

AUSTROBOX SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

1. Identificación de la compañía:

AUSTROBOX S.A, es una compañía anónima, fue constituida en la República del Ecuador en Junio de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 406 en junio del mismo año, el plazo de duración de la compañía es de 30 años; la dirección de sus oficinas es Padre Julio Matovelle y Agustín Cueva en la ciudad de Cuenca, Ecuador. Su actividad principal es la Industrialización, Fabricación, Procesamiento, Mercadeo y Comercialización de cartón y productos similares.

2. Políticas Contables Significativas:

2.1. Declaración de Cumplimiento:

Los Estados Financieros de AUSTROBOX SA., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2. Bases de preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros de AUSTROBOX SA., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial. 94 del 23 de Diciembre de 2009.

2.3. Moneda Funcional:

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.4. Bases de medición:

2.4.1. Efectivo y equivalentes:

Comprende el efectivo de caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

2.4.2. Inventarios:

Son presentados al costo de adquisición o valor neto de realización, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Al terminar el ejercicio económico no se cuenta con mercadería en tránsito.

El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

2.4.3. Impuestos:

Impuesto Corriente: Se basa en la utilidad (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final del periodo.

Impuesto Diferidos: Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

Un activo por impuesto diferido se reconoce por 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.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria) en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

2.4.4. Propiedad, planta y equipo:

Medición en el Momento del reconocimiento: Las partidas de "propiedad, planta y equipo" se miden inicialmente por su costo.

El costo de "propiedad, planta y equipo" comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición Posterior al reconocimiento: Modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, la "propiedad, planta y equipo" es registrada al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles: el costo de "propiedad, 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.

AUSTROBOX SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

A continuación se presentan las principales partidas de "propiedad, planta y equipo" y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

ITEM	VIDA ÚTIL
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Retiro o Venta De "Propiedad, Planta Y Equipo": La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de "propiedad, planta y equipo" es calculada como la diferencia entre el precio de ventas y el valor de libros del activo y es reconocida en los resultados.

DETERIORO DEL VALOR

Al final de cada periodo, Austrobox SA evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, saldo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

2.4.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Son pasivos financieros que no constituyen pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El reconocimiento inicial se realiza al valor razonable considerando el precio de la transacción, y la valorización subsiguiente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto cuando la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos en los 12 meses posteriores de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.6 Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la compañía tenga que

AUSTROBOX SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

desprenderse de recursos 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 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 seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.4.7 Beneficios a empleados

Participación a trabajadores: La compañía 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 liquidas de acuerdo a las disposiciones legales.

2.4.8 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.

Venta de bienes: Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Prestación de servicios: Se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de los estados financieros, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

2.4.9 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 efectúe el pago, y se registran en el período de la esencia de la transacción.

AUSTROBOX SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Estimaciones y Juicios Contables Críticos:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, 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 presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos: A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados, con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Estimación de vidas útiles de "propiedad, planta y equipo": La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan en base al método de línea recta durante la vida útil estimada para cada tipo de activo.

Provisiones: Estas estimaciones están basadas en evaluaciones sobre los desembolsos que se deberán efectuar para liquidar las obligaciones.

AUSTROBOX SA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

NOTAS **ACTIVOS CORRIENTES**

6		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:				
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja	110,66	78,26
		Bancos	129.687,74	163.998,60
		Inversiones Temporales		
311		TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	129.798,40	163.986,86

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

7		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:				
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		RELACIONADAS		
312		Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Locales	126.432,50	167.432,50
313		Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Del Exterior		
314		(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
		NO RELACIONADAS		
315		Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	416.397,91	215.403,39
316		Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	-	-
317		(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	- 8.220,22	- 8.768,67
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	534.610,19	374.067,22

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:				
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
325		Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empleados-Varios)	3.306,53	2.494,35
326		Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior		
327		(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
		TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	3.306,53	2.494,35
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES			3.306,53	2.494,35

12		ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:				
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335		Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	4.508,20	4.508,20
336		Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	113.694,69	97.667,12
337		Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	8.341,89	7.608,93
338		Otros	14.929,40	12.532,67
		TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	141.474,18	122.316,92

13		INVENTARIOS	dic-19	dic-18
Un resumen de los inventarios es como sigue:				
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
339		Mercadería en Tránsito	-	-
340		Inventario de Materia Prima no para la construcción	-	-
341		Inventario de Productos en Proceso	-	-
342		Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	36.294,78	39.784,39
343		Inventario de Suministros y Materiales	-	-
344		Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción	-	-
345		Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta	-	-
346		Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta	-	-
		TOTAL INVENTARIOS	36.294,78	39.784,39

