

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros  
31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **SURPLUS S. A.**

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

#### **NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

##### **1.1. Identificación de la compañía.-**

SURPLUS S. A. es una compañía ecuatoriana sujeta bajo control de la Superintendencia de Compañías, fue constituida por escritura pública de fecha 13 de diciembre de 2000 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil de fojas 14.733 a 14.744, número 3384 del Registro Mercantil y anotada bajo el número 4348 del Repertorio el 20 de febrero de 2001.

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es el No. 0992186089001, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil en la Av. Carlos Luis Plaza Dañin s/n y Av. Francisco de Orellana C.C. Plaza Quil Local 63.

En el 2004, la compañía SURPLUS S. A. absorbe por fusión a las compañías ABEL C.A., AICARDI S.A., ADAN C.A., CIAL COMPAÑIA INDUSTRIAL ALUMINIO C.A., EVA C.A. y VELEZA C.A., inscribiéndose la Escritura Pública en el Registro Mercantil de Guayaquil el 4 de agosto de 2004.

El 31 de octubre de 2019, en la Notaria 60 del cantón Guayaquil, se inscribió el aumento de capital social de la compañía en la suma de un millón ochocientos setenta mil dólares de los Estados Unidos (US \$ 1.870.000,00), cuyo pago se hizo de la siguiente manera: capitalización de las utilidades por un monto de cuatrocientos veintiocho mil seiscientos cincuenta y cinco dólares de los Estados Unidos con cincuenta y cuatro centavos (\$ US 428.655,54), capitalización de las reservas de capital por un monto de trecientos noventa y un mil ochenta y cinco dólares de los Estados Unidos con cuarenta y ocho centavos (\$ US 391.085,48), y, capitalización de la revalorización de los terrenos por un monto de un millón cincuenta mil doscientos cincuenta y ocho dólares de los Estados Unidos con noventa y ocho centavos (\$ US 1.050.258,98), quedando inscrita en el Registro Mercantil el cinco de noviembre de dos mil diecinueve.

El capital social de la compañía es de un millón, ochocientos setenta y cinco mil dólares de los Estados Unidos de Norte América (US\$ 1.875.000,00).

##### **1.2. Operaciones.-**

La actividad principal de SURPLUS S.A. es la inversión en la adquisición, cesión y transferencia de acciones o participaciones de otras compañías o en la suscripción de acciones o participaciones de compañías que se constituyan o aumenten su capital con el objetivo de obtener las utilidades que generen dichas acciones o participaciones.

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros  
31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **1.3. Principales activos.-**

Los activos de mayor representación corresponden a propiedades, plantas y equipos por el valor de 4'030.512 que representan el 51,79% con relación al total de activos.

### **1.4. Organización de la compañía.-**

- **Junta General de Accionistas:** conformada por los accionistas de la compañía, los mismos que se reúnen en Junta General Ordinaria una vez al año para considerar los asuntos especificados en los numerales 2, 3 y 4 del artículo 234 de la Ley de Compañías y extraordinariamente pueden ser convocados a Junta General de Accionistas para tratar asuntos puntualizados en la convocatoria.
- **Representante legal:** Es la Gerente General, cargo que recae en la señora Rosa Delia Pérez Barriga, quien ejerce la representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía de conformidad con los estatutos vigentes.

## **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo requiere NIC 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIC y NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

### **2.1. Información Financiera (NIIF)**

La Superintendencia de Compañías del Ecuador según disposición emitida en la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia del organismo de control, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Según resolución ADM.8199 del 03 de julio de 2008, publicada en suplemento del registro oficial No. 378 del 10 de julio de 2008, el Superintendente de Compañías ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

El Superintendente de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008 publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, resolvió establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros  
31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

Con resolución No. SC.ICLCPA.IFRS.G.11.010 del 11 de octubre de 2011, publicada en registro oficial No. 566 del 28 del mismo mes y año, se dispuso que tipo de empresas pueden aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

SURPLUS S.A. adoptó Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para PYMES), siendo su periodo de transición el año 2011 y sus primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre de 2012.

