

SERVICIO DIRECTO DE CARGA SOLUTIONCARG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**

NOTA 1.- OPERACIONES

SERVICIO DIRECTO DE CARGA SOLUTIONCARG S.A., fue constituida el 3 de Abril de 2012 mediante escritura pública de protocolización de documentos, cuyo domicilio principal está en la ciudad de Quito.

El objeto social principal de la compañía es realizar todo el proceso de embalaje, transporte y carga de mercaderías por aire, mar o tierra de cualquier clase de producto dentro o fuera del territorio ecuatoriano a través de terceros. La compañía no es considerada empresa de interés público.

Para brindar un servicio de calidad la compañía se certificó como agencia IATA, lo cual le permite tener acceso y disponibilidad para utilizar los servicios de aproximadamente 250 líneas aéreas y garantizar el servicio que brinda a sus clientes.

También tiene la certificación BASC la cual tiene como propósito implementar mecanismos y procedimientos que ayudan a evitar que las empresas exportadoras sean utilizadas por organizaciones ilícitas para el transporte de narcóticos.

Los índices de inflación, relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en los tres últimos años, son como sigue:

<u>Diciembre 31</u>	<u>Índice de inflación anual</u>
2018	0,27%
2017	-0.20%
2016	1.12%

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la Administración de la Compañía.

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

1. Bases para la preparación de los estados financieros

La Compañía SERVICIO DIRECTO DE CARGA SOLUTIONCARG S.A., prepara sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYME.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para PYME 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. El detalle de las estimaciones y juicios críticos se detallan en el punto 3.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3. Resumen de principales Políticas Contables

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. SERVICIO DIRECTO DE CARGA SOLUTIONCARG S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

d. Cuentas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar originados por SERVICIO DIRECTO DE CARGA SOLUTIONCARG S.A. una vez se hayan originado caben tres posibilidades:

- Que la entidad los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originadas por la empresa, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los desembolsos de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.
- Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

Las cuentas por cobrar comerciales 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. En base a la actividad económica del negocio se ha establecido que el período de cobro en cuentas por cobrar después de realizar la emisión de la factura es de 30 días plazo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión por deterioro de la cartera por antigüedad que supera los 30 días de política de crédito, castigada con tasa de interés del 11.83% anual.

Las cuentas por cobrar son dadas de baja cuando se extingue o expiran los derechos contractuales sobre los flujos de fondos del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control, del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendrán que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

e. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta

que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF para Pyme.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Dicha utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de 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 2018 se calcula al 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Sin embargo mediante Resolución NAC-DGERCGC17-00000121 de 15 de febrero de 2017, se establece el tipo impositivo efectivo TIE promedio de los contribuyentes del ejercicio fiscal 2016 y fija las condiciones, procedimientos y control para la devolución del excedente del impuesto a la renta pagado a partir del ejercicio fiscal 2016.

Al 31 de diciembre del 2018, La Compañía pagó en concepto de impuesto a la renta el valor de USD11.032,00

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para las diferencias temporarias imponibles, un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

La Compañía compensa activos por impuesto diferido con pasivos por impuesto diferido si y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos de esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar los activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que reconoce fuera del resultado (por ejemplo los cambios en las tasas de impuesto o en la normativa tributaria, las reestimaciones de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultados integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surge el registro inicial de una combinación de negocios.

f. Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos se registrarán al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Equipos de computación	3	33.33%
Equipos de oficina	10	10%
Muebles y enseres	10	10%

g. Cuentas por pagar

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros sobregiros bancarios, préstamos y cuentas por pagar.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son registrados subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Una cuenta por pagar comercial 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 mide a costo amortizado usando el método de interés efectivo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días. La Compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

h. Beneficios sociales de corto plazo

Se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

i. Obligaciones tributarias

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta.

j. Beneficios sociales de largo plazo

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 fiscal. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación

k. Ingresos

Los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

l. Costos y gastos

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

m. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes reconocidos en el balance de situación comprenden el dinero en cuentas bancarias y efectivo disponible al 31 de diciembre del 2018 y 2017 compuesta por:

	2018	2017
Caja	468	104
Banco Pichincha	47.406	91.878
Banco Produbanco	8.140	37
	56.014	92.019

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de cuentas por cobrar:

	2018	2017
Cientes Nacionales	38.087	30.312
Cientes Extranjeros	375.615	478.433
Provisión Acumulada Deterioro (1)	(4.409)	(6.668)
Provisión Acumulada Cuentas Incobrables (2)	(3.838)	(12.635)
	<u>405.455</u>	<u>489.442</u>

Cada cuenta por cobrar tiene como respaldo las respectivas facturas, en las cuales se especifica el detalle de los servicios prestados, el valor de la factura y forma de pago.