16		GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:				
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
356		Propaganda y publicidad prepagada		
357		Arrendamiento operativo pagado por anticipado		
358		Primas de seguro pagados por anticipado	1.951,39	2.437,07
359		Otros-pagos por anticipado	241.695,29	30.038,02
		TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	243.646,68	32.475,09

AUTSTOROX SA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

17	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:				
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	360	Otros Activos Corrientes	16.833,55	-
		TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	16.833,55	-

ACTIVOS NO CORRIENTES

18	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		dic-19	dic-18	
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:					
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
	372	Construcción en Curso y otros activos en tránsito		-	
	373	Muebles y Enseres	29.648,95	-	29.648,95
	374	Equipo de Computación	11.194,08	-	11.194,08
	375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	66.634,37	130.000,00	196.634,37
		Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero			
	SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	107.477,40	130.000,00	237.477,40
	384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-	(44.398,44)	22.368,66	(66.767,10)
	385	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-Revaluaciones	-	-	-
	386	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
		Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(44.398,44)	22.368,66	(66.767,10)
		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	63.078,96	152.368,66	170.710,30

22	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES			dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:					
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	426	Accionistas, socios, beneficiarios u otros titulares de derecho representativa Locales			
	427	Accionistas, socios, beneficiarios u otros titulares de derecho representativa Del Exterior			
	428	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables			
	429	Otras relacionadas por cobrar no Corrientes Locales	65.706,78		20.000,00
	430	Otras relacionadas por cobrar no Corrientes Del Exterior			
	431	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables			
	432	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Locales	8.783,74		58.783,74
	433	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Del Exterior			
	434	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables			
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NC	74.490,52		78.783,74

23	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:					
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	440	Por diferencias temporarias-	1.046,23	410,87	
	441	Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes			
	442	Por créditos a favor del sujeto pasivo(JSD)			
	443	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo del impuesto a la Renta			
	444	Otros			
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1.046,23	410,87	

24	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:				
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	445	Otros activos no corrientes	-	-
		TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	-	-

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

25

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES			dic-19	dic-18
Un resumen estas cuentas es como sigue:				
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	34.843,77	-
	512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
	513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	468.326,16	344.919,00
	514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior		
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES			503.169,93	344.919,00

AUTSTOROX SA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

26

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

dic-19

dic-18

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	515	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por pagar locales		
	516	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por Pagar del Exterior		
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	-	-

DIVIDENDOS POR PAGAR

dic-19

dic-18

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	517	Dividendos por pagar en efectivo		
	518	Dividendos por pagar en activos diferentes del efectivo		
		TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-

OTRAS RELACIONADAS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	519	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	724,38	5.122,55
	520	Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas del exterior		
		TOTAL OTRAS RELACIONADAS	724,38	5.122,55
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	724,38	5.122,55

OTRAS NO RELACIONADAS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales		
	522	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas del exterior		
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-	-
		TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	724,38	5.122,55

27

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		RELACIONADAS		
	523	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales		
	524	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Exterior		
		NO RELACIONADAS		
	525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales		
	526	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Exterior		
201901		TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	-	0,00

28

Porción Corriente de Obligaciones Emitidas

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	528	Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	7.669,86	1.333,58
		TOTAL CREDITO MUTUO	7.669,86	1.333,58

29

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO DEL EJERCICIO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	532	Impuesto a la renta causado del ejercicio	4.662,17	11.799,71
		TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4.662,17	11.799,71

30

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	1.604,69	5.577,90
	534	Obligaciones con el IESS	2.806,28	3.084,69
	535	Jubilación Patronal		
	536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	9.041,86	7.789,57
		TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	13.452,83	16.452,16

