

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Constitución y objeto

ANDREVAL S.A., fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de San Francisco de Quito el 24 de marzo de 2011, el plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

El objeto de la compañía es el transporte terrestre, en la modalidad de carga pesada a Nivel Nacional.

Bases de presentación y preparación de estados financieros

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presentan a continuación:

Bases de Preparación. -

Los estados financieros de la COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standars Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2019, así como, los requerimientos y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La preparación de los estados financieros, conforme las Normas Internacionales de Información Financiera, 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.

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Declaración de Cumplimiento. -

La Administración de la COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A., declara que las Normas Internacionales de Información Financiera han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Moneda funcional y de Presentación. -

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Estados Financieros. -

Los estados financieros de la COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019; así como los estados de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre de 2019, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2019, se acompañan adicionalmente de las presentes notas explicativas.

Clasificación de Saldos en Corrientes y no Corrientes. -

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros; y, como no corrientes, los saldos mayores a ese periodo.

Uso de Estimaciones y Juicios. -

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como también las revelaciones sobre

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Periodo Económico.-

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

Gestión de Riesgos Financieros y Definición de Cobertura. -

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos como se describen a continuación:

Riesgo de Liquidez. -

No se puede medir en el período 2019, el riesgo de liquidez de COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A., debido a que la empresa en este período genero ingresos con sus relacionadas, cuentas que se han compensado.

Riesgo de Inflación. -

El riesgo de inflación proviene del proceso de evolución continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

Riesgo Crediticio. -

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Riesgo de Tasa de Interés. -

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener el equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A., minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe a una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizó el manejo y la fijación de las tasas.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -

La Compañía considerada como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos de caja y bancos sin restricciones, así como a las inversiones de corto plazo y de gran liquidez.

Estado de flujos de Efectivo. -

Bajo flujos originados por actividades de operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones financieras, dentro del grupo de pasivos corrientes.

Activos Financieros. -

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Activos Financieros a Valor Razonable con Cambios en Resultados. -

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para su negociación. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo.

Los derivados también se clasifican como mantenidos para su venta a menos que se designen como coberturas. Los activos financieros de esta categoría se clasifican como activos corrientes si se espera que se vayan a liquidar en doce meses; caso contrario, se clasifican como no corrientes.

Activos Financieros Disponibles para la Venta. -

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros que, en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado.

Activos Financieros Mantenidos Hasta el Vencimiento. -

Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y su variación se afectará a resultados del periodo en el que ocurra.

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar. -

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, partes relacionadas, otros anticipos, entre otros.

Pagos Anticipados. -

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado, y otros anticipos entregados a terceros para la presentación de diferentes servicios y adquisición de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

COMPAÑÍA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

Propiedades y equipo

Medición en el Momento del Reconocimiento. - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Medición Posterior al Reconocimiento Modelo del Costo. - para las partidas de muebles y enseres, equipos de oficinas, instalaciones, equipos de computación y vehículos, la Compañía después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades 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 período en que se producen.

Medición Posterior al Reconocimiento: Valor Razonable o Revaluación Como Costo Atribuido. - para el caso de bienes inmuebles, la entidad ha optado, en la fecha de transición a NIIF, año 2012, por la medición de dichas partidas de propiedades y equipo, por su valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

Método de Depreciación y Vidas Útiles. - El costo y el costo atribuido de propiedades 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 por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Rubro de propiedades y equipo</u>	<u>Porcentaje depreciación</u>
Edificios	2%
Muebles y enseres / Equipo de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%
Activos de construcción	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

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

Activos Intangibles. -

Los activos intangibles están registrados al costo y se presentan netos de la amortización acumulada y corresponde al derecho de propiedad intelectual sobre una planta depuradora de gas.

El activo intangible es amortizado por el método de línea recta, en base al tiempo de duración estimado del activo. Al cierre del ejercicio económico 2014, la Administración ha estimado una vida útil de 5 años.

Deterioro del valor de los Activos. - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar. -

Las cuentas 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. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen 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.

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

Obligaciones Financieras. -

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estas obligaciones se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos recibidos (netos de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de la obligación usando el método del 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.

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Impuesto a la Renta.-

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

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.

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 impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 201 se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

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 impositivos. 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.

La entidad reconocerá un impuesto diferido activo para todas aquellas diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden 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 re estimación 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 período.

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 Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Pago mínimo de impuesto a la renta. -

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del impuesto a la renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año del primer trienio al periodo fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

La determinación del impuesto a la renta se describe en la Nota 21 del presente informe.

Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía 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 reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento de Ingresos. -

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Prestación de Servicios.-

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios se reconocen 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.

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.