(1) A continuación se presenta al 31 de diciembre de 2018 los movimientos del deterioro de cartera:

	2018	2017
Saldo Inicial	(6.668)	0
Provisión del Año	(4.409)	(6.668)
Baja Cartera	6.668	0
	<u>(4.409)</u>	<u>(6.668)</u>

(2) A continuación se presenta al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los movimientos de provisión de cuentas por cobrar:

	2018	2017
Saldo Inicial	(12.635)	(8.531)
Provisión del Año	(3.883)	(4.104)
Baja Cartera	12.635	0
	<u>(3.883)</u>	<u>(12.635)</u>

NOTA 5. – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se tiene entregado anticipos a proveedores por servicios de comisiones que se tiene programado liquidar durante el periodo 2018 mismos que se componen:

	2018	2017
Otras Cuentas por Cobrar	354	12.846
Volga	0	7.546
Cuentas y Documentos por cobrar relacionados	13.277	9.442
	13.631	29.834

NOTA 6. –IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de impuestos anticipados:

	2018	2017
IVA en compras	11.388	2.583
IVA retenido	37.265	14.869
Retenciones de impuesto a la renta	7.633	6.198
Impuesto renta anticipado	3.964	3.964
Crédito tributario Impuesto a la renta	3.943	7.043
	64.193	34.657

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de Propiedad, Planta y Equipo:

Cuenta	Saldo	Adiciones	Ajuste	Saldo
	31/12/2017			31/12/2018
Costo:				
Muebles y Enseres	21.718	249	0	21.967
Equipo de oficina	5.009	0	0	5.009
Equipo de computación	17.575	105	0	17.680
Equipo de seguridad	1.664	1.284	0	2.948
	45.966	1.638	0	47.604
Depreciación Acumulada				
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	(7.337)	(1.997)	0	(9.334)
Dep. Acumulada Equipo de oficina	(1.752)	(451)	0	(2.203)
Dep. Acumulada Equipo de computación	(15.042)	(620)	0	(15.662)
Dep. Acumulada Equipo de seguridad	(672)	(168)	0	(840)
	(24.803)	(3.236)	0	(28.039)
Total	21.163	(1.598)	0	19.565

Cuenta	Saldo	Adiciones	Ajuste	Saldo
	31/12/2016			31/12/2017
Costo:				
Muebles y Enseres	21.597	0	121	21.718
Equipo de oficina	4.970	0	39	5.009
Equipo de computación	17.418	0	157	17.575
Equipo de seguridad	1.652	0	12	1.664
	45.637	0	329	45.966
Depreciación Acumulada				
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	(5.163)	(2.295)	121	(7.337)
Dep. Acumulada Equipo de oficina	(1.283)	(508)	39	(1.752)
Dep. Acumulada Equipo de computación	(11.427)	(3.772)	157	(15.042)
Dep. Acumulada Equipo de seguridad	(544)	(140)	12	(672)
	(18.417)	(6.715)	329	(24.803)
Total	27.220	(6.715)	658	21.163

Los activos fijos se registrarán al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

NOTA 8. – ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de Activo Intangible:

	Saldo			Saldo
	31/12/2017	Adiciones	Bajas	31/12/2018
Licencia, marcas y patentes	18.372	0	0	18.372
Dep. Acumulada Licencia, marcas y patentes	(5.810)	(775)	0	(6.585)
	12.562	(775)	0	11.787

	Saldo			Saldo
	31/12/2016	Adiciones	Bajas	31/12/2017
Licencia, marcas y patentes	20.322	0	1.950	18.372
Dep. Acumulada Licencia, marcas y patentes	(5.947)	(1.813)	(1.950)	(5.810)
	14.375	(1.813)	0	12.562

NOTA 9. – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de cuentas por pagar:

	2018	2017
Proveedores Locales	79.107	119.658
Provisión Acumulada Deterioro Proveedores Locales	-180	-83
	78.927	119.575

NOTA 10: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las obligaciones financieras de la compañía se presentan a continuación:

	2018	2017
Tarjeta Visa Banco Pichincha	85	4.872
Tarjeta Diners Club	4.113	5.911
Tarjeta Mastercard Black	593	10.728
	4.791	21.511

NOTA 11.- OBLIGACIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de obligaciones sociales, las cuales corresponden exclusivamente a beneficios de corto plazo con los empleados.

