

SERVICIO DIRECTO DE CARGA SOLUTIONCARG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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>
2019	-0,07%
2018	0,27%
2017	-0.20%

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 impositivos 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 2019 y 2018 se calcula al 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

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 impositivos, 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, 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 2019 y 2018 compuesta por:

	2019	2018
Caja	468	468
Banco Pichincha	98.279	47.406
Banco Produbanco cta 2005235584	42.181	8.140
Banco Produbanco cta 14059004330	465	0
	<u>141.393</u>	<u>56.014</u>

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la siguiente es la composición de cuentas por cobrar:

	2019	2018
Clientes Nacionales	84.393	38.087
Clientes Extranjeros	251.544	375.615
Provisión Acumulada Deterioro (1)	(1.048)	(4.409)
Provisión Acumulada Cuentas Incobrables (2)	(3.168)	(3.838)
	<u>331.721</u>	<u>405.455</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 2019 los movimientos del deterioro de cartera:

	2019	2018
Saldo Inicial	(4.409)	(6.668)
Provisión del Año	(1.048)	(4.409)
Baja Cartera	4.409	6.668
	<u>(1.048)</u>	<u>(4.409)</u>

(2) A continuación se presenta al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los movimientos de provisión de cuentas por cobrar:

	2019	2018
Saldo Inicial	(3.883)	(12.635)
Provisión del Año	(3.168)	(3.883)
Baja Cartera	3.883	12.635
	<u>(3.168)</u>	<u>(3.883)</u>

NOTA 5. – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se tiene entregado anticipos a proveedores por servicios de comisiones que se tiene programado liquidar durante el periodo 2018 mismos que se componen:

	2019	2018
Otras Cuentas por Cobrar	0	354
Cuentas y Documentos por cobrar relacionados	4.081	13.277
Cuentas y Documentos por cobrar no relacionados	3.020	0
	<u>7.101</u>	<u>13.631</u>

NOTA 6. –IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la siguiente es la composición de impuestos anticipados:

	2019	2018
IVA en compras	25.128	11.388
IVA retenido	55.351	37.265
Retenciones de impuesto a la renta (Véase nota 13)	6.667	7.633
Impuesto renta anticipado (véase nota 13)	3.964	3.964
Crédito tributario Impuesto a la renta (Véase nota 13)	543	3.943
Otros	354	0
	92.007	64.193

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la siguiente es la composición de Propiedad, Planta y Equipo:

Cuenta	Saldo 31/12/2018	Adiciones	Ajuste	Saldo 31/12/2019
Costo:				
Muebles y Enseres	21.967	241	0	22.208
Equipo de oficina	5.009	0	0	5.009
Equipo de computación	17.680	1.769	0	19.449
Equipo de seguridad	2.948	0	0	2.948
Maquinaria y equipo	0	800	0	800
	47.604	2.810	0	50.414
Depreciación Acumulada				
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	-9.334	-1.986	0	-11.320
Dep. Acumulada Equipo de oficina	-2.203	-450	0	-2.653
Dep. Acumulada Equipo de computación	-15.662	-415	0	-16.077
Dep. Acumulada Equipo de seguridad	-840	-265	0	-1.105
Dep. Acumulada Maquinaria y equipo	0	-12	0	-12
	-28.039	-3.128	0	-31.167
Total	19.565	-318	0	19.247

Cuenta	Saldo 31/12/2017	Adiciones	Ajuste	Saldo 31/12/2018
Costo:				
Muebles y Enseres	21.718	249		21.967
Equipo de oficina	5.009	0		5.009
Equipo de computación	17.575	105		17.680
Equipo de seguridad	1.664		1.284	2.948
	45.966	354	1.284	47.604
Depreciación Acumulada				
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	-7.337	-1.997		-9.334
Dep. Acumulada Equipo de oficina	-1.752	-451		-2.203
Dep. Acumulada Equipo de computación	-15.042	-620		-15.662
Dep. Acumulada Equipo de seguridad	-672		-168	-840
	-24.803	-3.068	-168	-28.039
Total	21.163	-2.714	1.116	19.565

