

SERTRANCALOG C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019** **(Expresadas en dólares americanos)**

1. INFORMACION GENERAL

Servicio de Transporte de Carga y Logística SERTRANCARLOG C.A., es una compañía anónima inscrita ante la Superintendencia de Compañías, bajo el número de expediente 160788, se constituye y empieza sus actividades el 29 de julio de 1998; la inscripción en el registro mercantil se realizó el 20 de agosto de 2008. Sus actividades principales son la prestación de servicio de transporte público de carga pesada, dentro y fuera del país.

Sus actividades se desarrollan dentro del marco legal expedido por la Ley de Compañías y Resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

La oficina de la Compañía se encuentra ubicada en Ecuador en la ciudad de Sangolquí, Avda. General Rumiñahui y Cazadores del Río edificio.

Durante el año 2019, la Compañía contó con un promedio de 20 empleados.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Declaración explícita y sin reservas de la Gerencia sobre las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Los presentes Estados Financieros de SERTRANCARLOG C.A., por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron preparados conforme a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y supuestos relacionados con su actividad económica a fin de establecer la valuación y presentación

de las partidas que conforman los estados financieros. En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos fueron basados en la mejor utilización de la información disponible al 31 de diciembre de 2019.

2.2 Período contable

Al 31 de diciembre de 2019:

- Estados de Situación Financiera Clasificado.

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019:

- Estados de Resultados Integral por Función.
- Estados de Cambios en el Patrimonio.
- Estados de Flujos de Efectivo, Método Directo.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos de Sertrancarlog C.A., corresponden al período por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Internacional Accounting Standard Board (IASB).

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, modificado por la revalorización de ciertos bienes de propiedades, mobiliario y equipos, como costo atribuido de los bienes.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requieren 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 de SERTRANCARLOG C.A.

2.4 Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de SERTRANCARLOG C.A. se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de SERTRANCARLOG C.A. es el dólar estadounidense, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

2.5 Pronunciamientos contables y su aplicación

(a) Aplicación de NIIF 1

Los presentes estados financieros de SERTRANCARLOG C.A. corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). SERTRANCARLOG C.A. ha aplicado NIIF 1 al preparar sus estados financieros.

La fecha de transición de SERTRANCARLOG C.A. es el 1 de enero de 2011, la Compañía ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF por SERTRANCARLOG C.A. es el 1 de enero de 2012.

De acuerdo a NIIF 1, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas de la aplicación retroactiva de las NIIF.

La aplicación de estas normas no ha tenido un impacto significativo en los montos reportados en estos estados financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

2.6 Estimaciones de la Gerencia

La Gerencia utilizó ciertas estimaciones y supuestos contables para valorar y registrar los activos y pasivos que se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros.

Las principales estimaciones y supuestos contables fueron los siguientes:

- Evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Constitución de las provisiones por beneficios a empleados.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

2.7 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía, sobre los cuales la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

2.8 Gestión de riesgos financieros y de operación

La Gerencia de la Compañía ha identificado y considera que podría estar expuesta a ciertos riesgos propios de la actividad en que opera, como se describe a continuación:

Riesgo país

Al igual que el resto, el negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

Riesgo de tasa de interés

Este riesgo se define como las exposiciones a pérdida resultante de un cambio en tasas de interés, tanto activas como pasivas. Este riesgo existe cuando la capacidad de ajustar las tasas activas de una entidad no coincide con las pasivas. La mayoría de los activos y pasivos financieros de la Compañía están sujetas a tasas fijas de interés, de manera que no se encuentren efectos a altos niveles de exposición. Adicionalmente, cualquier exceso en el efectivo y equivalentes de efectivo podría ser invertido en instrumentos a corto plazo.

Riesgo de liquidez

Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja. La liquidez en la Compañía se analiza permanentemente con la revisión de los saldos disponibles en las cuentas bancarias, así como la recuperabilidad y la vigencia por antigüedad de su cartera.

Riesgo de crédito

Es el riesgo en el que el deudor, emisor, o contraparte de un activo financiero incumpla en el pago de la obligación o compromiso adquirido. Esta exposición es monitoreada constantemente de acuerdo con el comportamiento de pago de los deudores. Las cuentas por cobrar están sujetas a evaluaciones en las que se considera la capacidad de pago, historial y las referencias del deudor, así como su cumplimiento. La Compañía no solicita garantías reales en relación con los activos financieros.

2.9 Medio ambiente

Los desembolsos asociados a la protección del medio ambiente se imputan a resultados cuando se incurren.

De acuerdo con la actividad de la Compañía, ésta no se ve afectada por gastos de protección al medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores en este campo.

2.10 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera clasificado, los activos son clasificados como corriente cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en el ciclo normal de su operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

2.11 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.12 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Corresponden a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta.