### **2.2 Período contable**

Los presentes estados financieros de SURPLUS S.A., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, comparado con igual período del año anterior entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

### **2.3 Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros de SURPLUS S.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2019; fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión y deberán ser aprobados por la Junta General de Accionistas que consideren estos estados. La Gerencia General considera que serán aprobadas sin modificación.

### **2.4 Bases de preparación**

**2.4.1 Declaración de cumplimiento.** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

**2.4.2 Base de medición.** - Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

**2.4.3 Moneda funcional y de presentación.** - Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros  
31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **2.5 Estimaciones y juicios contables**

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

### **2.6 Nuevas NIIF, mejoras y modificaciones a NIIF**

Al 31 de diciembre de 2018, se publicaron nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que han entrado en vigencia y que la Compañía SURPLUS S.A. las adoptó por ser estas normas de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía.

<b>Norma</b>	<b>Tema</b>	<b>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</b>
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no está aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero de 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero de 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 (Instrumentos Financieros) relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero de 2019
CINIIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta.	1 de enero de 2019
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguros".	1 de enero de 2021

La adopción de las nuevas normas, enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tuvieron un impacto significativo en los estados financieros del presente ejercicio en su aplicación inicial, pues gran parte de estas normas no son aplicables a sus operaciones.

La Administración está evaluando el impacto de la aplicación de NIIF 17 que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguros", que entrará en vigencia en enero del 2021, sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de los efectos de esta norma

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros  
31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **2.7 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

### **2.8 Activos financieros**

Se reconoce activos financieros en el momento que adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición", son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

#### **2.8.1 Cuentas por Cobrar comerciales y cuentas por cobrar**

Corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes. Las NIIF indican que, tras su reconocimiento inicial, se valoricen a su costo amortizado.

Al valor nominal la compañía ha registrado las cuentas por cobrar, porque la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

#### **2.8.2 Provisión para cuentas incobrables:**

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la dirección de la compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la dirección de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado ecuatoriano.

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros*  
*31 de diciembre de 2019 y 2018*  
*(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **2.9 Gastos y Pagos Anticipados**

SURPLUS S. A. incluye en esta clasificación los pagos anticipados que hace cuando requiere de la contratación de empresas o profesionales para sus proyectos o para la compra de materiales.

### **2.10 Propiedades y equipos**

La compañía registra su Propiedades y Equipos al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros, más las revaluaciones.

Los terrenos se presentan a su valor revaluado de acuerdo con valuaciones de catastro municipal realizadas en el año 2015.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedades y Equipos. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a influir a SURPLUS S. A. y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como propiedades y equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades y equipos es el siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑOS DE VIDA ÚTIL.</b>
Equipos de Computación	3
Equipos de Oficina	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Instalaciones	10
Inmuebles	30

### **2.11 Inversiones**

Las inversiones se las realizan en instituciones financieras, en la adquisición de acciones en compañías nacionales, y tiene como propiedades de inversión unos bienes inmuebles para arrendarlos y venderlos.

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros  
31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **2.12 Costos por intereses**

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Los otros costos por intereses se registran en el estado de resultados integrales en el periodo que se incurre en ellos.

### **2.13 Impuesto a la renta e impuestos diferidos**

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

SURPLUS S. A. determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

### **2.14 Pasivos financieros**

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su costo amortizado. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el periodo de duración del préstamo usando el método del tipo de interés efectivo. Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizados en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales en la cuenta costos financieros.

Dentro de los Pasivos financieros la compañía presenta Cuentas y Documentos por Pagar a relacionadas, Otras obligaciones corrientes u Otras Cuentas por Pagar.

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros  
31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **2.14.1 Cuentas y Documentos Comerciales por Pagar**

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son inferiores a los noventa días.

### **2.14.2 Otras Obligaciones Corrientes**

Este grupo comprende las obligaciones con Empleados, así como las obligaciones con el IESS y el SRI.

