39,547.16
TOTAL	<u>38,649.30</u>	<u>897.86</u>	<u>0.00</u>	<u>39,547.16</u>

NOTA C. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Se compone éste rubro de valores adeudados por préstamos que han sido otorgados a corto plazo por operaciones normales:

DESCRIPCIÓN	2014	2013
DEUDORES VARIOS	<u>14,141.03</u>	<u>18,926.70</u>
TOTAL	<u>14,141.03</u>	<u>18,926.70</u>

TRANSMARINER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

NOTA D. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía no tiene contratos amparando ventas futuras a precios que no permitieran obtener un margen normal de utilidad bruta, ni obligaciones pendientes relativas a futuras entregas.

La toma del inventario físico fue realizada por personal de confianza de la compañía determinándolo por códigos y unidades, valorizados sumaron \$ 555.796.65

- Todos los inventarios son propiedad de la compañía
- Los inventarios están valorizados al costo
- Ninguno de los inventarios incluye efectos pignorados o dados en garantía.

DESCRIPCIÓN	2014	2013
INVENTARIOS EN TRÁNSITO	175,285.07	0.00
PRODUCTOS TERMINADOS	<u>380,511.58</u>	<u>238,174.45</u>
TOTAL	<u>555,796.65</u>	<u>238,174.45</u>

NOTA E. ANTICIPO A PROVEEDORES:

Corresponden a valores adeudados por anticipo a proveedores que han sido otorgados a corto plazo por operaciones normales y que al 31 de diciembre del 2014 están pendientes de liquidar.

DESCRIPCIÓN	2014	2013
ANTICIPO A PROVEEDORES	84,133.50	82,000.01
ANTICIPOS A LICENCIAS DE IMPORTACIÓN	<u>5,401.43</u>	<u>5,870.78</u>
TOTAL	<u>89,534.93</u>	<u>87,870.79</u>

NOTA F. CRÉDITOS TRIBUTARIOS:

Se refleja en éste rubro los créditos tributarios a favor que tiene la empresa al 31 de diciembre del 2014 originados por las retenciones efectuadas por clientes durante el presente ejercicio.

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 01.01.2014	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31.12.2014
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	<u>119,368.11</u>	<u>189,067.50</u>	<u>165,181.74</u>	<u>143,253.87</u>
TOTAL	<u>119,368.11</u>	<u>189,067.50</u>	<u>165,181.74</u>	<u>143,253.87</u>

TRANSMARINER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014
(EXPRESADO EN US DÓLARES)

NOTA G. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS:

VER ANEXO A

Las propiedades incluidas en el Balance por US\$ 280.279,32 al 31 de diciembre del 2014 representan bienes pertenecientes a la compañía. Se muestra el costo menos el valor de la depreciación acumulada.

- a) La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar su vida útil, siguiendo el método de línea recta en función de los porcentajes señalados en la Ley de Régimen Tributario Interno.
- b) Los porcentajes de depreciación utilizados son: Vehículos 20%, Muebles y Equipos de Oficina 10%, Equipos de Computación 33%, Maquinarias y Equipos 10%.
- c) Los activos retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se producen, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año.

NOTA H. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

DESCRIPCIÓN	2014	2013
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	4,473.36	11,660.82
OTROS ACTIVOS	<u>418.18</u>	<u>418.18</u>
TOTAL	<u>4,891.54</u>	<u>12,079.00</u>

Incluye valores dados en garantía por arriendo de 5 cámaras frigoríficas de propiedad del Sr. Hernán Mera - Corporación Eléctrica Pública de Guayaquil, por contrato de servicio eléctrico para local del mercado de transferencias Montebello - Banco Ecuatoriano de la Vivienda por alquiler de local en la ciudad de Quito.

NOTA I. CUENTAS POR PAGAR:

Corresponde a deudas de la empresa con proveedores extranjeros por las importaciones de mercaderías realizadas durante el presente año; y otras obligaciones contraídas a corto plazo con proveedores locales para el desenvolvimiento normal de sus operaciones. Se solicitaron confirmación de saldos a proveedores locales y del exterior.

DESCRIPCIÓN	2014	2013
PROVEEDORES LOCALES	331,390.52	220,345.40
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	1,646,740.99	1,089,462.72
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>27,699.55</u>	<u>2,960.88</u>
TOTAL	<u>2,005,831.06</u>	<u>1,312,769.00</u>

TRANSMARINER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

NOTA J. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

Cumpliendo con sus obligaciones tributarias, la compañía ha efectuado retenciones en la fuente, retenciones del IVA 12%. Las obligaciones con la administración tributaria suman US\$ 5.163,02.

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 01.01.2014	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31.12.2014
RETENCIÓN EN LA FUENTE	2,093.35	40,696.43	39,931.69	2,858.09
RETENCIÓN IVA	1,803.25	26,035.88	25,534.20	2,304.93
IMPUESTO A LA RENTA DE LA CÍA	0.00	123,251.00	123,251.00	0.00
TOTAL	3,896.60	189,983.31	188,716.89	5,163.02

NOTA K. OBLIGACIONES CON EL IESS:

Cumpliendo con sus obligaciones laborales, la compañía ha efectuado retenciones a sus trabajadores por aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, y retenciones por los préstamos efectuados por los trabajadores al IESS.