Costos Financieros. -

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

Compensación de Saldos y Transacciones. -

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

La cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo, se integra de la siguiente manera:

Cuentas	<u>Diciembre</u> <u>2019,</u>
Bancos	
Banco Produbanco	229,26
TOTAL	229,26

NOTA 2.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Cuentas	<u>Diciembre,</u> <u>2019</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados	
Cuentas por Cobrar Ct.	126.585,17
Clientes - Cuentas por Cobrar Relacionadas Ct.	318.421,89
TOTAL	445.007,06

NOTA 3.- Activos por impuestos corrientes

La cuenta de activos por impuesto corrientes se integra de la siguiente manera:

Cuentas	<u>Diciembre,</u> <u>2019</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.)	
Crédito Tributario (Renta - Año Actual)	3.524,24
TOTAL	3.524,24

COMPañIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 4.- Servicios y Otros Pagos por Anticipado

Un resumen y movimiento del rubro servicios y otros pagos por anticipado es como sigue:

Cuentas	<u>Diciembre,</u> <u>2019</u>
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
Seguros pagados por Anticipado	4.241,27
Anticipos Empleados (Alimentación-Gtos Viaje)	50,20
Cuentas por Cobrar Empleados	501,00
TOTAL	<u>5,229.79</u>

NOTA 5.- Propiedades y equipo

Un resumen y movimiento del rubro de propiedades y equipo es como sigue:

Cuentas	<u>Diciembre,</u> <u>2019</u>
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
Maquinaria y Equipo	
Maquinaria y Equipo	296.633,31
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	
Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	-290.065,02
TOTAL	<u>6.568,29</u>

NOTA 6.- Cuentas y Documentos por Pagar

El resumen de Cuentas y Documentos por Pagar es:

Cuentas	<u>Diciembre,</u> <u>2019</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Proveedores Locales	
Proveedores Nacionales Ct.	1.691,71
Proveedores Nacionales (Provisión)	522,75
TOTAL	<u>2.214,46</u>

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 7.- Beneficios a Empleados

Un detalle de la cuenta beneficios a empleados es como se muestra a continuación:

Con el IESS

Cuentas	<u>Diciembre</u> <u>2019,</u>
Aportes al IESS	7,509.09
Fondos de Reserva	62.50
Subtotal	7,571.59

Por Beneficios de Ley a Empleados

Cuentas	<u>Diciembre</u> <u>2019,</u>
Sueldos y Salarios	9,805.45
Multas Empleados	620.60
Otras Cuentas por Pagar Empleados	17,572.90
Décimo Tercer Sueldo	755.45
Décimo Cuarto Sueldo	1,641.50
Vacaciones	5,397.22
Otras Cuentas por Pagar Empleados Movilizacion Ct.	360.75
15% participación Trabajadores	15,774.41
Subtotal	51,928.28
TOTAL	59,499.87

NOTA 8.- Otros Pasivos Corrientes

Un detalle de la cuenta Otros Pasivos no Corrientes es como se muestra a continuación:

Cuentas	<u>Diciembre,</u> <u>2019</u>
Otras Cuentas por Pagar	
Otras Cuentas por Pagar	20.237,93
TOTAL	36.012,34

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 9.- Beneficios a Empleados a Largo Plazo

Un detalle de la cuenta Beneficios a Empleados a Largo Plazo es como se muestra a continuación:

Cuentas	<u>Diciembre</u> <u>2019</u>
PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	
Jubilación Patronal	
Jubilación Patronal Nct.	5.094,92
Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados	
Desahucio Nct.	5.385,25
TOTAL	10.480,17

NOTA 10.- Cuentas Por Pagar Diversas / Relacionadas

Un detalle de la cuenta Beneficios a Empleados a Largo Plazo es como se muestra a continuación:

Cuentas	<u>Diciembre</u> <u>2019</u>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	
Otras Cuentas por Pagar - Relacionadas Nct.	1.062,93
Proveedores - Cuentas por Pagar Relacionadas Nct.	109.520,02
TOTAL	110.582,95

NOTA 11.- Patrimonio de los accionistas

a) Capital

El capital suscrito y pagado de la COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A. al 31 de diciembre de 2019 es de \$.800,00 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

b) Reserva legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

NOTA 12.- Resultados acumulados

Al 31 de diciembre de 2019 se generó una Utilidad de \$. 69,020.87

NOTA 13.- Gastos administrativos y de ventas

El resumen del rubro de gastos administrativos y de ventas, se detalla a continuación:

Gastos Administrativos

Cuenta	Diciembre 2019,
Sueldos y Salarios	(41.492,00)
15% Participación Trabajadores	(15.774,41)
Beneficios Sociales	(11.214,48)
IVA no Crédito Tributario	(6.312,34)
Alimentación	(1.877,78)
Donaciones, otros no Deducibles	(1.287,29)
Otros Gastos	(1.194,01)
Impuestos y Contribuciones	(955,24)
Gastos Financieros	(746,33)
Asesoría Técnica Empresas	(665,00)
TOTAL	(81.518,88)

COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A.
Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Gastos de Ventas

Cuenta	Diciembre 2019,
Transporte	(1.026,35)
Gastos de Viaje	(217,86)
TOTAL	(1.244,21)

Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de la emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la COMPAÑIA DE SERVICIOS LOGISTICOS ANDREVAL S.A., al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados por la Gerencia, Directorio y Accionistas en fecha julio 20 de 2020.