### **2.15 Beneficios a Empleados**

#### **Jubilación Patronal y Desahucio**

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con Jubilación Patronal y Desahucio es el valor presente de la obligación de beneficios definidos en la fecha del balance general. La obligación de beneficios definidos la calculan anualmente actuarios independientes calificados usando el método de proyección de unidades de crédito.

Cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, la Compañía reconoció un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial, el cual considera como variables: las tasas de mortalidad, tasa de rotación de los empleados, tasas de interés, fechas de jubilación, efectos por incrementos en los salarios de los empleados, así como el efecto en las variaciones, en las prestaciones, derivados de los cambios en inflación. Las ganancias o pérdidas actuariales serán reconocidas en otros resultados integrales.

### **2.16 Capital Social**

El capital social de SURPLUS S.A. está representado por acciones que se registran al monto de la contraprestación recibida.

### **2.17 Reconocimiento de ingresos**

El ingreso derivado de la prestación de un servicio debe reconocerse considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el ingreso pueda ser estimado con fiabilidad.

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros  
31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **2.18 Distribución de Dividendos**

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros SURPLUS S.A. en el período en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos. En el presente ejercicio económico la Junta General de Accionistas de la Compañía no ha distribuido utilidades a los accionistas.

### **NOTA 3. ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN**

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las principales estimaciones utilizadas por SURPLUS S. A. en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual
- Reconocimiento de Costos e Ingresos

### **NOTA 4. GESTIÓN DEL RIESGO**

La administración de los riesgos financieros está centralizada en la Gerencia General de la compañía que tiene establecidos los dispositivos necesarios para controlar en función a la estructura y posición financiera y de las variables económicas del entorno.

#### **4.1 Riesgo de Crédito**

SURPLUS S. A. en sus cuentas por cobrar, no tiene riesgo mayor, ya que cuando vende o transfiere bienes se garantiza el pago con los mismos bienes mediante instrumentos financieros como cartas de crédito bancarias o jurídicas como hipotecas.

#### **4.2 Riesgo de Tasa de Interés**

La compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés, debido a que no tiene obligaciones bancarias.

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros  
31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **4.3 Riesgo de Liquidez**

La Gerencia General es la que tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión diaria de liquidez.

### **4.4 Riesgo de Tipo de Cambio**

Las transacciones de SURPLUS S.A. son realizadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo que la compañía no se ve afectada por este riesgo.

## **NOTA 5. INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS**

En los presentes estados financieros SURPLUS S. A. no reporta información por segmentos.

## **NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Efectivo en Caja	282	282
Cuentas bancarias en moneda nacional en el Ecuador	41.955	51.068
Cuentas bancarias en moneda nacional en el Exterior	295.926	295.445
Inversiones temporales en el Ecuador	595.346	203.763
<b>Total</b>	<b>933.509</b>	<b>550.558</b>

## **NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR COBRAR**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<b>Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	163.585	155.400
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	25.182	23.830
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-267	-247
<b>Total</b>	<b>188.500</b>	<b>178.984</b>

Las cuentas por cobrar son expresadas a su costo amortizado, esto es, netas de su provisión para cuentas de dudosa cobranza.

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros*  
*31 de diciembre de 2019 y 2018*  
*(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **7.1 Cuentas Por Cobrar Corrientes Relacionadas**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<b>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
AEROBODEGAS S. A.	12.285	4.100
ODISEABREWING S. A.	151.300	151.300
<b>Total</b>	<b>163.585</b>	<b>155.400</b>

### **7.2 Cuentas Por Cobrar Corrientes No Relacionadas**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<b>Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Silvia Rosales	22.885	22.885
Marco Castillo	269	269
FARMAESPECIALIDADES	2.028	676
<b>Total</b>	<b>25.182</b>	<b>23.830</b>

### **7.3 Provisión de Cuentas Incobrables**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<b>Provisión Cuentas Incobrables</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	-267	-247
<b>Total</b>	<b>-267</b>	<b>-247</b>