AUSTROBOX SA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

32	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS		dic-19	dic-18
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:			
	CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		545	Anticipo de clientes	1,84
		546	Subvenciones del gobierno	0,00
		547	Otros	
			TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	1,84
				0,00
			PASIVOS NO CORRIENTES	
34	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		43.830,00	dic-18
	OTRAS RELACIONADAS			
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:			
	CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		559	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales	527.339,30
		560	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas del exterior	425.800,00
			TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR	527.339,30
				425.800,00
	OTRAS NO RELACIONADAS			
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:			
	CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		561	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales	
		562	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas del exterior	
			TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-
				-
			TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	527.339,30
				425.800,00
38	PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS		dic-19	dic-18
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:			
	CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		573	Jubilación patronal, Según informe del Actuario	7.151,10
		574	Desahucio, Según Informe del Actuario	3.338,94
		575	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	
			TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	10.490,04
				8.528,50
			PATRIMONIO	
42	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		dic-19	dic-18
	Un resumen del capital suscrito es como sigue:			
	CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		601	Capital Suscrito o asignado	
			COELLAR NEIRA PAULO GEOVANNY	57.034,00
			GONZALEZ JERVEZ KARINA	92.188,00
		601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	149.222,00
				149.222,00
44	RESERVAS		dic-19	dic-18
	Un resumen de reservas es como sigue:			
	CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		604	Reserva Legal	2.424,20
		605	Reserva Facultativa	402,27
		606	Otras	
			TOTAL RESERVAS	2.424,20
				402,27
45	RESULTADOS ACUMULADOS		dic-19	dic-18
	Un resumen de resultados acumulados es como sigue:			
	CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		607	Reserva de capital	
		608	Reserva por Donaciones	
		609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)	
		610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC	
		611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	18.197,30
		612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	
		613	Excedente/Pérdida del ejercicio anterior (con socios)	
		614	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	
		615	Utilidad del ejercicio	8.066,46
		616	(-) Pérdidas del ejercicio	-
		617	Excedente/Pérdida del ejercicio económico (con socios)	-
			TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	23.263,76
				20.219,23

AUTROBOX SA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

46	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		dic-19	dic-18
	Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:			
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		SUPERAVIT DE REVALUACION ACUMULADO		
	618	Propiedad, planta y equipo	-	-
	619	Activos intangibles	-	-
	620	Otros	-	-
	621	Ganancias y Pérdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio	-	-
	622	Ganancias y Pérdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	-	-
	623	Ganancias y Pérdidas actuariales acumuladas	2.159,71	1.230,74
	624	La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura del flujo de efectivo	-	-
	625	Otros (Gastos/Ingresos) Por Impuesto a la Renta Diferido	-	-
	626	Dividendos declarados (distribuidos) a favor de titulares de derechos-Informativo	-	-
	627	Dividendos pagados (liquidados) a titulares de derecho representativos-Informativo	-	-
		TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	2.159,71	1.230,74

CUENTAS DE RESULTADOS

47	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-19	dic-18
	Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
	6001	Gravadas con tarifa 12% de IVA	1.258.891,35	1.140.392,45
	6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
		PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
	6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	142.933,17	-
	6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	-	-
		EXPORTACIONES NETAS		
	6009	De bienes	-	-
	6011	De servicios	-	-
		OTROS		
	6013	Por prestación de servicios de construcción	-	-
	6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
	6017	Obtenidos por arrendamiento operativo	-	-
		TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.401.824,52	1.140.392,45

50	OTROS INGRESOS		dic-19	dic-18
	Un resumen de otros ingresos es como sigue:			
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		
	6019	A residentes o establecidos en Ecuador	-	-
	6021	A NO residentes establecidos en Ecuador	-	-
		POR DIVIDENDOS		
	6023	Por Dividendos Procedentes de sociedades residentes o establecidos en Ecuador	-	-
	6025	Por Dividendos Procedentes de sociedades NO residentes o establecidos en Ecuador	-	-
	6035	Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	-	61.316,74
	6037	Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
	6039	Ingresos devengados por subvenciones del Gobierno	-	-
		GANACIAS NETAS POR REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR		
	6041	De activos financieros reversion de provisiones para créditos incobrables	548,45	9,64
	6043	De inventarios	-	-
	6045	De activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
	6047	De activos Biológicos	-	-
	6049	De propiedad planta y equipo	-	-
	6051	De activos intangibles	-	-
	6053	De propiedad de inversión	-	-
	6055	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
	6057	De inversiones no corrientes	-	-
	6059	Otros	-	-
		GANACIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	6077	Jubilación patronal y desahucio	211,01	-
	6079	Otros	-	-
		TOTAL OTROS INGRESOS	12.010,62	90.396,50

6999	TOTAL INGRESOS	1.413.835,14	1.230.788,95
------	-----------------------	---------------------	---------------------

AUTROBOX SA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
En dólares Americanos

48

COSTOS Y GASTOS

dic-19

dic-18

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		COSTOS DE VENTAS		
	7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	39.784,39	32.122,48
	7004	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1.096.152,07	993.033,28
	7007	(+) Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
	7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	- 36.294,78	(39.784,39)
		OTROS COSTOS		
	7178	Consumo de combustible	-	-
	7190	Suministros herramientas materiales y repuestos	2.556,22	-
	7196	Mantenimiento y reparaciones	-	-
	7199	Mermas	-	-
	7202	Seguros y reaseguros primas y cesiones	-	-
	7205	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
	7208	Impuestos contribuciones y otros	-	-
	7211	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	29.103,23	-
	7214	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior	-	-
	7217	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	-
	7220	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	-
	7223	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	-	-
	7226	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior	-	-
	7229	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	-
	7232	Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior	-	-
	7235	Instalación organización y similares	-	-
	7238	IVA que se carga al costo	-	-
	7241	Servicios públicos	-	-
	7247	Otros	-	-
	7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1.131.301,13	985.371,37

