

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA ENVIOSA S.A. POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1.-

Información general

La compañía ENVIOSA S. A. es una compañía de sociedad anónima radicada en el país, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública otorgada el 22 de septiembre del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de diciembre del 2000.

El domicilio de su sede social y principal esta ubicada en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, en la Parroquia Rocafuerte, Calle Baquerizo Moreno 1015 Intersección Víctor Manuel Rendón y P Icaza. Su actividad principal: Actividades de Inversiones en Acciones, el Número de Registro Único de Contribuyente (RUC) es el 0992183225001, y su número de expediente registrado en la Superintendencia de Compañías es el 103668.

NOTA 2.-

Moneda Funcional

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares.

NOTA 3.-

Bases de Presentación

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) de nuestro país.

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas.

La información proporcionada bajo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) se presenta de modo comprensible, de calidad relevante y fiable, que permita identificar de una forma más precisa decisiones oportunas.

La situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera.

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos en esta NIIF están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros del IASB y las NIIF completas.

NOTA 4.-

Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La administración de la compañía ha cumplido con todos los requerimientos en la preparación y la presentación de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES); lo que incluye el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación de los mismos, de forma que éstos carezcan de errores importantes; la

selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

NOTA 5.-

Principales políticas contables

Las políticas contables de la Compañía desde el inicio de sus actividades, son las establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que la Administración realice las estimaciones correspondientes bajo esta norma.

La Federación Nacional de Contadores del Ecuador y el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, mediante comunicación de febrero 22 del 2006, solicitan la sustitución de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC por las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". El Comité Técnico del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, en comunicación del 5 de junio del 2006, recomienda la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad "IAS"; y adicionalmente recomienda que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" deberían adoptarse durante el año 2006, sin embargo, debido a que el proceso requiere de amplia divulgación y capacitación, su aplicación obligatoria se implementará a partir del ejercicio económico del año 2009.

En el artículo 2 de la Resolución No. 06.Q.ICI-004 de agosto 21 del 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del 2006, se resuelve disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías de Ecuador en noviembre 20 del 2009, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010; las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.
- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011; las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a \$4,000,000.00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.
- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012; las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Como demuestran los estados financieros la Compañía ENVIOSA S.A., se encuentra en tercer grupo de las compañías a aplicar las NIIF para las PYMES que correspondió al período 2012, Por tal motivo al presente ejercicio presenta sus Estados Financieros bajo ésta norma.

A continuación se detalla la medición de cada una de las cuentas registradas en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo

La compañía Enviosa S.A. al final del año 2014 refleja un valor neto de efectivo del ejercicio de \$ 14.815,49

Cuentas por cobrar por Anticipo de impuestos corrientes

Al cierre del ejercicio la compañía refleja un valor por cobrar por anticipo de impuestos corrientes debido a un crédito tributario a favor de la compañía de Impuesto a la Renta por retenciones que le han sido realizadas a la compañía, las mismas que serán consideraras para efecto de la conciliación tributaria del presente ejercicio.

Propiedades, Planta y Equipo

El valor total de la cuenta Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre del año 2014 es de \$ 150.000,00, el mismo que se están aplicando las depreciaciones correspondientes.

Activos Diferidos

Mantenemos un saldo por Activos diferidos, por adecuaciones realizadas en el bien inmueble que mantiene la compañía, se están realizando las amortizaciones correspondientes.

Obligaciones con la Administración Tributaria

Se refleja un saldo de obligaciones con la administración tributaria por pagar al SRI por concepto del anticipo de Impuesto a la Renta el mismo que se liquida al momento de realizar la declaración del Formulario 101 cuyo plazo es hasta el mes de abril/2015.

Otros Activos

Al final del ejercicio 2014 la compañía refleja un monto por Otros Activos a largo plazo el mismo que se viene registrando desde años anteriores.

Cuentas por pagar

Al final del ejercicio 2014 la compañía refleja un monto valor por el lado de los pasivos no corrientes por concepto de préstamo del Accionista mayoritario, para realizar pagos en efectivo menores.

Capital Suscrito o Asignado

El saldo del capital en acciones al 31 de diciembre del 2014 de DOS MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (\$ 2.000,00), comprenden 2000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con un valor nominal de un dólar cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Las mismas que pertenecen a los siguientes accionistas:

Sr. Héctor Luciano Delgado Alvarado con el 98% de las acciones (equivalente a \$ 1.960,00)

Sr. Héctor Delgado con el 2% de las acciones (equivalente a \$ 40,00)

Resultados del Ejercicio:

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País. La compañía ENVIOSA S.A. obtuvo ingresos por venta de servicios de alquiler de Local comercial que posee desde enero a julio del año 2014 por el valor de \$ 14.000,00. Desde el mes de agosto hasta diciembre de 2014, conforme acuerdo entre arrendador y

arrendatario no se cobró el servicio de alquiler por considerarse período de gracia, debido a las adecuaciones que ha venido realizando el arrendatario.

