INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guayaquil, 26 de mayo del 2020

Señores Accionistas y directores
ONLYSERVI S.A.

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financiera que se adjuntan de **ONLYSERVI S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y estados de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); así como, el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestras auditorías. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de **ONLYSERVI S.A.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **ONLYSERVI S.A.** Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **ONLYSERVI S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, los resultados integrales, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Econ. Luis Aguilar Arellano
REG. No 3158

C.P.A. GUILLERMO MENDOZA PARRALES
Gerente General
Asesoría Contable Tributaria Pérez & Pérez Cia. Ltda.
SC RNAE-2 No. 444.

ONLYSERVI SOCIEDAD ANONIMA

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2019

Contenido	Página
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral:	5
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	8
Notas a los estados financieros consolidados	9

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US$	U.S. dólares

Alex Muñoz Villaquiran
Representante Legal

CPA. Xavier Alvarado Sellan
Contador General

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	Nota	Página
Información general	1	9
Políticas contables significativas	2	9
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	17
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	17
Impuestos corrientes y no corrients	5	18
Otros activos	6	18
Propiedades, planta y equipo	7	19
Prestamos	8	20
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	21
Patrimonio	10	22
Ingresos ordinarios	11	23
Costos y gastos por su naturaleza	12	23
Utilidad por acción	13	24
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	14	24
Aprobación de los estados financieros	15	24

Alex Muñoz Villaquiran
Representante Legal

CPA. Xavier Alvarado Sellan
Contador General

ONLYSERVI SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2019

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	34.436,12	10.790,70
Cuentas por cobrar Y Doc. Por cobrar	4	827.710,03	789.713,60
Activos por Impuestos corrientes	5	37.656,86	39.306,27
Total activos corrientes		**899.803,01**	**839.810,57**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	7	646.059,61	492.074,05
Otros Activos	6	18.475,28	18.182,43
Total activos no corrientes		**664.534,89**	**510.256,48**
TOTAL DE ACTIVOS		**1.564.337,90**	**1.350.067,05**

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	478.152,34	411.224,04
Pasivos por Impuestos Corrientes	5	48.132,86	37.689,55
Total pasivos corrientes		**526.285,20**	**448.913,59**
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Prestamos	8	517.535,08	327.958,25
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	17.249,67	102.456,71
Total pasivos no corrientes		**534.784,75**	**430.414,96**
TOTAL DE PASIVOS		**1.061.069,95**	**879.328,55**
PATRIMONIO:	10		
Capital Suscrito o Asignado		5.000,00	5.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		52.680,15	0
Reservas		2.086,86	2.086,86
Utilidades acumuladas		411.384,87	444.925,42
Utilidad del Ejercicio		32.116,07	18.726,22
TOTAL DE PATRIMONIO		**503.267,95**	**470.738,50**
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		**1.564.337,90**	**1.350.067,05**

Alex Muñoz Villaquiran
Representante Legal

CPA. Xavier Alvarado Sellan
Contador General

ONLYSERVI SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ingresos	11	3.671.081,13	3.596.089,66
Costo de Venta	12	3.021.034,30	3.041.166,45
Margen bruto		**650.046,83**	**554.923,21**
Gastos Depreciacion		142.935,95	0,00
Gastos de administración		362.542,55	449.970,96
Gastos Financieros		69.237,34	40.808,88
Participación de trabajadores		11.299,65	9.621,51
Utilidad antes de impuesto a la renta		64.031,34	54.521,86
(Menos) Gasto por impuesto a la renta / Anticipo Mínimo		31.915,27	35.795,64
UTILIDAD DEL AÑO		32.116,07	18.726,22
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Ganancias (perdidas) por revaluación de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
Ganancias (pérdidas) actuariales		0,00	0,00
Participación en otro resultado integral de las asociadas		0,00	0,00
Otro resultado integral del año, neto de impuestos		0,00	0,00
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		32.116,07	18.726,22

Alex Muñoz Villaquiran
Representante Legal

CPA. Xavier Alvarado Sellan
Contador General

ONLYSERVI SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2019

	Capital emitido	Aporte futuras capitalizacion	Reservas	Reserva revulación de propiedades	Utilidades retenidas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	5.000,00	0,00	2.086,86	0,00	411.384,87	418.471,73
Apropiacion reserva legal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportes futuras capitalizaciones	0,00	52.680,15	0,00	0,00	0,00	52.680,15
Transferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad (pérdida) del año	0,00	0,00	0,00	0,00	32.116,07	32.116,07
Saldos al 31 de diciembre de 2019	**5.000,00**	**52.680,15**	**2.086,86**	**0,00**	**443.500,94**	**503.267,95**

