

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA ENVIOSA S.A. POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 año 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 cualidad 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 "IASB"; 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 2016 refleja un valor neto de efectivo del ejercicio de \$ 13.617,90

Propiedades, Planta y Equipo

El valor total de la cuenta Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre del año 2016 es de \$ 479.970,64, el mismo que se desglosa de la siguiente manera:

| | |
|----------|--------------|
| TERRENOS | \$ 75.168,00 |
| EDIFICIO | 404.802,64 |

Cuentas por pagar

Al final del ejercicio 2016 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 2016 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. no obtuvo ingresos

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 2016
(Expresado en US dólares)

| | Referencia a Notas | ...31 de diciembre de... | |
|--|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| <u>ACTIVOS</u> | | (En U.S. dólares) | |
| Activos Corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 5 | 13,617.90 | 15,623.98 |
| Otras cuentas por cobrar relacionadas | | - | - |
| Activos por impuestos corrientes | 5 | - | 661.71 |
| Total del activo corriente | | <u>13,617.90</u> | <u>16,285.69</u> |
| Activos no corrientes | | | |
| Activo Fijo | 5 | 286,678.50 | 306,918.54 |
| Activos de Exploración y Explotación | | - | - |
| Otros activos no corrientes | | <u>262,725.13</u> | <u>262,725.13</u> |
| Total del activo no corriente | | <u>549,403.63</u> | <u>569,643.67</u> |
| Total activo | | <u><u>563,021.53</u></u> | <u><u>585,929.36</u></u> |
| <u>PASIVOS</u> | | | |
| Impuesto a la Renta por pagar | | 640.00 | 1,120.00 |
| Obligaciones emitidas | 5 | 2,213.85 | 301.85 |
| Otros pasivos no corrientes | | <u>178,934.05</u> | <u>177,549.57</u> |
| Total pasivo | | <u>181,787.90</u> | <u>178,971.42</u> |
| PATRIMONIO (según estado adjunto) | | <u>381,233.63</u> | <u>406,957.94</u> |
| Total pasivo y patrimonio | | <u><u>563,021.53</u></u> | <u><u>585,929.36</u></u> |

ENVIOSA S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en US dólares)**

| | ...31 de diciembre de... | |
|---|--------------------------|---------------------|
| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| | <u>(En U.S. dólares)</u> | |
| INGRESOS | | |
| Ingresos por Prestación de servicios | 0,00 | 8,000.00 |
| Otros | 0,00 | 0,00 |
| | <u>-</u> | <u>8,000.00</u> |
| Gastos Operacionales | | |
| Suministros varios | - | 18.00 |
| Promoción y Publicidad | 0,00 | 0,00 |
| Comisiones locales | 26.32 | 49.50 |
| Impuestos, contribuciones y otros | 5,153.19 | 5,260.71 |
| Depreciaciones de propiedades y equipos | 20,240.04 | 120,552.10 |
| Amortizaciones | - | 91.82 |
| Otros gastos | 304.76 | 595.20 |
| | <u>25,724.31</u> | <u>(126,567.33)</u> |
| Gastos Operacionales | 25,724.31 | (126,567.33) |
| Resultados del Ejercicio | (25,724.31) | (118,567.33) |
| 22% Impuesto a la Renta | - | 2,367.50 |
| | <u>-</u> | <u>2,367.50</u> |
| Resultados después de Impuestos | (25,724.31) | (120,934.83) |

