

1. Descripción del Negocio

ECUATORIANA DE TRANSPORTES ECuatRANSPORTES S.A. - "La Compañía" fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la ciudad de Guayaquil de la provincia del Guayas mediante escritura pública otorgada ante el notario trigésimo del cantón Guayaquil el 23 de Diciembre del 2014, y se inscribió en el registro mercantil el 14 de Enero del 2015. Su actividad principal consiste en el transporte de contenedores a través de carreteras. Al 31 de diciembre del 2015, los ingresos cobrados a clientes por el rubro de Servicio de transporte MSK 85.46% de los ingresos, el 8.96% como Servicio de Transporte SBD, Servicio de Transporte varios el 2.34%, Servicios Administrativos 1.44%, Servicio de Transporte vacíos varios 0.98%, Alquiler de Chasis 0.33%, Servicio de Transporte RFS el 0.21% por Servicio de Transporte Fertisa 0.16% y el Alquiler de Cabezal 0.12%.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

a) Basa de Presentación –

Los registros contables que sirven de base para la preparación de los estados financieros y las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador. La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales fueron emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador hasta el 31 de diciembre del 2015.

b) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

c) Cuentas por cobrar –

Las cuentas por cobrar están registradas al valor indicado en la factura. La Compañía establece con cargo a resultados.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)

d) Activos Fijos –

Se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizadas al costo de adquisición. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por la depreciación se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Maquinaria y Equipo	10%

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de los negocios reconoce los ingresos considerando el grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del cierre cuando el resultado del mismo puede ser estimado confiablemente.

f) Reconocimiento de Gastos –

Los gastos son reconocidos sobre el método de causación

g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades –

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)

h) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. Efectivo

El dinero mantenido en estos rubros proviene sustancialmente de la recuperación de las prestaciones de servicios por medio de las gestiones de cobranza y es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

Un detalle del saldo de efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2014, es siguiente:

ACTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	80,907.56
CAJA	300.00
Caja chica administracion	300.00
BANCOS	80,607.56
Banco Guayaquil 003401027-7	5,039.65
Banco Pichincha 2100104659	75,567.91

2. Cuentas por Cobrar, neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS	222,509.03
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	198,319.43
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	24,189.60
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-

La política de crédito de la Compañía para clientes fluctúa entre 15 a 30 días plazo y no generan intereses.

2. Pagos Anticipados

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	21,379.49
ANTICIPOS	21,379.49
Anticipo proveedoras	19,338.10
Anticipo empleados	2,041.39

5. Activos fijos, neto

Un detalle de los activos fijos y su movimiento por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	Saldo 01/01/2015	ADICIONES	BAJAS	RECLASIFI	Saldo 31/12/2015
MUEBLES Y ENSERES	-	686.73	-	-	686.73
EQUIPOS DE COMPUTACION	-	1,200.12	-	-	1,200.12
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTES	-	209,618.12	-	-	209,618.12
EQUIPO DE OFICINA	-	-	-	-	-
SUBTOTAL	-	211,504.97	-	-	211,504.97
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-	(34,141.52)	-	-	(34,141.52)
TOTAL	-	177,363.45	-	-	177,363.45

6. Otros activos

Un resumen de los otros activos al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

ACTIVO INTANGIBLE	5,261.83
SEGUROS	5,261.83
Seguros de vehiculos	5,261.83

10. PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

PASIVO CORRIENTE	376,841.08
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	69,654.24
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10,962.60
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	296,224.24

Las cuentas y documentos por pagar corresponden principalmente a facturas por compra de bienes y servicios con vencimientos de hasta 60 días plazo y no generan intereses.

11. PASIVOS NO CORRIENTES

Un detalle y movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

PASIVO NO CORRIENTE	91,404.93
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	91,404.93
LOCALES	91,404.93

Cuentas locales corresponde al préstamo con compañía por compra de Cabezales para la operación.

15. Patrimonio de los Accionistas

Capital social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 1,000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1,00 cada una. Al 31 de diciembre del 2015 la participación accionaria la constituyen Sr. Xavier Game Loalza con 500 acciones (50%), Bejarano Avegno Eduardo con 1 acciones (0.10%), Viteri Arias Rodrigo con 1 acciones (0.10%), Game Triviño Juan con 249 acciones (24.90%) y Game Triviño Manuel con 249 acciones (24.90%)

Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

17. Contingencias

A la fecha de emisión de este reporte, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente al periodo 2015, no han sido revisadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI). Consecuentemente, la Compañía mantiene la contingencia por cualquier impuesto adicional que pueda resultar por deducciones no aceptadas para fines fiscales. Sin embargo, la Administración considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

18. Adopción de nuevos principios contables

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en congruencia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 31 de diciembre del 2008, estableció que las compañías que no cotizan en mercado de valores, ni sus activos superan los US\$. 4 millones al 31 de diciembre del 2007, tienen la obligatoriedad de adoptar a partir del 1 de enero del 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para la preparación de sus estados financieros.

19. Eventos Subsecuentes

A la fecha de emisión de este informe y posterior al cierre del ejercicio del 2015, de acuerdo a la Administración de la Compañía, no hay eventos importantes que reportar y que pudieran afectar a los estados financieros adjuntos.


Xavier Game Triviño
Gerente General


Ing. Tatiana Caiza
Contador