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros*  
*31 de diciembre de 2019 y 2018*  
*(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **NOTA 8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo Mano de Obra	71.047	10.781
Anticipo a proveedores	74.556	46.461
Anticipo a terceros	15.270	1.386
Construcción en proceso	52.823	0
IVA Pagado	8.186	0
<b>Total</b>	<b>221.882</b>	<b>58.628</b>

### **NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes	31/12/2019	31/12/2018
Crédito Tributario RENTA	60.663	16.776
Crédito Tributario IVA	7.514	9.382
Retención en la Fuente		4.382
<b>Total</b>	<b>68.177</b>	<b>30.540</b>

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros*  
*31 de diciembre de 2019 y 2018*  
*(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **NOTA 10. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<b>Propiedades y Equipos, Bruto</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Edificios	54.507	54.507
Instalaciones	24.522	24.522
Equipos de Oficina	5.780	5.780
Equipos de Computación y Software	1.944	1.944
Muebles y Enseres	580	580
<b>Total</b>	<b>87.333</b>	<b>87.333</b>

<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Edificios	-20.440	-18.169
Instalaciones	-3.883	-1.430
Equipos de Oficina	-3.611	-3.611
Equipos de Computación y Software	-1.309	-1.309
<b>Total</b>	<b>-29.242</b>	<b>-24.519</b>

<b>Propiedades y Equipos, Neto</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Edificios	34.067	36.338
Instalaciones	20.639	23.091
Equipos de Oficina	2.169	2.169
Equipos de Computación y Software	636	636
Muebles y Enseres	580	580
<b>Total</b>	<b>58.091</b>	<b>62.814</b>

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros  
31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **NOTA 11. PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<b>Propiedades de Inversión</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Terrenos	2.164.047	2.164.047
Edificios	183.927	297.147
(-) Depreciación de Edificios	-30.686	-91.618
<b>Total</b>	<b>2.317.288</b>	<b>2.369.577</b>

### **NOTA 12. INVERSIONES EN ASOCIADAS**

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<b>Inversiones de Largo Plazo</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Acciones en Subsidiarias	5.381.101	5.731.695
Acciones en Asociadas	948.911	955.573
<b>Total</b>	<b>6.330.012</b>	<b>6.687.267</b>

<b>Acciones en Subsidiarias</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.	5.381.101	5.731.695
<b>Total</b>	<b>5.381.101</b>	<b>5.731.695</b>

<b>Acciones en Asociadas</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Banco Bolivariano C. A.	48.617	48.617
Empresa Minera Cumbaratza S. A.	240	240
QC Terminales S. A.	900.054	906.716
<b>Total</b>	<b>948.911</b>	<b>955.573</b>

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros*  
*31 de diciembre de 2019 y 2018*  
*(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **NOTA 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<b>Cuentas y Documentos Comerciales por Pagar</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Proveedores Locales No Relacionados	107.907	78.773
<b>Total</b>	<b>107.907</b>	<b>78.773</b>

### **NOTA 14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Con la Administración Tributaria	3.360	3.636
Con el IESS	324	324
Por beneficios de Ley a empleados	9.347	8.400
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	0	0
<b>Total</b>	<b>13.031</b>	<b>12.360</b>

### **NOTA 15. ANTICIPO DE CLIENTES**

Los anticipos de clientes al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<b>Anticipo de Clientes</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Anticipo de Clientes	2.922	2.922
<b>Total</b>	<b>2.922</b>	<b>2.922</b>

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros*  
*31 de diciembre de 2019 y 2018*  
*(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **NOTA 16. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO**

Los Beneficios a Empleados a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<b>Beneficios a Empleados a Largo Plazo</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Provisión Desahucio	284	0
Provisión Jubilación Patronal	569	0
<b>Total</b>	<b>853</b>	<b>0</b>

### **NOTA 17. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<b>Pasivos Diferidos</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Pasivos por Impuestos Diferidos	30.469	30.469
<b>Total</b>	<b>30.469</b>	<b>30.469</b>

Las diferencias temporales fueron reconocidas durante el año 2012 en la adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera. Las diferencias temporales por concepto de impuestos diferidos correspondientes al año 2019 fueron por el valor de US\$ 2.915.

