

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 2014 y 2013, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2014	2013
Caja	50	50
Banco del Bolivariano Cta. Cte.#5130263	21,651	0
	<u>21,701</u>	<u>50</u>

3) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2014	2013
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	1,738	1,349
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	53,348	71,472
Prestamos funcionarios	53	53
Deudores Varios	4,000	4,000
Anticipo a terceros	1,564	1,234
	<u>60,703</u>	<u>78,108</u>

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

	2014
Greenandes Ecuador S.A.	4,003
Japina S.A.	0
Transec S.A.	879
Logistics Unlimited S.A. Logunsa	6,673
Naviera de Servicios Marítimos Navesmar S.A.	611
American Marine Corporation	40,893
Holco S.A.	289
	<u>53,348</u>

4) IMPUESTOS:

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

	2014	2013
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones de impuesto a la renta	-	-
Crédito tributario IVA	11,892	9,810
Crédito tributario IR	56	-
Total	<u>11,948</u>	<u>9,810</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar (1)	-	1,098
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	100	99
Retenciones de impuesto a la renta	<u>160</u>	<u>185</u>
	<u>260</u>	<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 2014 y 2013 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al <u>31-dic-13</u>	Adiciones y/o (retiros), <u>netos</u>	Saldos al <u>31-dic-14</u>
Vehiculos	49,998	-	49,998
Equipos de oficina	72,033	(2,116)	69,917
Muebles y enseres	73,453	-	73,453
Equipos de computación y software	258,570	19,126	277,696
Otros activos fijos	980	-	980
Subtotal	<u>455,034</u>	<u>17,010</u>	<u>472,044</u>
Menos- Depreciación acumulada	<u>(337,547)</u>	<u>(42,423)</u>	<u>(379,970)</u>
Total	<u>117,487</u>	<u>(25,413)</u>	<u>92,074</u>

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 2014 y 2013, las inversiones en asociadas consistían en:

<u>Razón Social</u>	<u>Porcentaje de participación en el capital</u>	<u>2014</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 2014 y 2013, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por pagar proveedores locales	696	5,022
Otras Cuentas por pagar	180,000	180,000
	<u>180,696</u>	<u>185,022</u>

8) CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de Diciembre del 2014 está conformado de la siguiente manera:

<u>NOMBRE DE ACCIONISTAS</u>	<u>NUMERO DE ACCIONES</u>	<u>PORCENTAJE DE PARTICIPACION</u>	<u>VALOR NOMINAL DE C/ACCION</u>	<u>SALDO</u>
LUIS FERNANDO TRUJILLO	1	0.01%	1.00	1.00
FIDEICOMISO BRII	7999	99.99%	1.00	7,999.00
TOTAL	8000	100%		\$ 8,000.00

9) PASIVO CONTINGENTE

Los Estados Financieros de la compañía American Marine Corporation Amemasa 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.

10) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha 12 de Marzo del 2015, 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.

11) 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.