

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANDITRADE S.A.

A. ANDITRADE S.A.:

La compañía se constituyó mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 31 de Mayo del 2004. Su actividad se rige por las normas societarias y tributarias vigentes en la República del Ecuador y por las disposiciones del estatuto de su constitución. Se encuentra domiciliada en la ciudad de Guayaquil.

La compañía está gobernada por la Junta de Accionistas y administrada por un presidente ejecutivo, y gerente general, que son nominados por la Junta de Accionistas.

Su objetivo principal es actuar como agencia y representación de naves de armadores o empresas navieras mercantes nacionales o extranjeras, ofrecer servicios de logística portuaria y otras actividades relacionadas con su objetivo y permitidas por la ley.

B. PRINCIPIOS CONTABLES UTILIZADOS:

De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, las empresas domiciliadas en la República del Ecuador, debían adoptar las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional para Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC por sus siglas en inglés). Para ello, estableció un cronograma de implementación, considerando determinadas características de las empresas. A ANDITRADE S.A. le correspondió implementar NIIF para PYMES a partir del 1 de enero del 2012, siendo el año 2011 el período de transición. Los estados financieros adjuntos han sido preparados observando las normas contables mencionadas.

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con NIIF PYMES, requiere que la administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con la finalidad de valorar y presentar algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor información disponible al momento, los cuales pueden ser diferentes al efecto final.

Las políticas contables más importantes utilizadas en la elaboración de los estados financieros son las siguientes:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Inversiones temporales: Son inversiones mantenidas hasta su vencimiento. Representan depósitos a plazo con vencimientos menores a 1 año. El registro inicial y medición al final del período, se realiza al valor de costo y, por lo corto del plazo, no presenta indicios de deterioro de su valor.

B. PRINCIPIOS CONTABLES UTILIZADOS: (Continuación)

Cuentas por cobrar: Representan derechos que posee la Compañía y que espera efectivizarlos o compensarlos dentro de los próximos 90 días, a través del ingreso de fondos o liquidación de anticipos entregados. Como son valores que rotan permanentemente, su registro inicial y medición posterior se lo hace por el valor inicial del derecho adquirido. El deterioro del valor como consecuencia de una posible incobrabilidad, se ajusta contra resultados del período en que se identificó el deterioro. Se utiliza una cuenta correctora con saldo acreedor en el activo.

Los saldos que se reportan al 31 de diciembre del 2014, no presentan indicios de incobrabilidad, que requieran de cargos adicionales a los resultados del período.

Cuentas por pagar: Siendo deudas por pagar a corto plazo y de rápida rotación, en lo pertinente, se da el mismo tratamiento que a las cuentas por cobrar. Los valores más importantes corresponden a anticipos realizados por clientes, para la atención de sus embarcaciones. Los que se liquidan de forma recurrente.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades y equipos se clasifican como tales, cuando cumplen las dos condiciones básicas: Sirven para el funcionamiento y operación del negocio y, su duración es mayor a un período económico. Los gastos por mantenimiento y reparación se registran en los resultados del período en que ocurren.

El registro inicial se hace por el valor del costo de adquisición, posteriormente se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro de su valor, según lo establecen los párrafos 29 y 30 de NIC 16 (Modelo del Costo).

Depreciación: La depreciación se calcula por el método de línea recta, la que se aplica durante la vida útil de cada tipo de activo. El valor de la depreciación anual se carga a los resultados del período, según lo establece el párrafo 48 de NIC 16.

Valor residual: El importe depreciable del activo se determina después de deducir su valor residual, en la forma que lo prevé el párrafo 53 de NIC 16.

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a empleados se registran de acuerdo a los lineamientos de NIC 19, Beneficio a los Empleados.

Los costos que se deben reconocer y pagar durante los doce meses siguientes, se registran en resultados, creando como contrapartida un pasivo, hasta el momento del pago.