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 2019 y 2018 la siguiente es la composición de Activo Intangible:

	Saldo 31/12/2018	Adiciones	Bajas	Saldo 31/12/2019
Licencia, marcas y patentes	18.372	0	0	18.372
Dep. Acumulada Licencia, marcas y patentes	-6.585	-775	0	-7.360
	11.787	-775	0	11.012

	Saldo 31/12/2017	Adiciones	Bajas	Saldo 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

NOTA 9. – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la siguiente es la composición de cuentas por pagar:

	2019	2018
Proveedores Locales	211.149	79.107
Provisión Acumulada Deterioro Proveedores Locales	-180	-180
	210.969	78.927

NOTA 10: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las obligaciones financieras de la compañía se presentan a continuación:

	2019	2018
Tarjeta Visa Banco Pichincha	0	85
Tarjeta Diners Club	4.160	4.113
Tarjeta Mastercard Black	1.709	593
	5.869	4.791

NOTA 11.- OBLIGACIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la siguiente es la composición de obligaciones sociales, las cuales corresponden exclusivamente a beneficios de corto plazo con los empleados.

	2019	2018
Sueldo por pagar	15.573	48
Décimo tercer sueldo	1.553	1.471
Décimo cuarto sueldo	1.971	1.846
Fondos de reserva	133	133
IESS por pagar	4.715	3.896
15% participación trabajadores (véase nota 13)	3.449	5.580
Préstamos IESS	0	560
Liquidación de haberes	1.092	655
Retención judicial	264	86
	28.750	14.275

NOTA 12.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 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.

	2019	2018
Impuesto a la renta Compañía (véase nota 13)	7.223	11.032
IVA por pagar	0	488
Retenciones por pagar	1.448	1.315
	<u>8.671</u>	<u>12.835</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 2019 y 2018, según se muestra a continuación:

	2019	2018
Utilidad del ejercicio	22.994	37.197
(-)15% Participación Trabajadores	<u>-3.449</u>	<u>-5.580</u>
Base antes de impuesto renta	19.545	31.617
(+) Gastos No Deducibles	11.955	21.036
Diferencia temporaria provisión desahucio y jubilación patronal	2.044	2.112
(-) Rentas Exentas	-835	-5.433
(+) 15% Participación Trabajadores de rentas exentas	125	815
Utilidad tributaria	<u>32.834</u>	<u>50.147</u>
Impuesto a la Renta Causado	7.223	11.032
Retenciones en la fuente (Véase nota 6)	-6.667	-7.633
(-)Crédito tributario años anteriores por anticipo (Véase nota 6)	-4.508	-7.907
Crédito tributario	<u>-3.951</u>	<u>-4.508</u>

A continuación se presenta la determinación de la tasa efectiva de impuesto a la renta para el año 2019 y 2018:

Conciliación de la Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta

2019

	Tasa Efectiva		
Utilidad del ejercicio	19.545	22%	4.300
Más gastos no deducibles: (rti)	11.955	13%	2.630
Generacion y reversion de diferencias temporarias	2.044	2%	450
(-) Rentas Exentas	-835	-1%	-184
(+) 15% Participación Trabajadores de rentas exentas	125	0%	28
Base imponible	32.834	37%	7.223
Impuesto a la renta	19.545	37%	7.223

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	50.147	35%	11.032
Impuesto a la renta	31.617	35%	11.032

NOTA 14.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los anticipos de clientes corresponden a:

	2019	2018
Cong TY-Vietnam	1.442	3.186
Varios	115.368	2.582
	<u>116.810</u>	<u>5.768</u>

NOTA 15.- FLETES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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. En el periodo 2019 recibió ingresos por concepto de reembolsos por USD 4.004.833.97 y pago USD 3.997.492,83

