

TRANSECUATORIANA S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre del 2016

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 registradas inicialmente a su costo histórico y ajustado 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 25% 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 2016 y 2015, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2016	2015
Caja	50	50
Banco del Bolivariano Cta. Cte.#5130263	36,155	67,389
	<u>36,205</u>	<u>67,439</u>

3) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2016	2015
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	2,828	2,008
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	162,640	109,724
Prestamos funcionarios	0	0
Deudores Varios	0	0
Anticipo a terceros	1,309	1,265
	<u>166,777</u>	<u>112,997</u>

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de las cuentas por cobrar compañías relacionadas eran los siguientes:

	2015
Greenandes Ecuador S.A.	4,412
Japina S.A.	111,978
Transec S.A.	1,039
Logistics Unlimited S.A. Logunsa	3,679
Naviera de Servicios Marítimos Navesmar S.A.	623
American Marine Corporation	40,909
Holco S.A.	0
	<u>162,640</u>

4) IMPUESTOS:

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

	2016	2015
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones de impuesto a la renta	-	-
Crédito tributario IVA	4,270	10,824
Crédito tributario IR	-	-
Total	<u>4,270</u>	<u>10,824</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar (1)	53	16
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	160	137
Retenciones de impuesto a la renta	<u>186</u>	<u>183</u>
	<u>398</u>	<u>336</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

5) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los servicios y otros pagos anticipados consistía en:

	2016	2015
Seguros anticipados	-	-
Otros Pagos Anticipados	30	1,487
	<u>30</u>	<u>1,487</u>

6) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Los saldos de propiedades planta y equipo al 31 de diciembre del 2016 y 2015 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al 31-dic-15	Adiciones y/o (retiros), netos	Saldos al 31-dic-16
Vehículos	49,998	-	49,998
Equipos de oficina	69,917	-	69,917
Muebles y enseres	73,452	-	73,452
Equipos de computación y software	279,587	-	279,587
Otros activos fijos	980	-	980
Subtotal	473,934	-	473,934
Menos- Depreciación acumulada	(422,237)	(29,986)	(452,223)
Total	51,697	(29,986)	21,711

7) INVERSIONES EN ASOCIADAS

La Compañía es propietaria del 15% de una asociada cuyas acciones no cotizan en bolsa. Al 31 de diciembre del 2016, las inversiones en asociadas consistían en:

<u>Razón Social</u>	<u>Porcentaje de participación en el capital</u>	<u>2015</u>	<u>Actividad principal</u>
Japina S. A.	15%	306,000	Servicios operadores portuarios, prestar servicios de remolque en transporte marítimo y fluvial
		<u>306,000</u>	

8) CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por pagar proveedores locales	1	1,050
Cuentas por pagar Relacionadas	180,581	180,000
	<u>180,582</u>	<u>181,050</u>

9) CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de Diciembre del 2016 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
BLUEHOLDING	7999	99.99%	1.00	7,999.00
TOTAL	8000	100%		\$ 8,000.00

10) 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.

11) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha 6 de Marzo del 2017, 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.