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Cuando se generen préstamos entre las relacionadas cuyo plazo sea mayor a un año y medio, la gerencia ha determinado que se realizará un contrato estableciendo el plazo y la tasa anual que será la misma que aplican las instituciones financieras en los certificados de depósitos.

B. PRINCIPIOS CONTABLES UTILIZADOS: (Continuación)

DETERIORO DEL VALOR

NIC 36, Deterioro del Valor de los Activos en los párrafos 9 y 10, requiere a la administración revisar los indicios de deterioro del valor de los activos y en el párrafo 12, presenta las pautas de las variables a considerar, que son las que aplica la administración en su análisis de indicios.

La administración no encontró indicios de disminución en el valor de mercado de los activos; no se conocen de actuales o potenciales cambios adversos que puedan afectar significativamente el valor de los activos; durante el período actual las tasas de interés no han tenido cambios importantes que puedan afectar la medición de los activos; los activos no presentan indicios de obsolescencia o deterioro físico inusual ni serán utilizados en forma distinta a la actual.

En el período que se reporta no se han presentado indicios de deterioro del valor de los activos de la Empresa.

INGRESOS ORDINARIOS Y GASTOS

Como lo determina el marco conceptual de NIIF, los ingresos y gastos se registran por el método del devengado.

Los ingresos se registran cuando el servicio ha sido prestado y la factura emitida. Esto se produce cuando la actividad de mayor relevancia ha sido ejecutada, en la forma que lo establece el párrafo 20 de NIC 18, Ingresos de Actividades Ordinarias.

Los Gastos se registran en resultados cuando se conocen.

C. EFECTIVO:

		Al 31 de diciembre del	
		2014	2013
Bancos Locales	1	41,208.88	22,121.21
		<u>41,208.88</u>	<u>22,121.21</u>

(1) Corresponde a fondos mantenidos en cuentas corrientes de bancos locales.

D. INVERSIONES:

El saldo de US\$ 6,667 corresponde a un certificado de depósito emitido por el Banco Internacional

La inversión ha sido medida a su costo y no presenta indicios de deterioro de su valor. Las características de la transacción, en cuanto a la tasa de interés, es similar a la que ofrece el sistema financiero, para certificados de depósito con montos y plazos similares.

Por el corto plazo de la inversión, no es necesario determinar posibles indicios de deterioro del valor. La institución financiera receptora de la inversión goza de solvencia y solidez financiera.

E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Cientes locales	0.00	0.00
Relacionadas	0.00	5,080.00
Empleados	58.00	751.00
Otras cuentas por cobrar	794.91	794.65
	<u>852,91</u>	<u>6,625.65</u>

F. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO:

Incluye principalmente los pagos realizados por las primas de seguros, cuyo beneficio y cobertura tiene vigencia por un año calendario.

La Compañía tiene como práctica operativa, amortizar el pago de la prima, en cuotas mensuales, durante la vigencia de la póliza de seguro.

G. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

Corresponde a una garantía entregada para el arriendo de oficina

H. PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO:

ACTIVO FIJO	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Equipo de Oficina	1,671.36	1,671.36
Terreno (1)	152,632.87	152,632.87
	<u>154,304.23</u>	<u>154,304.23</u>
Depreciación Acumulada Act. Fijo	(699.14)	(249.86)
ACTIVO FIJO NETO	<u>153,605.09</u>	<u>154,054.37</u>

(1) Corresponde a un terreno que está ubicado en el Cantón de Durán que será utilizado para el desarrollo proyectos.

I. CUENTAS POR PAGAR:

Corresponde a facturas pendiente de pago por concepto de servicios dados por terceros por Atención de naves . El saldo incluye principalmente \$3,218.32 por pagar a Ciseni S.A. .