ENVIOSA S. A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en US dólares)**

| | Capital Social | Reservas | | Resultados acumulados | | Total del Patrimonio |
|--|-----------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | Aporte Socios Futura Capitalizaciones | Reserva Legal | Reservas De Capital Y otros | Utilidades pérdidas retenidas | |
| Superávit | | | | | | |
| (En U.S. dólares) | | | | | | |
| Saldo al 01 de enero del 2015 | 2,000.00 | 350,406.78 | - | 1.85 | 43,238.41 | 395,647.04 |
| Ganancias y pérdidas del período | | | | 132,245.73 | | 132,245.73 |
| Pérdida del ejercicio | | | | | (120,934.83) | (120,934.83) |
| Saldo al 31 de diciembre del 2015 | 2,000.00 | 350,406.78 | 0,00 | 132,247.58 | (77,696.42) | 406,957.94 |
| Reserva para valuación, donación y otros | | | | | | |
| Pérdida del ejercicio | | | | | (25,724.31) | (25,724.31) |
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 | <u>2,000,00</u> | <u>350.406,78</u> | <u>0,00</u> | <u>132,247.58</u> | <u>(103,420.73)</u> | <u>381,233.63</u> |

ENVIOSA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en US dólares)**

| | 31 de Dic del 2016 En U.S. dólares |
|---|--|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | |
| Otros cobros por actividades de operación | 661.71 |
| Otros pagos por actividades de operación | (2,667.79) |
| | <hr/> |
| Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación | <u>(2,006.08)</u> |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | |
| | <hr/> |
| Aumento (reducción) del efectivo y sus equivalentes | (2,006.08) |
| Efectivo y equivalentes al inicio del año | <hr/> 15,623.98 |
| Efectivo y equivalentes al final del año | <u><u>13,617.90</u></u> |

6.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo está constituido como sigue:

| | (US dólares) |
|--------|--------------|
| Bancos | 13.617,90 |
| Total | 13.617,90 |

Bancos, representan fondos depositados en cuenta corriente en un banco local no relacionado por el total \$ 13.617,90. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

6.2. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

| | (US dólares) |
|------------------------|---------------------|
| Terrenos | 75.168,00 |
| Inmuebles | 404.802,64 |
| Depreciación Acumulada | <u>(193.292,14)</u> |
| Total | <u>286.678,50</u> |

La compañía registra un valor de \$286.678,50 en el rubro de Propiedades Plantas y Equipos, que representa el valor del local ubicado en Guayaquil por el monto de \$404.802,64 el mismo que se está aplicando las depreciaciones correspondientes y por el valor de \$75.168,00 correspondiente al terreno.

6.3. 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 |
| Total | 262.725,13 |

6.4. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, el rubro de cuentas por pagar está conformado por:

| | (US dólares) |
|-------------------------------|-----------------|
| Impuesto a la renta por pagar | 640,00 |
| Otras obligaciones corrientes | <u>2.213,85</u> |
| Total | 2,853,85 |

La compañía registra cuentas por pagar corrientes por \$640,00 correspondiente al impuesto a la renta.

6.5. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

(US dólares)

| | |
|--------------------------|------------|
| Préstamos de Accionistas | 178,934.05 |
| Total | 178,934.05 |

La compañía mantiene un valor total por préstamo del accionista mayoritario de \$ 178,934.05

6.6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el rubro de Capital Social es de:

(US dólares)

| | |
|------------------|-----------------|
| Capital Asignado | 2.000,00 |
| Total | <u>2.000,00</u> |

6.7. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía obtuvo como resultados lo siguiente:

(US dólares)

| | |
|-----------------------|-------------|
| Pérdida del Ejercicio | (25,724.31) |
| Total | (25,724.31) |

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2016 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 periodo finalizado al 31 de diciembre de 2016 y con posterioridad.

NOTA 7.-

Hechos ocurridos después del periodo sobre que se informa.

Luego del cierre del ejercicio 2016, no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que se hayan revelado en los mismos.

NOTA 8.-

Proyección y Actividad

ENVIOSA S.A.

POR EL AÑO CERRADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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

En los años posteriores al igual que en el presente ejercicio la compañía ENVIOSA SA no espera obtener utilidades por cuanto en el año 2016 se realizó el avalúo y se registró valor por adecuaciones del bien inmueble, lo que ocasiona un alto rubro por gastos de depreciación de Propiedad, Planta y Equipo, los otros gastos representan valores mínimos.