	2019	2018
Flete por pagar a Ecuador Cargo	49.802	66.963
Flete por pagar a COPA	13.157	0
Otras líneas aéreas	5.381	228.397
	<u>68.340</u>	<u>295.360</u>

NOTA 16. – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la siguiente es la composición de otras cuentas por pagar:

	2019	2018
Reclamos recuperados	0	11.659
Reclamos varios	11.432	10.287
	<u>11.432</u>	<u>21.946</u>

NOTA 17.-BENEFICIOS POST-EMPLEO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la siguiente es la composición de la cuenta beneficio post-empleo y el movimiento del año:

	2019	2018
Provisión Jubilación Patronal (1)	11.720	10.450
Provisión por Desahucio (1)	6.613	5.839
	<u>18.333</u>	<u>16.289</u>

(1) A continuación se presenta al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los movimientos de provisión de Jubilación Patronal y Desahucio:

	2019	2018
(1) Provisión Jubilación Patronal:		
Saldo inicial	10.450	9.097
Efectos actuariales - ORI	(546)	(1.611)
Reversión de provisión	(1.171)	0
Provisión del año	2.987	2.964
Saldo final	<u>11.720</u>	<u>10.450</u>

	2019	2018
(1) Provisión Desahucio		
Saldo inicial	5.839	5.167
Efectos actuariales - ORI	0	-897
Beneficio pagado	0	-81
Reversion de provision	-713	0
Provisión del año	1.487	1.650
Saldo final	<u>6.613</u>	<u>5.839</u>

NOTA 18.-PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es conformado de la siguiente manera:

	2019	2018
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	5.164	3.895
Resultados Acumulados	99.721	87.399
	<u>137.200</u>	<u>123.609</u>

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 2019 y 2018 fueron los siguientes:

	2019	2018
Comisiones por servicios	158.157	158.631
Transporte de carga	36.227	85.481
Otros	11.414	10.509
Prestación de servicios neta tarifa 12%	205.798	254.621
Diferencia en tarifa de fletes	105.492	8.057
Handling	83.946	(5.277)
DUE AGENT empresa	202.660	212.032
Embarqué de contenedor de flores	231.053	405.922
Otros ingresos	13.586	29.242
Prestación de servicios neta tarifa 0%	636.737	649.976
	842.535	904.597

NOTA 20: INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales que la compañía obtuvo durante el periodo 2019 y 2018 se presentan a continuación:

	2019	2018
Ingreso por recuperación desahucio	40	88
Ingreso por deterioro Cuentas por Pagar	0	180
Ingreso por Recuperación de Cartera	835	4.880
Otros ingresos	863	497
Ingreso por reversion jubilacion	1.171	0
Reconocimiento de ingresos	0	-12.447
	2.909	-6.802

NOTA 21: COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos ordinarios de la compañía se presentan a continuación al año 2019 y 2018:

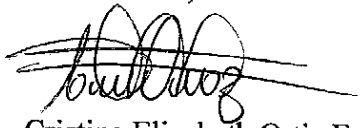
	2019	2018
Costo de Ventas y/o Servicios	191.441	240.848
Costo de Ventas Contenedor	132.559	99.867
Costo por importaciones	250	1.045
Costos de operación	324.250	341.760
Gasto Nómina	333.153	321.576
Arriendo	14.400	14.400
Telefonía móvil	9.632	7.948
Otros (1)	138.897	169.348
Gastos Administrativos	496.082	513.272
Gastos Financieros	2.118	5.566
	822.450	860.598

(1) Incluye USD 21304.96 correspondiente a baja de cartera y USD 4216.34 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 23 de julio de 2020, la Compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias de los períodos económicos de 2013 al 2019 sujetos a fiscalización.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Cristina Ortiz Erazo', with a horizontal line drawn through it.

Cristina Elizabeth Ortiz Erazo
Contadora

REG- 17- 05301

RUC 192371929001