J. IMPUESTOS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Retenciones a la Fuente	1.89	2.98
Impuesto al Valor Agregado	10.20	180.00
Retenciones de I.V.A.	-	0.11
Impuesto a la renta (NOTA S)	<u>96.28</u>	<u>343.63</u>
	<u>108.37</u>	<u>526.72</u>

K. OTROS PASIVOS CORRIENTES:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Relacionadas	-	-
Beneficios sociales y aportes I.E.S.S.	774.89	539.48
Anticipos de Clientes		56.00
Provisiones	386.88	
15% Participación Empleados (NOTA S)	<u>859.61</u>	<u>1,148.15</u>
	<u>2,021.38</u>	<u>1,743.63</u>

L. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
<u>Cuentas por Cobrar</u>		
Andinave S.A.	-	5,080.00
	<u>0.00</u>	<u>5,080.00</u>
<u>Cuentas por Pagar</u>		
Andinave S.A.	<u>151,632.23</u>	<u>-</u>
	<u>151,632.23</u>	<u>-</u>
<u>Compra de Servicios</u>		
Andipuerto	-	72.48
Guayaquil S.A.		<u>72.48</u>
<u>Venta de Servicios</u>		
Andinave S.A.	18,500.00	18,000.00
		5,000.00
	<u>18,500.00</u>	<u>23,000.00</u>

M. CAPITAL SOCIAL

El capital social está compuesto por 45.000 acciones comunes y nominativas, con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una

N. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación societaria ecuatoriana, la Compañía debe transferir el 10% de la utilidad neta del ejercicio, para conformar la reserva legal, hasta completar el 50% del capital social. Esta reserva no se puede distribuir entre los accionistas, excepto en los casos de liquidación de la Compañía. El saldo se puede utilizar para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital social.

O. RESULTADOS ACUMULADOS Y DEL PERIODO:

- (1) Mediante Resolución 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías decidió la adopción obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIFF, a partir del 1 de enero del 2009, a todas las compañías sujetas a su control y vigilancia. Con Resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia establece un cronograma de implementación, de acuerdo a determinadas características de las entidades. De acuerdo a ese cronograma, a la Compañía le correspondió implementar NIIF en el año 2012, siendo el período de transición el año 2011.
- (2) La empresa mantiene pérdidas Acumuladas que ascienden por \$3,973.06 que se amortizará con las ganancias de los siguientes períodos

- (3) La empresa registra una Ganancia del Período Neta de \$2,446.87

P. INGRESOS ORDINARIOS:

- (1) Los ingresos se originan por los servicios de logística portuaria, que presta la Compañía a diferentes clientes-armadores. Otros ingresos se originan por los servicios administrativos que la Compañía presta a su relacionada ANDINAVE S.A.
- (2) La empresa registra Intereses Ganados correspondiente a una Inversión que mantiene Anditrade con el Banco Internacional a un plazo de 1 año

Q. GASTOS:

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2014	2013
GASTOS		
Personal	11,979.81	22,008.72
Administrativos	5,246.15	7,410.64
Otros Gastos	1,097.53	28.75
Depreciaciones	449.28	180.56
TOTAL GASTOS	18,323.49	29,448.11

R. REMUNERACIONES PARA DIRECTIVOS Y GERENTES:

Aunque existe un gerente general, que cumple las funciones de representante legal, no mantiene relación laboral con la Compañía. Sus remuneraciones las cancela otra compañía relacionada. No existen otros empleados con el rango de personal gerencial o directivo.

S. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

ANDITRADE S.A.

CONCILIACION TRIBUTARIA 2014

Utilidad Contable	4,633.19
<u>Gastos No Deducibles</u>	1,097.56
Base Imponible para el 15% PT	5,730.75
15% Participación a Trabajadores	- 859.61
Utilidad Gravable	4,871.14
Impuesto a la Renta/Anticipo 2014 22%	- 1,326.71
Anticipo De Irenta	855.58
Retenciones del 2014	374.85
Irenta por Pagar	\$ 96.28

T. EVENTOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2014, no se han registrado transacciones, eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados