

# ENTREGAS Y CONSOLIDACION ENSPECON S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### 1 INFORMACION GENERAL

**ENTREGAS Y CONSOLIDACION ENSPECON S.A.**, es una sociedad constituida en la ciudad de Quito - Ecuador, el 6 de octubre de 2014, ante el Dra. Paola Delgado Loor, Notaria Segunda del Cantón 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 consolidación y desconsolidación de carga, mediante la organización de envíos de grupos e individuales.

**Administración:** La administración de la compañía está a cargo de un Directorio conformado por el Presidente y Gerente elegidos para dos años en sus funciones.

**Domicilio Principal:** Av. Galo Plaza Lasso N73-64 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.

### 2 Bases de presentación de los estados financieros

#### 2.1 Marco regulatorio en el Ecuador

Los Estados Financieros de ENTREGAS Y CONSOLIDACION ENSPECON S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de ENTREGAS Y CONSOLIDACION ENSPECON S.A. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

## **2.2 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de la Compañía por el año que terminó al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

## **2.3 Periodo contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 2015 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 de 2015.

## **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:

- 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 2015, 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 período.

### **3.2 Caja - Bancos**

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones.

### **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 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 esté 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
Licencias y software	5

### 3.5 Impuesto a la renta

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

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 2017, son como sigue:

	2017 En US Dólares	2016 En US Dólares
Bancos Nacionales	18255 (a)	607
<b>Total</b>	<b>18255</b>	<b>607</b>

(a) Valores que representan los saldos en bancos nacionales.

## 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, son como sigue:

	2017 En US Dólares	2016 En US Dólares
Otras cuentas por cobrar		
No Relacionados - Locales	10.000 (a)	10.000
<b>Total Neto</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>

(a) Al 31 de diciembre del 2016, Otras cuentas por cobrar corresponden a créditos por cobrar relacionados locales.

## 6 PROPIEDAD y EQUIPO

La composición de la propiedad y equipo al 31 de diciembre del 2017, se resume de la siguiente manera:

	2017 En US Dólares	2016 En US Dólares
Costo	7045	7045
Depreciación acumulada	-553	-553
<b>Total neto</b>	<b>6492</b>	<b>6492</b>

## 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, son como sigue:

	2017 En US Dólares	2016 En US Dólares
Cuentas y documentos por pagar		
No Relacionados - Locales	1519	631
Obligaciones con instituciones Financieras Locales	-	-
Otras cuentas y documentos por pagar		
Relacionados - Locales - Préstamos Accionistas	39122	6226
Relacionados - Exterior	-	-
No Relacionados - Locales	-	-
<b>Total</b>	<b>40641</b>	<b>6857</b>

## 8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, son como sigue:

	2017 En US Dólares	2016 En US Dólares
Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio		467
Obligaciones Emitidas Corrientes		631
Provisiones		378
<b>Total obligaciones corrientes</b>		<b>1476</b>

Las obligaciones para con los trabajadores y el IESS se compone de la siguiente manera:

	2017 En US Dólares	2016 En US Dólares
Sueldos por pagar		-
Préstamos IESS	-	-
Fondos de Reserva	-	-
Vacaciones por pagar	-	-
Décimo Tercer sueldo	688	187
Décimo Cuarto Sueldo	287	305
IESS por Pagar Aportes	1782	978
<b>Total obligaciones con Trabajadores e IESS</b>	<b>2757</b>	<b>1470</b>

**Conciliación tributaria – contable del impuesto a la renta corriente-** Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la **Código Orgánico de la Producción**

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA 2017</b>	
DESCRIPCION	VALOR
(+) UTILIDAD DEL EJERCICIO	34.009,47
(-) 15% TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	232,22
<b>= UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>34.241,69</b>
IMPUESTO CAUSADO	7.533,17
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL ECLARADO	
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	
(+) SALDO DEL ANTICIPO DE PAGO	-
(-) RETENCIONES DEL EJERCICIO FISCAL	1.665,28
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	
<b>(=) SUBTOTAL A PAGAR</b>	<b>5.867,89</b>
ANTICIPO DETERMINADO PARA EL PROXIMO AÑO	-

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.

## 9 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017, 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:

	2017 En US Dólares	2016 En US Dólares
Provisión Jubilación Patronal	346	194
Provisión Bonificación Desahucio	287	184
<b>Total</b>	<b>975</b>	<b>378</b>

## 10 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital suscrito y pagado asciende a USD\$ 800 a un valor nominal de USD 1.

## 11 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.

Ingresos por la prestación de servicios

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.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del período 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.

## **12 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 período 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.

## **13 CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2016, 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.



---

**Galarza Irma**  
**Contadora General**