	2018	2017
Sueldo por pagar	48	12.572
Décimo tercer sueldo	1.471	1.218
Décimo cuarto sueldo	1.846	1.486
Fondos de reserva	133	253
IESS por pagar	3.896	3.491
15% participación trabajadores (véase nota 13)	5.580	1.657
Préstamos IESS	560	1.628
Liquidación de haberes	655	122
Retención judicial	86	86
	<u>14.275</u>	<u>22.513</u>

NOTA 12.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de las obligaciones tributarias, las cuales son liquidadas de manera mensual, previa la compensación del saldo de crédito tributario al cual tienen derecho en el caso del Impuesto al Valor Agregado IVA.

	2018	2017
Impuesto a la renta Compañía (véase nota 13)	11.032	9.297
IVA por pagar	488	351
Retenciones por pagar	1.315	642
	<u>12.835</u>	<u>10.290</u>

NOTA 13.- CONCILIACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA

A continuación una demostración del impuesto a la renta calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal, los gastos no deducibles, las rentas exentas, el impuesto a la renta causado, impuestos anticipados y las retenciones en la fuente Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, según se muestra a continuación:

	2018	2017
Utilidad del ejercicio	37.197	11.047
(-)15% Participación Trabajadores	<u>-5.580</u>	-1.657
Base antes de impuesto renta	31.617	9.390
(+) Gastos No Deducibles	21.036	33.401
Diferencia temporaria provisión desahucio y jubilación patronal	2.112	0
(-) Rentas Exentas	-5.433	-623
(+) 15% Participación Trabajadores de rentas exentas	<u>815</u>	93
Utilidad tributaria	<u>50.147</u>	<u>42.261</u>
Impuesto a la Renta Causado	11.032	9.297
Anticipo Impuesto	4.506	3.964
Retenciones en la fuente (Véase nota 6)	-7.633	-6.198
Anticipo pagado	0	-3.964
(-)Crédito tributario años anteriores por retenciones	<u>-7.907</u>	<u>-7.042</u>
Crédito tributario	<u>-4.508</u>	<u>-7.907</u>
Anticipo impuesto renta próximo año	<u>0</u>	<u>4.506</u>

A continuación se presenta la determinación de la tasa efectiva de impuesto a la renta para el año 2018 y 2017:

Conciliación de la Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta

2018

	Tasa Efectiva		
Utilidad del ejercicio	31.617	22%	6.956
(+) Gastos No Deducibles	21.036	15%	4.628
Diferencia temporaria provisión desahucio y jubilación patronal	2.112	1%	465
(-) Rentas Exentas	-5.433	-4%	-1.195
(+) 15% Participación Trabajadores de rentas exentas	815	1%	179
Base imponible	<u>50.147</u>	<u>35%</u>	<u>11.032</u>
Impuesto a la renta	<u>31.617</u>	<u>35%</u>	<u>11.032</u>

Conciliación de la Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta

2017

	Tasa Efectiva		
Utilidad del ejercicio	9.390	22%	2.066
Más gastos no deducibles: (rti)	33.401	78%	7.348
(-) Rentas Exentas	(623)	-1%	(137)
(+) 15% Participación Trabajadores de rentas exentas	93	0%	20
Base imponible	<u>42.261</u>	<u>99%</u>	<u>9.297</u>
Impuesto a la renta	<u>9.390</u>	<u>99%</u>	<u>9.297</u>

NOTA 14.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los anticipos de clientes corresponden a:

	2018	2017
Cong TY-Vietnam	3.186	0
Varios	2.582	1.964
	<u>5.768</u>	<u>1.964</u>

NOTA 15.- FLETES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los reembolsos por flete aéreos corresponden a los servicios de intermediación que brinda la compañía entre las líneas aéreas y los clientes exportadores de bienes producidos en el Ecuador.