## SURPLUS S.A.

Notas a los estados financieros  
31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

### NOTA 18. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de los principales saldos y transacciones realizadas durante el año 2019 con partes vinculadas. Se considera partes vinculadas si una Compañía tiene capacidad para controlar a otra o puede ejercer una influencia importante en la toma de sus decisiones financieras u operativas. Se incluye también a los accionistas y administradores representativos en la compañía.

Durante el ejercicio económico del año 2019 la compañía ha tenido las siguientes transacciones con partes relacionadas:

Operaciones de Ingreso			
Compañías Relacionadas	Concepto	31/12/2019	31/12/2018
Aerobodegas Aerobosa S. A.	Arriendos	42.077	46.019,76
Aerobodegas Aerobosa S. A.	Arriendos	409.357	0
QC Terminales	Dividendos	93.440	329,41
Odiseabrewing S.A.	Venta Terreno	0	151.300,00
<b>Total</b>		<b>544.874</b>	<b>191.192,45</b>

Operaciones de Pasivo			
Concepto	Accionistas	31/12/2019	31/12/2018
	Retención en la Fuente a dividendos	0	1.079
	María Teresa Pérez.	0	17.722
	María Pérez Barriga	0	0
Dividendos pagados a los accionistas	Priscilla Pérez Barriga	0	17.281
	Priscilla Pérez Barriga	0	0
	Rosa Pérez Barriga	0	17.574
	Rosa Pérez Barriga	0	0
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>53.656</b>

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros  
31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **NOTA 19. RETRIBUCIÓN DE LOS REPRESENTANTES LEGALES**

El importe total de las remuneraciones percibidas por el Gerente General en el año 2019, suman US\$ 9.727 que corresponden a sueldos y beneficios sociales, registrados con cargo a resultados del año.

### **NOTA 20. PATRIMONIO NETO**

#### **20.1 Capital suscrito y pagado**

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social asciende a US\$ 1.875.000

#### **20.2 Número de acciones suscritas y pagadas**

Al 31 de diciembre de 2019 el capital de la Sociedad está representado por 1.875.000 acciones suscritas y pagadas de US\$ 1 cada una.

#### **20.3 Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la Compañía.

Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser usada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía presenta reservas por US\$ 46.563 cumpliendo con el porcentaje señalado por la Superintendencia de Compañías.

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros*  
*31 de diciembre de 2019 y 2018*  
*(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **20.4 Resultado del Ejercicio y Otros Resultados Integrales**

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Utilidad antes de participación e Impuesto Renta</b>	<b>580.147</b>	<b>-67.365</b>
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores	-58.015	0
(-) Anticipo Impuesto a la Renta Causado	-108.128	0
(+) Ingresos por Impuesto Diferido	2.915	2.915
<b>Pérdida / Utilidad del Ejercicio</b>	<b>416.919</b>	<b>-64.450</b>

#### **OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

REVALUACIÓN EN TERRENOS	0	760.757
ACCIONES QC TERMINALES	6.662	188.1526
ACCIONES AEROBODEGAS	315.593	57.140
ACCIONES SKYCITI	0	0
<b>Total de Otros Resultados Integrales</b>	<b>322.255</b>	<b>1.006.049</b>
<b>Resultado Integral Total del período</b>	<b>94.664</b>	<b>941.599</b>

### **20.5 Resultados Acumulados**

A continuación, un resumen de los resultados acumulados:

<b>Resultados Acumulados</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Resultados Acumulados	0	496.021
Resultados por Ganancia Actuarial ORI	7.306.977	8.679.491
Adopción NIIF por primera Vez	300.495	300.495
<b>Total</b>	<b>7.607.472</b>	<b>9.476.007</b>

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros*  
*31 de diciembre de 2019 y 2018*  
*(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **NOTA 21. INGRESOS**