40

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	7038	(+/-) Ajustes	-	-
		GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	96.578,51	95.592,47
	7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	15.172,90	15.223,12
	7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	19.915,86	19.231,29
	7050	Honorarios, profesionales y dietas	5.095,33	710,00
	7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
	7056	Jubilación patronal	2.179,61	2.073,90
	7059	Desahucio	921,91	870,34
	7062	Otros	-	-
		GASTOS POR DEPRECIACIONES		
	7065	Del Costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
	7068	<i>Del Costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada</i>	12.671,34	28.793,84
		PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
	7113	Gasto para Provisión Incobrables	-	4.940,31
	7170	<i>Pérdida en venta de Activos No relacionadas</i>	9.960,00	-
		OTROS GASTOS		
	7173	Promoción y publicidad	1.040,00	-
	7176	Transporte	1.509,94	1.453,05
	7179	Consumo de combustible y lubricantes	1.607,41	1.639,12
	7182	Gastos de viaje	4.292,69	7.459,32
	7185	Gastos de gestión	4.093,54	3.171,20
	7188	Arrendamiento operativo	6.000,00	6.000,00
	7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	1.157,07	2.662,99
	7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
	7197	Mantenimiento y reparaciones	3.338,18	1.716,69
	7200	Mermas	-	-
	7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	4.853,74	2.107,82
	7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas	-	-
	7209	Impuestos contribuciones y otros	2.864,92	2.240,91
	7236	Instalación organización y similares	-	-
	7239	IVA que se carga al costo o gasto	-	1,49
	7242	Servicios públicos	558,75	558,63
	7245	Pérdidas por siniestros	-	-
	7248	Otros	75.786,17	9.131,03
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		269.597,87	205.577,52

53 GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES dic-19 dic-18
GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

CODIGO CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		COSTO DE TRANSACCION (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)		
	7263	Relacionados locales	-	-
	7266	Relacionados del Exterior	-	-
	7269	NO relacionadas locales (Notas de Debito Bancarias por comisiones, certificados, chequeras)	2.238,18	2.654,08
	7272	NO relacionadas del exterior (Id)	-	-
		INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
		INTERESES PAGADOS A TERCEROS		
		TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	2.238,18	2.654,08
	7992	TOTAL GASTOS	271.836,05	208.231,60

54 CONCILIACION TRIBUTARIA

	Casillero SRI	DETALLE	dic-19 VALOR USD	dic-18 VALOR USD
	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	10.697,96	37.185,98
	094/095	(- +) Menos ingresos por medición de activos biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
	096/097	(- +) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c venta	-	-
	098	(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	10.697,96	37.185,98
		DIFERENCIAS PERMANENTES		
	803	(-) Participación a trabajadores	- 1.604,69	- 5.577,90
	804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial- campos- 6024-6026-6132	-	-
	805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	211,01	-
	806	(+) Gastos no Deducibles Locales	7.224,88	15.590,75
	807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
	810	(-) Deducciones adicionales (Incluye Incentivos a la Ley de Solidaridad)	-	-
	811	(+) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R. único	-	-
		UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS	16.107,14	47.198,83
		GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS	Generacion/Reversion 2019	Generacion/Reversion 2018
	814	(+) Por valor neto realizable de inventarios	-	-
	815	(-) Por valor neto realizable de inventarios	-	-
	816	(+) Por Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio	2.541,53	-
	817	(-) Por Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio	-	-
	818	(+) Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
	819	(-) Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
	820	(+) Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	-	-
	821	(-) Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	-	-
	822	(+) Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal)	-	-
	823	(-) Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal)	-	-
	824	(+) Por Contratos de Construcción	-	-
	825	(-) Por Contratos de Construcción	-	-
	826	(+) Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
	827	(-) Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
	828	(+) Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
	829	(-) Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
	830	(+) Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
	831	(-) Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
	833	(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
	834	(+) Por otras diferencias temporarias	-	-
	835	(-) Por otras diferencias temporarias	-	-
	836-837	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	18.648,67	47.198,83
	850	Impuesto a la Renta Causado (25%) / O (22%) Revisar Según su empresa—>	- 4.662,17	- 11.799,71
		Gasto (Ingreso) impuesto a la Renta. Diferido	635,36	410,86
		Total Gasto impuesto a la Renta del ejercicio NIIF	- 4.026,81	- 11.388,85
		(=) UTILIDAD (PERDIDA)	5.066,46	20.219,23

[Firma manuscrita]