

TRANSECUATORIANA S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) OPERACIÓN Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) OPERACIÓN

La compañía Transecuatoriana S.A. se constituyó el 17 de Junio de 1976, de acuerdo con las leyes de la Republica del Ecuador; siendo su actividad principal el Asesoramiento en Transporte Marítimo.

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) 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) 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 2013, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2013
Caja	50
Banco del Bolivariano Cta. Cte.#5130263	0
	<u>50</u>

3) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2013
Cuentas por cobrar comerciales:	
Clientes	1,349
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	71,472
Prestamos funcionarios	53
Deudores Varios	4,000
Anticipo a terceros	1,234
	<u>78,108</u>

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de las cuentas por cobrar compañías relacionadas eran los siguientes:

	2013
Greenandes Ecuador S.A.	4,003
Japina S.A.	22,050
Transec S.A.	748
Logistics Unlimited S.A. Logunsa	2,861
Naviera de Servicios Marítimos Navesmar S.A.	612
American Marine Corporation	40,893
Holco S.A.	305
	<u>71,472</u>

4) IMPUESTOS:

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

	2013
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>	

Retenciones de impuesto a la renta	-
Crédito tributario IVA	9,810
Crédito tributario IR	-
Total	<u>9,810</u>

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la renta por pagar (1)	1,098
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	99
Retenciones de impuesto a la renta	<u>185</u>
Total	<u>1,381</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución .

5) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Los saldos de propiedades planta y equipo al 31 de diciembre del 2013 y 2012 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al	Adiciones y/o (retiros), netos	Saldos al	(*)
	<u>31-dic-12</u>		<u>31-dic-13</u>	
Vehiculos	89,998	(40,000)	49,998	20%
Equipos de oficina	70,953	1,080	72,033	10%
Muebles y enseres	73,453	-	73,453	10%
Equipos de computacion y software	223,387	35,183	258,570	33,33%
Otros activos fijos	980	-	980	10%
Subtotal	<u>458,771</u>	<u>(3,737)</u> (a)	<u>455,034</u>	
Menos- Depreciación acumulada	<u>(338,660)</u>	<u>(1,113)</u> (b)	<u>(337,547)</u>	
Total	<u>120,111</u>	<u>(4,850)</u>	<u>117,487</u>	

(a) Corresponde a venta de vehículo, equipos de oficina, y adquisición de equipos de computación y software por US\$ 35,183.

(b) Corresponde a la depreciación del vehículo que se vendió USD 40,000 menos la depreciación del año US\$ 38,888.

6) INVERSIONES EN ASOCIADAS

La Compañía es propietaria del 0.01% de una asociada cuyas acciones no cotizan en bolsa. Al 31 de diciembre del 2013, las inversiones en asociadas consistían en:

<u>Razón Social</u>	<u>Porcentaje de participación en el capital</u>	<u>2013</u>	<u>Actividad principal</u>
Japina S. A.	0.15%	306,300	Servicios operadores portuarios, prestar servicios de remolque en transporte marítimo y fluvial
		<u>306,300</u>	

7) CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2013
Cuentas por pagar proveedores locales	5,022
Otras Cuentas por pagar	180,000
	<u>185,022</u>



CPA Susan Miranda
Contadora General
Reg. No. 30011