Alex Muñoz Villaquiran
Representante Legal

CPA. Xavier Alvarado Sellan
Contador General

ONLYSERVI SOCIEDAD ANONIMA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes y otros	3.589.658,44	3.554.163,23
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-3.454.033,25	-3.575.059,55
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	135.625,19	-20.896,32
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de propiedades y equipos	-310.574,39	0,00
Efectivo neto usado proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	-310.574,39	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Nuevos prestamos	358.000,00	0,00
Pago préstamo	-159.405,38	-15.953,88
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	198.594,62	-15.953,88
EFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento (Disminución) neta durante el año	23.645,42	-36.850,20
Saldos al comienzo del año	10.790,70	47.640,90
SALDOS AL FIN DEL AÑO	34.436,12	10.790,70
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Resultado del ejercicio	32.116,07	54.521,89
Neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipo	156.588,83	106.856,79
Provisiones	87.653,40	82.821,08
Ajuste de gasto de impuesto a la renta	31.915,27	35.795,64
Total ajustes	308.273,57	279.995,40
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	-37.996,43	0,00
Otras cuentas por cobrar	0,00	-397.790,23
Inventarios	0,00	0,00
Otros activos	1.356,56	0,00
Cuentas por pagar comerciales	-18.031,86	96.898,51
Beneficios a empleados	0,00	0,00
Otros pasivos	-117.976,65	0,00
Total de Cambios en activos y pasivos	-172.648,38	-300.891,72
Flujos de efectivo netos proveniente (utilizados en) actividades de operación	135.625,19	-20.896,32

1. INFORMACIÓN GENERAL

Onlyservi S.A. Es una Compañía anónima constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador el el 28 de mayo de 2003. Su domicilio principal es la Cdla. Prosperina calle 1er Pasaje 41ª entre Av. Septima y Sexto Callejon Mz. 20 Solar 3.

Las principales actividades de la Compañía es el servicio de transporte de carga por carretera a nivel nacional.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **ONLYSERVI S.A.** al 31 de diciembre del 2019 respectivamente, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con 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. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018 y 2019 respectivamente, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 *Bases de preparación*

Los estados financieros de **ONLYSERVI S.A.** comprenden los estados de situación financiera al 31 de enero del 2019 los estados consolidados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2019 respectivamente.
Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 *Efectivo y equivalentes de efectivo*

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 *Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar*

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 25 días.

2.5 *Inventarios*

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo Ultimo entrar, Primero en Salir (UEPS). El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos los costos necesarios para la venta.

2.6 Propiedades, planta y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.6.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo

previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la empresa. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 *Impuesto a las Ganancias*.

2.6.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.
A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	50 – 60
Vehículos	5 – 6
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3 – 5

2.6.5 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.7 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 25días.

La empresa tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.9 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.9.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.9.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la empresa tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.9.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.10 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.11 Beneficios a empleados

2.11.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que les resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son

amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

2.11.2 Participación a trabajadores

La empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cajas		
Caja Chica		
Caja General	3,902.25	1,449.58
Caja Chica	1,508.98	819.86
Bancos:		
Banco Bolivariano	13,835.12	14,942.34
Banco Machala	271.73	271.73
Banco Internacional	5.56	7.32
Banco Guayaquil	11,363.06	-3,524.95
Banco Guayaquil cta de Ahorro	6.28	1,000.00
Banco Produbanco	3,515.83	-4,202.49
Banco Pichincha cta de cte. #2100162	27.31	27.31
TOTAL	34,436.12	10,790.70

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por cobrar:		
Cuentas por Cobrar Proveedores	636,426.69	597,163.88
Cuentas por Cobrar Empleados	16,511.92	13,088.51
Doc por Cobrar	36,828.67	26,428.67
Anticipos proveedores nacionales	116,992.95	128,437.93
Anticipos Varios por liquidacion	4,930.79	7,175.60
Accionista	16,019.01	17,419.01
Total	827,710.03	789,713.60

La cartera por cobrar a clientes Locales no genera intereses y corresponde a créditos otorgados de hasta 45 días.

5. IMPUESTOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activos corrientes:		
Activos por impuestos corrientes		
Credito Tributario por años anteriores	3.636,95	4.404,55
Retencion en la Fuente IR 2018	34.019,91	34.901,72
Total Activo	**37.656,86**	**39.306,27**
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la fuente		
Participacion utilidades empleados	12.101,38	9.621,51
Impto a la Rta x Pagar	4.116,21	1.893,91
Impto a la Rta x Pagar del Ejercicio	31.915,27	35.795,64
Subtotal	48.132,86	37.689,55
Total Pasivo	**48.132,86**	**37.689,55**
Total Activos por Impuestos corrientes	37.656,86	39.306,27
Total Pasivos por Impuestos corrientes	48.132,86	37.689,55
Total	**85.789,72**	**76.995,82**

6. OTROS ACTIVOS

Un resumen de otros activos es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Otros Activos Corrientes		
Intangible	12,363.68	12,363.68
Deposito en Gartantia	1,898.75	1,618.75
Accionistas	4,212.85	4,200.00
Total	**18,475.28**	**18,182.43**

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Costo o valuación	1,191,735.40	881,161.01
Depreciación acumulada y deterioro	-545,675.79	-389,086.96
Total	**646,059.61**	**492,074.05**
Clasificación:		
Terreno	48,000.00	48,000.00
Edificio(excepto terreno)	92,900.00	92,900.00
Instalaciones	136,528.42	136,528.42
Muebles y Enseres	13,278.59	10,340.79
Equipo de oficina	19,362.86	17,994.18
Equipo de computación	41,166.79	38,543.30
Vehiculos	743,268.28	486,906.09
Otros activos	97,230.46	49,948.23
Depreciacion Acumulada Activo Fijo	-545,675.79	-389,086.96
Total	**646,059.61**	**492,074.05**

(1) Se realizaron adecuaciones en las oficinas de Quito y Sto Domingo
(2) Los Vehiculos se encuentran asegurados por Latina Seguros C.A.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo al costo fueron como sigue:

	Terrenos y Edificios al costo	Muebles y enseres al costo	Maquinarias y equipos al costo	Vehículos al Costo	Equipos de computo al costo	Total
Costo o valuación						
Saldo al 31 de diciembre de 2018	277,428.42	10,340.79	17,994.18	536,854.32	38,543.30	881,161.01
Adquisiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ventas o/y Baja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencia a propiedades de inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reclasificación como mantenidos para la venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Incremento/decremento en la revaluación	0.00	2,937.80	1,368.68	303,644.42	2,623.49	310,574.39
Saldo al 31 de diciembre de 2019	277,428.42	13,278.59	19,362.86	840,498.74	41,166.79	1,191,735.40

Los movimientos de propiedades, planta y equipo a la depreciación fueron como sigue:

	Edificios e Instalaciones	Muebles y enseres	Maquinarias y equipos	Vehiculos	Equipos de computo	Total
Depreciacion Acumulada						
Saldo al 31 de diciembre de 2018	71,472.94	6,394.46	14,998.46	239,435.17	56,785.93	389,086.96
Eliminacion en la venta de activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Eliminacion de la revaluacion	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Perdida por deterioro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Eliminacion de la reclacificaion como mantenimineto para la venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gasto por Depreciacion	18,298.13	1,254.36	8,665.27	115,286.36	12,995.00	156,499.12
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**89,771.07**	**7,648.82**	**23,663.73**	**354,721.53**	**69,780.93**	**545,586.08**

8. PRESTAMOS

Un resumen de los préstamos es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Obligaciones Bancarias		
Prestamos (1)		
Bco. Blv. Op#158977 20,0000	0.00	5,364.03
Bco. Bgq. Op#197792 $40,000.00	0.00	6,017.80
Bco. Bgq. Op#114855 $50,000.00	0.00	27,650.70
Bco. Bgq. Op#134346 Portoviejo	0.00	22,111.25
Bco. Bgq. Op#146851 Deuda Mch Dep	0.00	22,638.59
Bco. Pdb. Op# 408605 $50.251.26	17,862.33	42,528.82
Bco. Pdb. Op# 1579833 $ 14,462.32 (Camioneta)	9,001.23	13,474.07
Bco. Pdb. Op# 1580515 $ 29,491.11 (Camiòn)	18,355.16	27,475.92
Bco. Pdb. OP# 1579832 $ 448.08 (Tabla L/P)	278.95	417.47
Bco. BLV OP#178035 $ 168,776.90 (5 CAMIONES DONGFENG)	123,055.20	160,279.60
BCO. BLV OP#305377 30.0000	23,039.49	0.00
BCO. BGQ OP#181843 $50.000 (capital de trabajo) A 90 DIAS	50,000.00	0.00
BCO. BGQ OP#183155 $17.000 (inificacion de op 134346/115	17,000.00	0.00
BCO. PDB OP# CAR2020027176900 $ 51,647.60 (Camiòn1)	49,485.68	0.00
BCO. PDB OP# CAR2020027177700 $ 51,647.60 (Camiòn2)	49,485.68	0.00
BCO. PDB OP# CAR2020027178500 $ 51,647.60 (Camiòn3)	49,485.68	0.00
BCO. PDB OP# CAR2020027178700 $ 51,647.60 (Camiòn4)	49,485.68	0.00
BCO. BGQ OP#190969 $61.000 (capital de trabajo)	61,000.00	0.00
TOTAL	517,535.08	327,958.25