Gastos Administrativos

Se realizó el pago correspondiente por todos los gastos operativos que se registraron durante el ejercicio económico, el rubro mayor de gastos se debe a la depreciación de Activos Fijos los mismos que se están llevando a cabo por el método de línea recta, también se refleja un rubro de gastos por amortización de Activos.

NOTA 6.-

Detalle de cada estado financiero (Información a revelar)

ENVIOSA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Expresado en US dólares)

	Referencia a Notas	...31 de diciembre de...	
		<u>2014</u>	2013
<u>ACTIVOS</u>		(En U.S. dólares)	
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	14.815,49	103.941,18
Otras cuentas por cobrar relacionadas		340,00	0,00
Activos por impuestos corrientes	5	1.120,00	3.120,49
Total del activo corriente		16.275,49	107.061,67
Activos no corrientes			
Activo Fijo	5	97.500,00	105.000,00
Activos de Exploración y Explotación		91,82	1.194,14
Otros activos no corrientes		4790.482,25	323.356,86
Total del activo no corriente		577.074,07	429.551,00
Total activo		593.349,56	430.418,53
<u>PASIVOS</u>			
Impuesto a la Renta por pagar		1.098,29	2.975,43
Obligaciones emitidas	5	61,83	1.272,49
Otros pasivos no corrientes		196.542,39	356.584,64
Total pasivo		197.702,52	360.832,56
PATRIMONIO (según estado adjunto)		395.647,04	69.585,97
Total pasivo y patrimonio		593.349,56	430.418,53

ENVIOSA S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en US dólares)**

	...31 de diciembre de...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>(En U.S. dólares)</u>	
INGRESOS		
Ingresos por Prestación de servicios	14.000,00	24.000,00
Otros	0,00	0,00
	<u>14.000,00</u>	<u>24.000,00</u>
Gastos Operacionales		
Suministros varios	5,00	15,00
Promoción y Publicidad	0,00	0,00
Comisiones locales	32,30	61,29
Impuestos, contribuciones y otros	520,55	1.656,33
Depreciaciones de propiedades y equipos	7.500,00	7.500,00
Amortizaciones	1.102,32	1.102,32
Otros gastos	17.683,50	140,37
	<u>(26.843,67)</u>	<u>(10.475,31)</u>
Gastos Operacionales	<u>(26.843,67)</u>	<u>(10.475,31)</u>
Resultados del Ejercicio	<u>(12.843,67)</u>	<u>13.524,69</u>
22% Impuesto a la Renta	<u>1.098,29</u>	<u>2.975,43</u>
	<u>(13.941,96)</u>	<u>10.549,26</u>
Resultados después de Impuestos	<u>(13.941,96)</u>	<u>10.549,26</u>

ENVIOSA S. A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en US dólares)**

	Reservas			Resultados acumulados		
	Capital Social	Aporte Socios Futura Capitalizac	Reserva Legal	Reservas De Capital Y otros Superávit	Utilidades pérdidas retenidas	Total del Patrimonio
	(En U.S. dólares)					
Saldo al 01 de enero del 2013	2.000,00	10.000,00	0,00	0,00	46.631,11	58.631,11
Utilidad o Pérdida neta del ejercicio					10.549,26	10.549,26
Saldo al 31 de diciembre del 2013	2.000,00	10.405,60	0,00	0,00	57.180,37	69.585,97
Ganancias y pérdidas actuariales del período		340.001,18		1,85	00,00	340.003,03
Pérdida del ejercicio					(13.941,96)	(13.941,96)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	2000,00	350.406,78	0,00	1,85	43.238,41	395.647,04

ENVIOSA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en US dólares)

	31 de Dic del 2014 En U.S. dólares
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes	14.000,00
Otros cobros por actividades de operación	557,85
Otros pagos por actividades de operación	(283.684,72)
Otras entradas (salidas) de efectivo	180.001,18
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>(89.125,69)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION	0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>0,00</u>
Aumento (reducción) del efectivo y sus equivalentes	89.125,69
Efectivo y equivalentes al inicio del año	<u>103.941,18</u>
Efectivo y equivalentes al final del año	<u><u>14.815,49</u></u>

