

## **TRANSAVISA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

##### **A. TRANSAVISA S.A.**

Es una compañía constituida en Guayaquil el 10 de Diciembre de 1999. El objeto social de la sociedad que se constituye es la de dedicarse a la actividad marítima y/o aeronáutica y/o aerocomercial en general, particularmente para la prestación de servicios internacionales y nacionales a empresas navieras y aéreas de transporte de carga, correo, aeroexpresos, mercancías y mercaderías.

La Compañía registró 44 empleados durante el año 2013

No tienen cambio significativo en movimientos contables, no se hizo revalorización de activos ni de pasivos, por no justificar los montos que se mantienen de acuerdo a los Estados de Situación Financiera. Pero estos estados fueron implementados con las Normas Internacionales contables aplicados en estos casos.

##### **B. RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). El efecto económico de la adopción del nuevo marco conceptual se registró en el patrimonio el 1 de enero del 2012, tomando como referencia los saldos al 31 de diciembre del 2011.

Efectivo y equivalente de efectivo: Registra los recursos de alta liquidez como efectivo disponible, depósitos a la vista que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Propiedad, planta y equipo: (Activos Fijos) La Compañía utilizará el costo atribuido como costo en la partida de inmuebles por primera vez en el año de implementación como lo permite la norma.

El método aplicado de depreciación que es el de línea recta, se revisará al cierre de cada año.

La Compañía contabilizará las vidas útiles estimadas de los bienes de Propiedad, planta y equipo (Activos Fijos) conforme los criterios que exigen las NIIF, que no difieren de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados anteriores.

Ingresos y Gastos: Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Moneda local a partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

## NOTAS EXPLICATIVAS

### C. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

|                           |     | <b>Al 31 de diciembre del</b> |                   |
|---------------------------|-----|-------------------------------|-------------------|
|                           |     | <b>2012</b>                   | <b>2013</b>       |
| Caja                      |     | 39,417.04                     | -                 |
| Produbanco                | (1) | 368,130.15                    | 84,311.61         |
| Banco Bolivariano         | (1) | 310,253.47                    | 287,216.97        |
| Santander Private Banking | (2) | 63,064.04                     | -                 |
|                           |     | <u>780,864.70</u>             | <u>371,528.58</u> |

- (1) Corresponden a Bancos Locales  
 (2) Corresponden a Bancos del Exterior

### D. CUENTAS POR COBRAR

|                        |  | <b>Al 31 de diciembre del</b> |                   |
|------------------------|--|-------------------------------|-------------------|
|                        |  | <b>2012</b>                   | <b>2013</b>       |
| Ctas por cobrar varios |  | -                             | 135,212.41        |
| Cta. Cte Empleados     |  | 33,778.60                     | 5,815.59          |
| Crédito Tributario IVA |  |                               | 2,016.26          |
|                        |  | <u>33,778.60</u>              | <u>143,044.26</u> |

### E. PROPIEDADES DE PLANTA Y EQUIPOS (ACTIVOS FIJOS)

|                                  | <b>Saldo al<br/>1-01-13</b> | <b>Compras</b>  | <b>Depreciación</b> | <b>Saldos al<br/>31-12-13</b> |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------------|-------------------------------|
| Maquinaria y Equipo              | 10,064.40                   | -               |                     | -                             |
| Equipo de Computación            | 64,196.43                   | 6,908.00        |                     | 71,104.43                     |
| Muebles y Enseres                | 41,517.04                   | -               |                     | 41,517.04                     |
|                                  | <u>115,777.87</u>           | <u>6,908.00</u> |                     | <u>112,621.47</u>             |
| <b>DEPRECIACIONES ACUMULADAS</b> | 103,851.68                  | -               | 3,145.90            | 100,705.78                    |
|                                  | <u>11,926.19</u>            | <u>6,908.00</u> | <u>3,145.90</u>     | <u>11,915.69</u>              |

**F. CUENTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

|                          | <b>Al 31 de diciembre del</b> |                 |
|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
|                          | <b>2012</b>                   | <b>2013</b>     |
| Cuentas varias por pagar | 13,835.49                     | 3,534.05        |
|                          | <u>13,835.49</u>              | <u>3,534.05</u> |

**G. OBLIGACIONES POR PAGAR**

|                                        | <b>Al 31 de diciembre del</b> |                  |
|----------------------------------------|-------------------------------|------------------|
|                                        | <b>2012</b>                   | <b>2013</b>      |
| Participación Retenida de trabajadores | 72,423.26                     | 29,187.47        |
| Planilla Aportes IESS                  | 18,947.75                     | 19,826.53        |
| Planilla Quirografaria IESS            | 2,218.78                      | 3,374.58         |
| Planilla Hipotecaria IESS              | 1,390.72                      | 1,981.63         |
| Fondo de Reserva                       | 3,339.77                      | 2,990.86         |
| Bono Navideño                          | 7,155.46                      | 7,657.82         |
| Bono Estudiantil                       | 9,579.65                      | 11,145.89        |
|                                        | <u>115,055.39</u>             | <u>76,164.78</u> |

|                                  | <b>Al 31 de diciembre del</b> |                  |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------|
|                                  | <b>2012</b>                   | <b>2013</b>      |
| Imp. Retenciones en la fuente    | 3,000.85                      | 1,199.82         |
| Imp. Retenidos empleados         | 9,349.75                      | 5,937.19         |
| Imp. Valor agregado Ret.         | 3,179.88                      | 184.77           |
| Imp. Valor agregado ( IVA Vtas ) | 7,417.61                      | 4,993.09         |
| Imp. A la Retención              | 58,645.87                     | 3,362.98         |
|                                  | <u>81,593.96</u>              | <u>15,677.85</u> |

Valores pendientes de cancelar con el IESS y el SRI por el mes de Diciembre 2013.

**INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS:**

Capital social. Representa 2000 acciones ordinarias nominativas y en circulación con un valor nominal de US \$100.00 cada una.

Reserva legal. De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para compensar pérdidas futuras o para aumentar el capital. En este caso no se ha efectuado el cálculo de reserva legal por encontrarse en lo determinado por la ley.

Utilidades / Perdidas años corrientes. Existe una utilidad neta de \$131,034.01

#### H. INGRESOS DE LA COMPANIA.

Corresponde a los ingresos obtenidos por las comisiones por servicios prestados por la compañía.

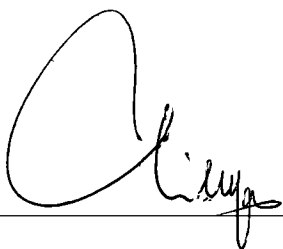
#### I. IMPUESTO A LA RENTA

Hasta el año 2012, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 23% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre de 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible para el año 2013. Para el año 2014, la tarifa del impuesto a la renta se mantendrá en el 22%.

|                                                    | <b>2012</b>      | <b>2013</b>      |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Utilidad / Pérdidas                                | 482,821.72       | 194,583.11       |
| Menos: 15% Participacion de Trabajadores           | 72,423.26        | 29,187.47        |
| Deducción por Pago a trabajadores con Discapacidad | -                | 9,209.42         |
| Base de impuesto a la Renta Cía                    | 410,398.46       | 156,186.22       |
| Valor de Impuesto a la Renta                       | <b>94,391.65</b> | <b>34,361.63</b> |

### **HECHOS SUBSECUENTES:**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2013, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: Ing. Carl F. Riemann Schwarz  
CI / RUC : 0901022566001



FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: Eco. Katherine Pomaquiza  
CI / RUC : 0925775157