

121452

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑÍA ECONOTRANS ECUADOR S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS DEL 2009



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA ECONOTRANS ECUADOR S.A.

Hemos examinado el Balance General adjunto de Econotrans Ecuador S.A., al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esta fecha (expresado en US Dólares). Estos estados financieros con sus notas explicativas son responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros basados en nuestra auditoria.

Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoria que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoría también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados en le Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra Auditoría provee una base razonable para emitir nuestra opinión.



*En nuestra opinión los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **ECONOTRANS ECUADOR S.A.**, al 31 de Diciembre del 2009 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.*

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía como agente de recepción y percepción de tributos en el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2009, se emite por separado.

De los señores accionistas, muy atentamente,


EC. GUADALUPE PLUA GONZALEZ
Registro Nacional de Auditores Externos No.463
Ruc. No. 1301857932001
Guayaquil, 7 de Julio del 2010



ECONOTRANS ECUADOR S.A.
BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Expresado en dolares de E.U.A.

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo en Caja y Bancos	Nota B	145.458,05	
Inversiones	Nota C	21.808,08	
Cuentas por cobrar- neto-	Nota D	1.045.886,95	
Impuestos Anticipados	Nota E	35.673,03	
Activos diferidos	Nota F	<u>11.813,24</u>	1.260.639,35

ACTIVO FIJO

Propiedad, planta y equipo -neto-	Nota G		<u>378.157,08</u>
<u>TOTAL DE ACTIVOS</u>			<u>1.638.796,43</u>

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	Nota H	1.539.051,54	
Impuestos y pasivos acumulados	Nota I	41.264,70	
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>			1.580.316,24

PATRIMONIO

Capital Social	Nota J	1.000,00	
Reserva Legal	Nota K	1.000,00	
Reserva Facultativa		4.582,47	
Utilidades del Ejercicio		<u>51.897,72</u>	
<u>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			<u>58.480,19</u>
<u>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			<u>1.638.796,43</u>

Las Notas de los Estados Financieros adjuntas son parte integrante del Balance General

ECONOTRANS ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2009
 Expresado en dolares de E.U.A.

INGRESOS OPERACIONALES:

Ventas		867.258,22
Costo de Ventas		231.087,17
	UTILIDAD BRUTA	636.171,05

GASTOS DE OPERACIÓN:

Gastos de Administracion y Ventas	544.994,50	
Gastos Financieros	9.768,36	
	TOTAL	554.762,86

<u>Utilidades antes de la Provision</u>		81.408,19
--	--	------------------

para Participacion e Impuestos

Provision para participacion de los Trabajadores		12.211,23
--	--	-----------

Utilidades antes de la Provision

para Impuesto a la Renta

Provision para Impuesto a la Renta		17.299,24
------------------------------------	--	-----------

UTILIDAD DEL EJERCICIO

		51.897,72
--	--	------------------

Las Notas de los Estados Financieros adjuntas son parte integrante del Balance

ECONOTRANS ECUADOR S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2009
 expresado en dolares de USA

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Capital	Utilidad Acumulada	Utilidad del Ejercicio
Saldo al 1o. De Enero 2009	1.000,00	1.000,00	4.582,47	0,00	35.393,70	
Ganancia del Ejercicio						81.408,19
Participacion de los Trabajadores						12.211,23
Impuesto a la Renta Compañía						17.299,24
Dividendos					35.393,70	
Saldo al 31 de Diciembre 2009	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>	<u>4.582,47</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>51.897,72</u>

las notas de los estados financieros adjuntas son parte integrante del balance

ECONOTRANS ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2009

Expresado en dolares de E.U.A.

Flujo de caja por actividades de explotacion		
<i>Utilidad neta</i>	51897,72	
<i>Depreciacion sin movimiento de fondos</i>	31171	
<i>Cuentas por cobrar</i>	-207449,48	
<i>Impuestos anticipados</i>	-22214,57	
<i>Activos diferidos</i>	-11469,24	
<i>Cuentas por pagar</i>	346473,79	
<i>Salarios por pagar</i>	5067,12	
<i>Impuestos por pagar</i>	5501,34	
Flujo de caja neto de la explotacion	198977,68	198977,68
Flujo de caja de las actividades de inversion		
<i>Compra de propiedades, instalaciones y equipos</i>	-265877,6	
Flujo de caja neto de las actividades de inversion	-265877,6	-265877,6
Flujo de caja de las actividades de financiacion		
<i>Dividendos de utilidades</i>	-35393,7	
Flujo de caja neto de las actividades de financiacion	-35393,7	-35393,7
Disminucion del flujo de caja neto		-102293,62

las notas de los estados financieros adjuntas son parte integrante del balance

ECONOTRANS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

EXPRESADO EN DOLARES

A.- *La compañía ECONOTRANS ECUADOR S.A. fue constituida el 22 de Diciembre de 2005, según escritura pública celebrada en el Cantón Guayaquil, provincia del Guayas, siendo su principal actividad la prestación y realización de servicios portuarios, marítimos y aduaneros; consolidación y desconsolidación de toda clase de mercaderías de importación y exportación, transportadas por vía marítima, aérea, terrestre y/o cualquier medio de transporte combinado, ya sea en contenedores o cualquier otro tipo de embalaje apropiado o utilizado para la transportación de mercaderías.*

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y *utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun*

cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

La propiedad, planta y equipo está registrada al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras de importancia se capitalizan. Las provisiones para depreciación se cargan al resultado del año y se calculan bajo el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados; las tasas de depreciación aplicadas corresponden a las determinadas en la Ley de Régimen Tributario Interno que están basadas en la vida probable de los activos, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Instalaciones	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%
Inmuebles	5%

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES:

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de la compañía de acuerdo con la Ley.

