

# TRANSEC TRANSPORTADORA ECUATORIANA S.A.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1) OPERACIÓN Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### a) OPERACIÓN

La compañía Transec Transportadora Ecuatoriana S.A, se constituyó el 24 de Junio de 1974, de acuerdo con las leyes de la Republica del Ecuador; siendo su actividad principal lo relacionado con la Contabilidad.

#### b) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

##### b.1) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); las cifras en los Estados Financieros están registrados inicialmente a su costo histórico y ajustados posteriormente a su valor razonable. Los Estados Financieros están registrados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y expresados en idioma español.

##### b.2) EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos e inversiones de hasta 1 año plazo.

##### b.3) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO

Están registrados al costo histórico y ajustable por el valor del deterioro. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada que son los siguientes:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑOS</u>
EDIFICIOS	20
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	5
EQUIPOS DE COMPUTACION	3

##### b.4) JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio están realizadas de acuerdo con las disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año; respaldadas con un estudio actuarial y que incluye a todos los trabajadores.

##### b.5) RESERVA LEGAL

La ley de compañías del Ecuador establece una obligación apropiatoria no menos del 10% de la utilidad líquida anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada, destinada a absorber pérdidas incurridas.

## **b.6) PARTICIPACION DE TRABAJORES EN LAS UTILIDADES**

De acuerdo al código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad. Este beneficio es registrado como apropiación de los resultados del periodo en que origina.

## **b.7) IMPUESTO A LA RENTA**

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados, de conformidad con las disposiciones de la ley de régimen tributario y su reglamento y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año, con crédito a la cuenta impuestos por pagar.

## **2) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Caja	300	300
Banco del Pacifico Cta. Cte. #7288-5	15,067	9,427
Inversiones	10,000	10,000
	<u>25,367</u>	<u>19,727</u>

## **3) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Cientes	10,782	6,130
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	236,219	220,782
Prestamos a empleados	29,809	32,908
Anticipo a terceros	7,594	11,186
Cuentas por liquidar	6,433	32,870
	<u>290,837</u>	<u>303,876</u>

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de las cuentas por cobrar compañías relacionadas eran los siguientes:

	<b>2015</b>
Greenandes Ecuador S.A.	51,719
Naviera de Servicios Marítimos	7,615
Logistics Unlimited S.A. Logunsa	173,940
American Marine Corporation S.A.	2,945
	<u>236,219</u>

#### 4) IMPUESTOS:

Activos y pasivos del año corriente- Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones de impuesto a la renta	-	-
Crédito tributario IVA	-	-
Crédito tributario IR	28,868	21,890
Total	<u>28,868</u>	<u>21,890</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar (1)		
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	5,711	3,689
Retenciones de impuesto a la renta	1,593	1,684
	<u>7,304</u>	<u>5,373</u>

#### 5) CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar proveedores locales	2,687	11,580
Cuentas por pagar compañías relacionadas	2,704	2,123
Cuentas por pagar proveedores del exterior	-	-
Obligaciones con el IESS	8,106	7,529
Dividendos por Pagar	100,000	-
Otras cuentas por pagar	1,548	48
	<u>15,045</u>	<u>21,280</u>

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de las cuentas por pagar compañías relacionadas eran los siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Navesmar S.A.	430	430
Greenandes Ecuador S.A.	998	654
Logistics Unlimited Logunsa S.A.	366	80
American Marine Corp S.A.	80	80
Transecuatoriana S.A.	830	879
	<u>2,704</u>	<u>2,123</u>

## 6) OBLIGACIONES ACUMULADAS:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las obligaciones acumuladas consistían en:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Beneficios sociales	18,336	21,521
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	-	7,043
	<u>18,336</u>	<u>28,564</u>

## 7) OBLIGACION POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la obligación por beneficios definidos consistían en:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Provisión jubilación patronal largo plazo	114,896	96,398
Bonificación por Desahucio	38,170	46,963
	<u>153,066</u>	<u>143,361</u>

Jubilación patronal- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

## 8) CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de Diciembre del 2015 está conformado de la siguiente manera:

<b><u>NOMBRE DE ACCIONISTAS</u></b>	<b><u>NUMERO DE ACCIONES</u></b>	<b><u>PORCENTAJE DE PARTICIPACION</u></b>	<b><u>VALOR NOMINAL DE C/ACCION</u></b>	<b><u>SALDO</u></b>
BLUEHOLDING	3999	99.975%	1.00	3,999.00
LUIS TRUJILLO SEMINARIO	1	0.025%	1.00	1.00
<b>TOTAL</b>	<b>4000</b>	<b>100%</b>		<b>\$ 4,000.00</b>

## **9) RESULTADOS ACUMULADOS**

De acuerdo con acta de Junta General de Accionistas Ordinaria celebrada el 8 de Marzo del 2016, se aprueba el Estado de Resultado Integral con una pérdida neta de \$17,528.93 la misma que se contabiliza a pérdidas acumuladas.

## **10) PASIVO CONTINGENTE**

Los Estados Financieros de la compañía Transec - Transportadora Ecuatoriana S.A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los 3 años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

## **11) EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha 8 de Marzo del 2016, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos.

## **12) PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuenta con la respectiva licencia de autorización de los fabricantes.