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	31 de Dic del 2014 En U.S.dólares
Ganancia (Pérdida) del ejercicio	(13.941,96)
Ajuste por partidas distintas al efectivo:	26.285,32
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8.602,32
Ajustes por gastos en provisiones	0.00
Ajustes por otros	17.683,50
Cambios en activos y pasivos:	(101.469,55)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(340,00)
(Incremento) disminución en otros activos	58.870,45
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0,00
Incremento (disminución) en anticipos	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(160.000,00)
Efectivo neto (usado)/provisto por las actividades de operación	(89.125,69)

6.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo está constituido como sigue:

	(US dólares)
Bancos	14.815,49
Total	<u>14.815,49</u>

Bancos, representan fondos depositados en cuenta corriente en un banco local no relacionado por el total \$ 14.815,49. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

6.2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, el rubro de Activos por impuestos corrientes está conformado de las siguientes partidas:

	(US dólares)
Activos por Impuesto a la Renta	1.120,00
Cuentas por cobrar	<u>340,00</u>
Total	<u><u>1.460,00</u></u>

Se registran valores por retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido realizadas a la compañía durante el ejercicio 2014, se registra además un valor pendiente por cobrar por emisión de cheque no correspondiente.

6.3. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

	(US dólares)
Inmuebles	150.000,00
Depreciación Acumulada	(52.500,00)
Total	<u><u>97.500,00</u></u>

La compañía registra un valor de \$ 97.500,00 en el rubro de Inmuebles que representa el valor del local comercial ubicado en Guayaquil, el mismo que se está aplicando las depreciaciones correspondientes.

6.4. ACTIVOS DIFERIDOS

Este rubro representa lo siguiente:

	(US dólares)
Otros activos diferidos	5.511,55
Amortización acumulada	(5.419,73)
Total	<u>91,82</u>

6.5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

El rubro de Otras cuentas por cobrar a largo plazo es el siguiente:

	(US dólares)
Inversiones	262.725,13
Otras cuentas por cobrar L/P	216.757,12
Total	<u>479.482,25</u>

6.6. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, el rubro de cuentas por pagar está conformado por:

	(US dólares)
Impuesto a la renta por pagar	1.098,29
Otras obligaciones corrientes	<u>0,00</u>
Total	<u>1.098,29</u>

La compañía registras cuentas por pagar corrientes por \$ 1.098,29 que corresponden a obligaciones corrientes con el SRI.

6.7. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

	(US dólares)
Préstamos de Accionistas	196.542,39
Otras cuentas por pagar no corrientes	<u>61,84</u>
Total	<u>196.604,23</u>

La compañía mantiene un valor total por préstamo del accionista mayoritario de \$ 196.542,39, y otras cuentas por pagar no corrientes por \$ 61,84.

6.8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el rubro de Capital Social es de:

	(US dólares)
Capital Asignado	2.000,00
Total	<u>2.000,00</u>

6.9. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía obtuvo como resultados lo siguiente:

	(US dólares)
Pérdida del Ejercicio	(13.941,96)
Total	(13.941,96)

La compañía ENVIOSA S.A. durante el ejercicio 2014 ha realizado Ventas por el valor de 14.000,00 que se ha obtenido por el arriendo del local comercial que posee la compañía. Por el grupo de los gastos el valor total es de \$ 27.941,96, cuyo mayor rubro corresponde a la depreciación del Activos Fijos, al final del año se refleja como resultado una Pérdida del ejercicio.

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2014 han sido preparados de acuerdo con las NIIF para PYMES.

Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para el período finalizado al 31 de diciembre de 2014 y con posterioridad.

NOTA 7.-

Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Luego del cierre del ejercicio 2014, no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 8.-

Proyección y Actividad

ENVIOSA S.A.

POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

La Compañía ENVIOSA S.A. posee un Local comercial, ubicado en la ciudad de Guayaquil, en la ciudadela La Ronda, Av. 25 de Julio, al momento se está alquilando a una institución financiera.

En los años posteriores de igual forma como ha ocurrido en ejercicios anteriores si se espera obtener utilidades, ya que como se ha indicado el rubro más grande de los gastos corresponde a la depreciación del bien inmueble, los otros gastos representan valores mínimos. En el caso del presente ejercicio la compañía se vio afectada ya que por decisión de los accionistas, asumió un valor representativo como otras pérdidas por la inversión en acciones que mantiene en una institución bancaria.


Apoderada
ANA MARIA RODRIGUEZ
C.I. 1305756627


Contadora
TERESA VARELA LOOR
RUC: 1305674952001