Econotrans Ecuador S.A.

Notas a los Estados Financieros correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2015

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.

Econotrans Ecuador S.A. es una sociedad anónima sujeta al control de la Superintendencia de Compañías. Su actividad principal es la prestación de servicios portuarios, marítimos y aduaneros; consolidación y des consolidación de toda clase de mercadería de importación y exportación.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la compañía, correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, NIIF PARA PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (ASB) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de Econotrans Ecuador S.A., al 31 de diciembre del 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha. Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la sociedad.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables detalladas a continuación han sido aplicadas consistentemente por la compañía en todos los periodos presentados en estos estados financieros. -

3.1 Propiedad Planta y Equipo

Los elementos de activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos se reconocen por su costo menos la depreciación y perdidas por deterioro acumuladas correspondientes, excepto en el caso de las maquinarias que se presentan revalorizados.

El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas. Adicionalmente se incorpora dentro del concepto de costos históricos las retasaciones efectuadas e incorporadas a los valores iniciales.

La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

ACTIVOS	RANGO DE AÑOS
Vehiculos	5
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de computación	3

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

3.2 Perdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de perdida por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una perdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las perdidas por deterioro, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros que hubieran sufrido una perdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si hubieran producido reversiones de la perdida.

3.3 Activos Financieros

Se reconocen las partidas por cobrar, los préstamos y los depósitos en la fecha que se originan. Todos los otros activos financieros (incluidos los activos designados al valor razonable con cambios en resultados), se reconocen inicialmente a la fecha de la transacción en que la compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.
La compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

3.4 Disponible y Equivalentes de Efectivo

Comprenden los saldos de efectivo y los depósitos a la vista y a plazo con vencimientos originales de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración del efectivo, están incluidos como un componente del disponible y equivalentes de efectivo para propósitos de flujos de efectivo.

3.5 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable mas cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado menos las perdidas por deterioro.

3.6 Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras son pasivos financieros con entidades financieras que se reconocen a su valor nominal y que devengan un interés a tasa fija durante su periodo de vigencia. Los intereses de estas obligaciones son reconocidos en los resultados del ejercicio usando el método de interés efectivo.

3.7 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, reconocidas a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

3.8 Otros pasivos financieros

Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento, por lo tanto se da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.
Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable mas cualquier costo de transacción directamente atribuible.

3.9 Ingresos

La compañía registra sus ingresos por ventas locales, cuando el importe de los mismos se pueden valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la empresa, cuando ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la venta de servicios y cuando la empresa no conserva para si ninguna implicación en la gestion corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado a la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

3.10 Costos y Gastos

Los costos registrados por la compañía corresponden a los incurridos en sus actividades de prestación de servicios, entre los cuales se encuentran el costo de ventas , las remuneraciones al personal de empleados y ejecutivos, la depreciación de sus activos, costos de financiamiento, transporte, mantenimiento, suministros y fletes. Los gastos se reconocen en base al método de acumulación o devengo. Los costos son valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas.

NOTA 4.- DISPONIBLE DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El resumen del disponible y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 y 2014, es el siguiente:

2015	2014
US$ dólares	US$ dólares

Caja	863.86	25.133,26
Bancos	13.167.16	87.828,25
Efectivo y equivalente de efectivo para Propósito del flujo de efectivo	**14.031,02**	**113.699,66**

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
	US$ dólares	US$ dólares
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	353.564,48	470.045,88
Otras cuentas por cobrar (2)	285.558,54	211.607,03
Anticipos de impuestos (3)	33.834,02	45.110,65
Total	**672.957,04**	**726.763,56**

(1) Corresponde a las cuentas por cobrar Clientes
(2) Corresponde a cuentas por cobrar relacionados y préstamos a empleados
(3) Crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta e IVA pagado.

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de los activos fijos por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	saldo al 31 -dic-2014	Adiciones	Ventas	saldo al 31 -dic-2015
Muebles y enseres	79.930,56			79.930,56
Maquinaria y equipo	4.531,84			4.531,84
Equipos de computación	26.690,31			26.690,31
Vehículos	151.761,61		53.900	97.861,61
Subtotal				**209.014,32**
Depreciaciones	36.309,56	17.145	78.07	53.376,49
Total	**185.982,83**			**155.637,83**

Econotrans Ecuador S.A.

Notas a los Estados Financieros correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2015

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
PROVEEDORES	US$ dólares	US$ dólares
Locales (1)	472.349,82	763.575,01
Obligaciones con instituciones financieras (2)	139.032,35	140.255,28
Otras cuentas por pagar (3)	55.227,78	28.327,15
Total	**666.609,95**	**932.157,44**

(1) Proveedores locales y del exterior.
(2) Préstamo con el Banco del Austro
(3) Beneficios sociales por pagar e impuestos por pagar

NOTA 8.- PATRIMONIO

8.1.- Capital

Al 31 de diciembre de 2015, el capital suscrito y pagado se distribuye de la siguiente manera:

NOMINA DE ACCIONISTAS	*NUMERO DE ACCIONES*	*VALOR NOMINAL*	*VALOR TOTAL*
George Erwin Mc Cabe	999	$ 1,00	$ 999,00
George Mc Cabe	1	$ 1,00	$ 1,00
Total	**1000**	**$ 1,00**	**$ 1.000,00**

8.2 Reserva Legal

La compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distribuible antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir perdidas.

Econotrans Ecuador S.A.

Notas a los Estados Financieros correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2015

NOTA 9.- INGRESOS OPERACIONALES

El detalle de los ingresos operacionales en los ejercicios 2015 y 2014 se resumen así:

	2015	2014
CONCEPTO	US$ dólares	US$ dólares
Ventas netas	1.453.709,07	1.597.274,23
Otros ingresos		144,53
Total	**1.453.709,07**	**1.597.418,76**

NOTA 10.- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Un detalle de los costos y gastos operacionales al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se resume como sigue:

	2015	2014
CONCEPTO	US$ dólares	US$ dólares
Costo de servicios	382.662,77	421.956,72
Gastos administrativos	864.673,23	980.870,31
Gastos financieros	43.304,66	53.679,95
Gastos de ventas	111.856,38	66.335,15
Total	**1.402.497,04**	**1.522.842,13**

NOTA 11.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Econotrans Ecuador S.A.

Notas a los Estados Financieros correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2015

Los resultados de los ejercicios correspondientes al 2015 y 2014 son:

	2015	2014
CONCEPTO	US$ dólares	US$ dólares
Utilidad contable	51.212,03	74.576,63
Total	**51.212,03**	**74.576,63**

NOTA 12.- REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes. - Al 31 de diciembre del 2015, no existen contingencias en los registros contables de la empresa.

Eventos subsecuentes.- Entre diciembre 31 del 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 21 del 2017 (fecha de conclusión de la auditoria), no existen eventos que en opinión de la administración de la compañía afecten la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno. - Hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones de control interno detectadas por auditoría externa al 31 de diciembre del 2015.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

Emilio Valdivieso Camacho
GERENTE

Ana Pihuave Jaime
CONTADORA