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 01.01.2014	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31.12.2014
APORTE IESS	5,936.03	95,714.82	94,235.41	7,415.44
PRÉSTAMOS IESS	1,740.24	26,365.21	25,703.15	2,402.30
FONDO DE RESERVA	0.00	1,832.74	1,460.90	371.84
TOTAL	7,676.27	122,080.03	119,938.56	10,189.58

NOTA L. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A TRABAJADORES:

Cumpliendo con sus obligaciones laborales, se han efectuado las provisiones de los beneficios sociales que al 31 de diciembre del 2014 se han devengado a favor de los empleados y trabajadores de la compañía, se incluye la participación de utilidades a trabajadores por US\$ 62.435,98.

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 01.01.2014	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31.12.2014
DÉCIMO TERCER SUELDO	2,300.78	33,532.23	32,991.86	2,841.15
DÉCIMO CUARTO SUELDO	6,922.75	11,015.55	11,085.87	6,852.43
FONDO DE RESERVA	40.04	0.00	40.04	0.00
VACACIONES	25,106.92	18,177.31	23,170.11	20,114.12
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	37,356.04	62,435.98	37,356.04	62,435.98
TOTAL	71,726.53	125,161.07	104,643.92	92,243.68

TRANSMARINER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014
 (EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

NOTA M. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 01.01.2014	INCREMENTO	UTILIZACIONES	SALDO AL 31.12.2014
JUBILACIÓN PATRONAL	10,334.86	10,216.62	13,014.41	7,537.07
BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	45,160.68	2,125.38	4,929.76	42,356.30
TOTAL	55,495.54	12,342.00	17,944.17	49,893.37

El costo del beneficios por jubilación patronal y bonificación por desahucio, determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado, se provisiona con cargo a los costos y gastos del ejercicio.

NOTA N. PATRIMONIO:

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2014 la compañía cuenta con un capital social de US\$ 105.026,60 conformado por 525.133 acciones ordinarias y nominativas de veinte centavos de dólar (US\$ 0,20) cada acción.

Reserva Legal - La Ley de Compañías establece para la constitución de la reserva legal, una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que represente el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o destinado a absorber pérdidas incurridas. Al 31 de diciembre del 2014 suma US\$ 30.645,92; valor que no supera el 50% del capital pagado.

Resultados Acumulados – Ganancias (Pérdidas) acumuladas.- Corresponden a los resultados obtenidos en años anteriores, al 31 de diciembre del 2014 suman \$ 223.478,63.

Ganancias.- El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2014 arrojó una utilidad de \$ 230.552,92 después del 15% de participación de utilidades a trabajadores, y del 22% de impuesto a la renta.

NOTA O. INGRESOS:

DESCRIPCIÓN	2014	2013
VENTAS	23,456,657.57	19,998,104.75
VENTA DE FRUTAS	23,602,527.07	20,069,043.53
DESCUENTOS DE VENTAS	-35,324.95	-11,880.50
DEVOLUCIONES DE VENTAS	-110,544.55	-59,058.28
OTROS INGRESOS	11,740.28	3,785.45
TOTAL	23,468,397.85	20,001,890.20

Corresponden a ventas efectuadas entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2014.

Los ingresos por ventas que tiene la compañía se encuentran soportadas con la emisión de facturas que cumplen con los requisitos que señala el Reglamento de Facturación.

TRANSMARINER S.A.
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2014
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)

NOTA P. COSTOS DE VENTAS:

El costo de ventas suma el valor de US\$ 20.956.793,49, representa el 89,30 % sobre el total de ingresos.

NOTA Q. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS:

Corresponde a gastos administrativos y de ventas generados por la actividad del negocio al 31 de diciembre del 2014, alcanzando el valor de US\$ 2.095.364,46, que representa el 8,93% sobre el total de ingresos.

NOTA R. IMPUESTO A LA RENTA:

En el presente ejercicio, el anticipo de impuesto a la renta por US\$123.251,00 se determinó como impuesto a la renta mínimo.

NOTA S. PÓLIZAS DE SEGUROS:

La compañía tiene cubiertos sus activos fijos con Compañía de Seguros Ecuatoriano Suiza S.A. en las ramas de incendio con póliza # 111195-2, transporte interno con póliza # 812484-2, transporte de dinero con póliza # 812483-3, rotura de fidelidad privada con póliza # 73872-2, equipo y maquinaria para contratista con póliza # 700716-2.

Las pólizas tienen vigencia desde el 18 de febrero del 2014 al 18 de febrero del 2015.

NOTA T. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la compañía.

El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de TRANSMARINER S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2014.

NOTA U. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieren tener efectos significativos.