



ENTREGAS ESPECIALES ESPENTREGAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1 INFORMACION GENERAL

ENTREGAS ESPECIALES ESPENTREGAS S.A., es una sociedad constituida en la ciudad de Quito - Ecuador, el 12 de octubre de 2004, ante el Dr. Alfonso Freire Zapata, Notaria Décimo Cuarta del Distrito Metropolitano de Quito. El domicilio principal es en la ciudad de Quito según escrituras de constitución de la compañía, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.04.Q.I.J.4036 de 18 de octubre de 2004.

Objeto social.- El objetivo principal de la compañía es la recepción y entrega inmediata de envíos de correspondencia, encomiendas, documentos, mercaderías entre otros.

Administración: La administración de la compañía está a cargo de un Directorio elegido para dos años y por el Presidente y Gerente que duran cinco años en sus funciones.

Domicilio Principal: Av. Galo Plaza Lasso N73-63 y Antonio Basantes.

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Principios Generalmente Aceptados.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente mis procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Sociedad cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

2 Bases de presentación de los estados financieros

2.1 Marco regulatorio en el Ecuador

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del



Empresas Asociadas

mismo año, adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, posteriormente mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La Compañía califica como PYME, de acuerdo al reglamento al reunir:

- a. Monto de activos inferior a 4 millones.
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores.

2.2 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía por el año que terminó al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES).

2.3 Periodo contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 2013 y el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.4 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.5 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

M.S.



Entregas Especiales
www.fedex.com

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
- b) Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad y equipo.

3 Políticas de contabilidad significativas

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en los balances generales se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

3.3 Activos financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes y la prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Provisión por cuentas incobrables

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, el importe de las cuentas por cobrar se reducirán mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registra la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe

MS



Express

Entregas Asociadas

recuperable de las mismas y se reconoce inmediatamente con cargo al estado de resultados integrales.

3.4 Propiedad y equipo

Reconocimiento y Medición

Las propiedades y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Los bienes comprendidos de propiedad y equipo, de uso propio, se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo y cualquier otro desembolso directamente atribuible para que el activo este apto para su funcionamiento y uso previsto.

Depreciación

La depreciación de propiedades, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados aplicando el método de línea recta y sobre las vidas útiles estimadas de cada una de las partidas de activos fijos, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo, y la vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Muebles - enseres y equipos	10
Equipos de computación para oficina	3
Instalaciones	10
Vehículos	5

3.5 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente.



Impuestos Esenciales

El impuesto a la renta corriente es reconocido en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, son como sigue:

	2013 En US Dólares	2012 En US Dólares
Bancos Nacionales	191.140 (a)	18.346
Total	191.140	18.346

(a) Valor que corresponde a saldos en bancos nacionales.

5 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2013, son como sigue:

	2013 En US Dólares	2012 En US Dólares
Clientes		
Relacionados – Exterior	-	39.218
No Relacionados – Locales	78.086 (a)	21.426
Provisión cartera clientes	-6.288 (b)	-810
Otras cuentas por cobrar		
No Relacionados – Locales	13.800 (c)	300
Total Neto	85.598	60.134

(a) Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar corresponden a facturas pendientes de cobro a Clientes no relacionados locales.



Express

Entregas Especiales

Correos y Teleros (COTEL)

- (b) Corresponde al valor de la provisión constituida para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de cartera vencida más de 90 días, a diciembre del 2013 a provisión asciende a \$ 6.288.
- (c) Valor que corresponde al derecho de cobro de otras cuentas por cobrar no relacionadas locales.

6 PROPIEDAD y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013, la composición de la propiedad y equipo se resumen de la siguiente manera:

	2013 En US Dólares	2012 En US Dólares
Costo	400.368	174.549
Depreciación acumulada	-119.622	-46.218
Total neto	280.746	128.331

	2013 En US Dólares	2012 En US Dólares
Muebles y Enseres	43.229	19.095
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	187.051	86.895
Equipo de computación y software	127.528	47.279
Vehículos	42.560	21.280
Total	400.368	174.549

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, son como sigue:

	2013 En US Dólares	2012 En US Dólares
Cuentas y documentos por pagar	50.483	29.980



Empresas Especiales

No Relacionados – Locales

Préstamos de Accionistas o Socios 43,191 -

Otras cuentas y documentos por pagar

Relacionados - Locales - 208.021

Relacionados – Exterior 18.165 -

No Relacionados – Locales 70.000 -

Total 181.839 238.001

8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, son como sigue:

	2013 En US Dólares	2012 En US Dólares
Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio	21.267	-
Obligaciones Emitidas Corrientes	37.391	26.166
Provisiones	29.996	-
Total obligaciones corrientes	<u>88.654</u>	<u>26.166</u>

Conciliación tributaria – contable del impuesto a la renta corriente- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	141.911
15% Participación trabajadores	21.287
UTILIDAD BASE PARA DECLARACION IMPUESTOS	120.624
+ Suma Gastos no deducibles	102.171



Entregas Especiales
www.fedex.com

+ Gastos no deducibles	102.171	
- Amortización perdidas años anteriores	28.068	28.068
BASE IMPONIBLE PARA DECLARACIÓN IMPUESTO		194.727
Utilidad a Reinvertir		52.195
22 % IMPUESTO A LA RENTA	(a)	37.620
5 % Reserva Legal		-
Impuesto a la renta causado		37.620
Retenciones en la fuente 2013	(b)	32.524
Crédito tributario años anteriores		5.867
Saldo a favor del Contribuyente		-771

(a) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el período 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

(b) Corresponde a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que fue sujeta la Compañía durante el año 2013, al cierre de los balances se compensa con el impuesto a la renta por pagar.

A partir del año 2010, se debe calcular como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles. La compañía no está obligada a pagar el anticipo debido a que las retenciones del periodo fueron superiores.

Código Orgánico de la Producción

Publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha 29 de diciembre de 2010, el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, incluye entre otros aspectos la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así se fijan: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

M.



Empresas Asociadas

9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, se resumen de la siguiente manera:

	2.013	2.012
	En U. S. dólares	En U. S. dólares
Préstamos de Accionistas o Socios	198.598	-
Total	198.598	-

10 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2013, la Sociedad tiene registrada una provisión para cubrir los riesgos financieros que se ocasionarán por el efecto de la jubilación patronal y la bonificación por desahucio del personal bajo nómina, sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en el método prospectivo, de la siguiente manera:

	2.013	2.012
	En U. S. dólares	En U. S. dólares
Provisión Jubilación Patronal	17.813	-
Provisión Bonificación Desahucio	3.906	-
Total	21.719	-

11 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital suscrito y pagado asciende a US\$ 800,00.

12 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

Los ingresos por la prestación de servicios se miden al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, y se reconocen, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del período con la suficiente fiabilidad.

La prestación de servicios puede ser estimado con fiabilidad cuando cumplen las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

me

FedEx
Express

Entregas Especiales

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

13 RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos son reconocidos con base en lo causado independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. En el estado de resultados se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

14 CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2013, la Sociedad no mantiene obligaciones ciertas o legales resultantes de eventos pasados cuya probabilidad pudiera resultar en un desembolso para cancelarlos. Adicionalmente, la Compañía no posee reclamos o gravámenes no entablados que deban ser revelados.



Ing. Boris Aguirre Durán
GERENTE GENERAL



Juan Carlos Valdez
CONTADOR