Los préstamos bancarios a corto plazo están garantizados por garantías generales miestras que el préstamo bancario a largo plazo esta garantizado con una hipoteca sobre un departamento en la Av. Pedro Menendez G. Puerto Santa Ana Mz River F.1-T2-Dep #111 Luis Plaza Dañin, Vehiculos (GSQ-2946). Al 31 de diciembre del 2017, la tasa de interés efectiva promedio anual sobre los préstamos bancarios es de 9,63%,9.76% y 9,84.

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por pagar proveedores:		
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	255,602.11	296,858.40
Otras Provisiones	0.00	0.00
Cuentas por Pagar	**255,602.11**	**296,858.40**
Fondos de Reserva		
Iess por Pagar	20,147.28	17,353.48
Obligaciones al IESS	**20,147.28**	**17,353.48**
Decimo Tercer Sueldo	11,005.12	13,212.38
Decimo Cuarto Sueldo	44,198.78	44,562.38
Vacaciones	58,560.64	39,237.40
Nomina por pagar	20,867.60	0.00
Obligaciones por Beneficios Sociales	**134,632.14**	**97,012.16**
Total de Pasivos Corrientes	**478,152.34**	**411,224.04**
Cuentas por Pagar L/P		
Ctas por Pagar Accionista	4,704.31	11,631.99
Ctas por Pagar Varios L/P	12,545.36	11,750.00
Total	**17,249.67**	**23,381.99**
Provisiones		
Provision por Jubilacion Patronal	60,251.33	60,251.33
Provision por Desahucio	7,519.48	18,823.39
Total Provisiones	**67,770.81**	**79,074.72**
Total de Pasivos No Corrientes	**17,249.67**	**102,456.71**

10. PATRIMONIO

Un resumen de capital emitido es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Patrimonio		
Capital emitido	5.000,00	5.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	52.680,15	0,00
Reservas	2.086,86	2.086,86
Utilidades De Años Anteriores	411.384,87	444.925,42
Utilidades del Ejercico	32.116,07	18.726,22
Total patrimonio	**503.267,95**	**470.738,50**

El capital social autorizado consiste en 5,000.00 de acciones de US$1 valor nominal unitario (al 31 de diciembre de 2019), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

En Acta Extraordinaria de Accionistas se aprobó en forma unánime asumir como perdida unos anticipos efectuados a proveedores de Santo Domingo de años anteriores los mismos que no brindaron el servicio.

Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo - Surge de la revaluación de terrenos y edificaciones. Al momento de la venta o utilización del terreno o las edificaciones, la porción de la reserva de revaluación de propiedades que se relaciona con ese activo, la cual es efectivamente realizada, se transfiere directamente a las utilidades retenidas.

11 INGRESOS

Un resumen de los ingresos del Grupo es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ingresos Ordinarios		
Ingresos provenientes por ventas de bienes	3,671,081.13	3,596,089.66
Total	**3,671,081.13**	**3,596,089.66**

12 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos y Costos por su Naturaleza		
Costo de Ventas	3,021,034.30	3,041,166.45
Gastos Administrativos	362,542.55	449,970.96
Gastos Depreciacion	142,935.95	
Gastos financieros	69,237.34	40,808.88
Total	**3,595,750.14**	**3,531,946.29**

13 UTILIDAD POR ACCIÓN

Las utilidades y el número promedio ponderado de acciones ordinarias utilizadas en el cálculo de la utilidad básica por acción son los siguientes:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Utilidad del año atribuible a los propietarios de la empresa	32,116.07	18,726.22
Número promedio ponderado de acciones ordinarias	5,000.00	5,000.00
Utilidad por acción	6.42	3.75

14 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 06 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.