IMPUESTO A LA RENTA:

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método de impuesto a pagar de la compañía.

CONVERSIÓN EN MONEDA EXTRANJERA:

En el año 2000 el país adopto el dólar como moneda oficial, por lo que al 31 de diciembre del 2000 la tasa de cambio utilizada para registrar activos y pasivos en sus registros contables se determinó en veinticinco mil sucres por cada dólar de USA.

REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA:

Los registros contables de la compañía son elaborados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

B.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del 2009, el efectivo en Caja Bancos se formaba de la siguiente manera:

BANCO	CUENTA	VALOR
DE GUAYAQUIL	2097257	102.713,61
PACIFIC NATIONAL BANK	139694406	20.892,89
TERRITORIAL	201034212	4.708,76
BOLIVARIANO	5198957	12.053,53
GUAYAQUIL-PANAMA	100561375	4.800,00
CAJA CHICA		289,26
SALDO AL 31/12/09		145.458,05

C.- INVERSIONES:

Al 31 de Diciembre del 2009 la compañía mantenía las siguientes inversiones:

<i>Número de operación</i>	<i>Fecha de inversión</i>	<i>Monto de inversión</i>
101-07	30-06-2008	21.808,08
SALDO AL 31/12/09		21.808,08

D.- CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2009, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

CLIENTES	981.310,47
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	64.576,48
SALDO AL 31/12/09	1.045.886,95

E.- IMPUESTOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del 2009, los impuestos anticipados se formaban de la siguiente manera:

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	25.014,25
CREDITO TRIBUTARIO IR	10.658,78
Saldo al 31/12/09	35.673,03

F.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de Propiedad Planta y Equipo estaba formado de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS
INMUEBLES	170.292,61
MUEBLES Y ENSERES	75.814,75
EQUIPOS E INSTALACIONES	13.415,54
EQUIPO DE COMPUTACION	54.671,12
VEHICULOS	122.270,13
DEPRECIACION ACUMULADA	58.307,07
SALDO AL 31/12/09	378.157,08

El movimiento de propiedad, planta y equipo durante el año fue así:

SALDO AL 1 ENERO 2009	143.450,48
MAS ADICIONES	265.877,60
MENOS DEPRECIACION ANUAL	31.171,00
SALDO AL 31/12/09	378.157,08

G.- CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2009, las deudas corrientes se descomponían de la siguiente forma:

Proveedores (1)	1.145.867.44
Obligaciones bancarias (2)	37.420.80
Otras cuentas por pagar(3)	355.763.30
SALDO AL 31/12/2009	1.539.051.54

(1) Deuda con agentes

(2) Préstamo banco territorial

(3) Deuda con otros proveedores

H.- IMPUESTOS Y PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de impuestos y pasivos acumulados estaba formado de la siguiente manera:

IMPUESTO A LA RENTA	17.299.24
IMPUESTOS POR PAGAR	10.570.41
IESS POR PAGAR	1.183.82
PARTICIPACIÓN POR PAGAR	12.211.23
SALDO AL 31 /12/09	41.264.70

I.- CAPITAL PAGADO:

El capital social de la compañía asciende a un mil dólares y está conformado por un mil acciones ordinarias y nominativas con un valor de un dólar de los Estados Unidos cada una, las cuales se encuentran suscritas y pagadas en su totalidad.

J.- RESERVA LEGAL:

La Ley de Compañías dispone que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del monto del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía.

K.- TASA DE IMPUESTO A LA RENTA:

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, las compañías pagan el 25% en razón de Impuesto a la Renta sobre su utilidad neta luego de la participación de trabajadores.

L.- REVELACIÓN DISPUESTA POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS:

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución numero 02.Q.ICI.008 de abril 23 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

1) ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.- *al 31 de diciembre del 2009 no existen contingencias en los registros contables de la empresa.*

2) EVENTOS SUBSECUENTES.- *a la fecha de emisión de este informe, 7 de Julio del 2010, no existen eventos que en opinión de la administración de la compañía afecten la presentación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2009.*

3) **PARTES RELACIONADAS.**- al 31 de diciembre del 2009 no existen transacciones realizadas con partes relacionadas que ameriten ser reveladas en el presente informe.

4) **CUMPLIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS AL CONTROL INTERNO.**- Durante el periodo auditado, se han dado recomendaciones para superar las observaciones establecidas por la auditoria externa.