#### **21.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Ingresos de actividades ordinarias	31/12/2019	31/12/2018
Arriendos	49.876	62.090
Rendimientos Financieros	32.501	3.843
Dividendos	502.797	329
Utilidad en venta de PPE	107.905	90
<b>Total</b>	<b>693.079</b>	<b>66.352</b>

### **NOTA 22. RESULTADOS RELEVANTES**

#### **22.1 Gastos de Ventas y Administración**

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Gastos de Ventas y Administración	31/12/2019	31/12/2018
Gastos de Depreciación	14.917	18.457
Gasto de Suelos y Bonificaciones	24.000	18.000
Gasto de Beneficios Sociales	4.130	4.775
Aportes a la Seguridad Social y Fondo Reserva	4.915	3.686
Impuestos, Contribuciones y Otros	8.149	0
Provisión Cuentas Incobrables	20	113
<b>Total</b>	<b>56.132</b>	<b>45.031</b>

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros*  
*31 de diciembre de 2019 y 2018*  
*(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **22.2 Gastos Financieros**

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<b>Gastos Financieros</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Servicios Bancarios	61	120
<b>Total</b>	<b>61</b>	<b>120</b>

### **22.3 Otros Gastos**

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

<b>Gastos de Ventas y Administración</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Otros Gastos	11.162	9.212
Honorarios a Naturales y Jurídicas	31.858	17.808
Servicios Básicos	1.142	1.898
Gastos de Representación	2.329	936
Impuestos, Contribuciones y Otros	7.573	56.847
Suministros de Oficina y Limpieza	1.136	289
IVA cargado al Costo	1.459	1.575
Mantenimiento y Reparación	80	0
<b>Total</b>	<b>56.740</b>	<b>88.566</b>

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros  
31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **NOTA 23. IMPUESTO A LA RENTA**

La composición de la conciliación tributaria de SURPLUS S. A. al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>580.147</b>	<b>-67.365</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	-58.015	0
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación	0	-420
(-) Otras Rentas Exentas	-107.905	
(+) Gastos no Deducibles	7.496	15.349
(+) Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos	0	0
(+)15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	10.790	0
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>432.513</b>	<b>-52.436</b>
<b>CALCULO DEL IMPUESTO:</b>		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	108.128	0
<b>ANTICIPO MÍNIMO DETERMINADO = IMPTO RENTA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-) RETENCIONES DEL EJERCICIO FISCAL	-53.276	4.382
(-) CREDITO TRIBUTARIO GENERADO POR COMPAÑIAS RELACIONADAS	-94.357	0
(-) CUOTAS PAGADAS EN JULIO Y SEPTIEMBRE	0	0
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>-39.505</b>	<b>0</b>
(-) RETENCIONES EJERCICIOS ANTERIORES	-21.158	16.776
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>-60.663</b>	<b>21.158</b>

### **NOTA 24. SITUACIÓN TRIBUTARIA**

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de Impuesto a la Renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de Impuesto a la Renta). Por lo tanto, en caso de que la Administración Tributaria lo requiera, podrían estar sujetos a posibles procesos de determinación.

## **SURPLUS S.A.**

*Notas a los estados financieros  
31 de diciembre de 2019 y 2018  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

### **NOTA 25. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR**

SURPLUS S. A., por el giro de su negocio no necesita de licencias ni derecho de autor, y para la administración de la compañía ha comprado las licencias necesarias para el sistema de computación.

### **NOTA 26. CONTINGENTES**

SURPLUS S. A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2019 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

### **NOTA 27. HECHOS POSTERIORES**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

### **NOTA 28. NOTAS FINALES**

- 28.1 En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.
- 28.2 En cumplimiento a disposición establecida mediante la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas, mediante la cual se establece que es de responsabilidad de la Administración de la empresa la elaboración de los Anexos del Informe de cumplimiento Tributario, y sobre la cual el auditor elaborara el informe de su razonabilidad.
- 28.3 La auditoría externa por el ejercicio económico de 2018, fue realizada por la suscrita.