En el periodo 2018 la compañía recibió efectivo de clientes por USD 7.566.892 en concepto de reembolso de flete, y pagó a las aerolíneas por dicho concepto de reembolso de USD 7.310.693

	2018	2017
Flete por pagar a Ecuador Cargo	66.963	116.575
Flete por pagar al CASS	0	259.207
Otras líneas aéreas	228.397	2.005
	295.360	377.787

NOTA 16. – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de otras cuentas por pagar:

	2018	2017
Reclamos recuperados	11.659	11.659
Multas SENA E por pagar	0	386
Reclamos varios	10.287	0
	21.946	12.045

NOTA 17.-BENEFICIOS POST-EMPLEO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de la cuenta beneficio post-empleo y el movimiento del año:

	2018	2017
Provisión Jubilación Patronal (1)	10.450	9.097
Provisión por Desahucio (1)	5.845	5.167
	<u>16.295</u>	<u>14.264</u>

(1) A continuación se presenta al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los movimientos de provisión de Jubilación Patronal y Desahucio:

	2018	2017
(1) Provisión Jubilación Patronal:		
Saldo inicial	9.097	7.268
Efectos actuariales - ORI	(1.611)	(892)
Reversión de provisión	0	(623)
Provisión del año	2.964	3.344
Saldo final	<u>10.450</u>	<u>9.097</u>

	2018	2017
(1) Provisión Desahucio		
Saldo inicial	5.167	3.005
Efectos actuariales - ORI	-897	1.457
Beneficio pagado	-81	-401
Provisión del año	1.658	1.106
Saldo final	<u>5.847</u>	<u>5.167</u>

NOTA 18.-PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es conformado de la siguiente manera:

	2018	2017
Capital Social (veinte mil acciones ordinarias de valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América)	20.000	20.000
Reserva legal	12.315	12.315
ORI - Efectos actuariales	3.895	1.387
Resultados Acumulados	87.399	66.814
	123.609	100.516

NOTA 19: INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos ordinarios de la compañía provienen de la prestación de servicios de transporte y carga de mercaderías por aire, mar o tierra de cualquier clase de producto dentro o fuera del territorio ecuatoriano a través de terceros, los mismos que son reconocidos el momento en que se brinda el servicio.

Entre los servicios que presta la empresa principalmente están:

- Comisiones: ingreso por ser intermediario entre el exportador y línea aérea.
- Handling: es la asistencia en tierra que se brinda a las aeronaves.
- Aforo: ingreso por servicio de desaduanización.
- Embarque contenedores: Servicio de embarque a contenedores.

Los ingresos generados durante el año 2018 y 2017 fueron los siguientes:

	2018	2017
Comisiones por servicios	158.631	140.233
Transporte de carga	85.481	67.423
Otros	10.509	865
Prestación de servicios neta tarifa 12%	254.621	208.521
Diferencia en tarifa de fletes	8.057	71.187
Comisiones	0	38.374
Handling	-5.277	69.770
DUE AGENT empresa	212.032	171.438
Embarqué de contenedor de flores	405.922	45.838
Otros ingresos	29.242	34.570
Prestación de servicios neta tarifa 0%	649.976	431.177
	904.597	639.698

NOTA 20: INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales que la compañía obtuvo durante el periodo 2018 y 2017 se presentan a continuación:

	2018	2017
Ingreso por recuperación jubilación patronal	0	744
Ingreso por recuperación desahucio	88	437
Ingreso por deterioro Cuentas por Pagar	180	83
Interés implícito	0	1.048
Ingreso por Recuperación de Cartera	4.880	0
Otros ingresos	497	0
	5.645	2.312

NOTA 21: COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos ordinarios de la compañía se presentan a continuación al año 2018 y 2017:

	2018	2017
Costo de Ventas y/o Servicios	240.848	159.900
Costo de Ventas Contenedor	99.867	0
Costo por importaciones	1.045	0
Costos de operación	341.760	159.900
Gasto Nómina	321.576	284.289
Arriendo	14.400	14.400
Telefonía móvil	7.948	10.294
Otros (1)	169.348	155.425
Gastos Administrativos	513.272	464.408
Gastos Financieros	5.566	6.655
	860.598	630.963

(1) Incluye USD 39.646 correspondiente a baja de cartera y USD 4.490 correspondientes a deterioro de cartera, efectuados en el periodo auditado, tras análisis de las cuentas por cobrar a la fecha y su probabilidad de recuperación.

NOTA 22. - REVISIONES TRIBUTARIAS

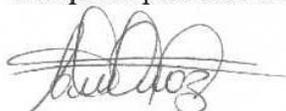
A la fecha del informe de auditoría independiente, 17 de abril de 2019, la Compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias de los periodos económicos de 2012 al 2018 sujetos a fiscalización.

NOTA 23. - CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE DERECHOS DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión del informe de auditoría, 17 de abril de 2019, la Compañía mantiene licencias de uso de los sistemas utilizados.

NOTA 24. - HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros 17 de abril de 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



Cristina Ortiz Erazo
 Contadora
 Reg. 17-05301
 RUC 1792371929001