Activos financieros disponibles para la venta

Se incluyen aquellos valores adquiridos que se mantienen con propósito de negociación y que no son calificados como inversión al vencimiento.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Corresponden a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.

Documentos y cuentas por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobrar, por ventas realizadas. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que existe evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. En la medición posterior, no se utiliza el método de interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es generalmente de muy corto plazo.

La provisión para deterioro de cuentas por cobrar, la Gerencia estima que la normativa tributaria local vigente a la fecha de preparación de los estados financieros no es suficiente por tanto la provisión se estima con base a un estudio del vencimiento de la cartera.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados.

2.13 Propiedades, mobiliario y equipos

Las propiedades, mobiliario y equipos son reconocidas a su costo de adquisición que incluye precio de compra, derechos de importación y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso esperado.

Posteriormente al registro inicial las propiedades, mobiliario y equipos son disminuidos por la depreciación acumulada en la cuenta que corresponda y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado, mientras que los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un

aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor del activo, más revaluaciones con base a estudios de peritos.

Los valores de reparaciones, conservación y mantenimiento son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Aquellos activos con monto inferior a US\$1.000 mantienen la vida útil establecida conforme a las normativas tributarias y sin valor residual.

La vida útil para las propiedades, mobiliario y equipos se ha estimado como sigue:

Activos	Años de vida útil	Tasa anual de depreciación
Vehículos	5 años	20%
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo de cómputo	3 años	33%

La depreciación de los activos se registra con cargo a resultados del año, utilizando el tiempo de vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

2.14 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los gastos de venta, y su valor de uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos gastos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación y otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el nuevo monto recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con cargo a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

2.15 Costo por intereses

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo apto se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso esperado. Otros costos por intereses se llevan a gastos.

2.16 Cuentas y documentos por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como las obligaciones tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales y se cancelaran en Enero del 2020.

2.17 Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

2.18 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- (a) SERTRANCARLOG C.A., tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados.
- (b) Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- (c) El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación.

2.19 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficio post-empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio,

para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a medios de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

2.20 Capital suscrito

Las acciones ordinarias y nominativas se clasifican como patrimonio neto (capital pagado).

2.21 Reconocimiento ingresos y costos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de SERTRANCARLOG C.A. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

Se reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de SERTRANCARLOG C.A.

2.22 Gastos de operación

2.23

Los gastos se registran por el método del devengado cuando ocurren.

2.24 Estado de flujo de efectivo

Los flujos originados por actividades de la operación, corresponden a 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. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. CAJA Y EQUIVALENTES

El rubro está conformado por:

	31-dic-2019
Caja General	15.852,74
Caja Chica	320,00
Bancos	
Produbanco	3.490,42
Guayaquil	12.694,23
Internacional	7.871,60
	<u>40.228,99</u>

Los fondos existentes en bancos están libres de gravámenes y son de inmediata disponibilidad.

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar a deudores comerciales no relacionados, por concepto de venta de servicios de transporte.

	31-dic-2019
Cientes	119.261,98
Menos – Provisión cartera de dudosa recuperación	26.099,77
Valor neto	<u>93.162,21</u>

El movimiento de la provisión para cuentas de dudoso cobro durante el año fue el siguiente:

	31-dic-2019
Saldo al inicio del año	25.263,52
Bajas	-
Provisión del año	476,25
Saldo al final del año	<u>26.099,77</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro está conformado por:

	<u>31-dic-2019</u>
Retenciones de impuesto a la renta por parte de clientes:	29.476,27
12% I.V.A. en compras	4.442,58
Empleados	1.536,80
	<u>35.455,65</u>

El valor razonable de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

6. PROPIEDADES Y EQUIPO

El rubro está conformado por:

	<u>31-dic-2019</u>
Costo	
Terrenos	95.000,00
Muebles y enseres	5.333,44
Maquinaria y Equipo	58.635,72
Equipos de Oficina	2.343,79
Equipos de Computación	9.571,88
Vehículos	282.543,87
Total	<u>453.428,70</u>
Depreciación acumulada	
Muebles y enseres	-798,20
Maquinaria y Equipo	-12.198,16
Equipos de Oficina	-413,16
Equipos de Computación	-4.208,12
Vehículos	-104.833,01
Total	<u>-122.450,65</u>
Neto	<u>330.978,05</u>

Los muebles, maquinaria y equipo y equipos de computación se encuentran funcionando normalmente y están siendo utilizados en las actividades del negocio.

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	31-dic-2019
Proveedores:	
Locales	<u>- 34.665,64</u>

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene obligaciones con los siguientes bancos:

	31-dic-2019
Préstamo Produbanco	-34.602,10
Préstamo Internacional	-65.149,27
Préstamo Guayaquil	<u>-73.215,18</u>
	-172.966,55

9. Obligaciones Tributarias al 31/12/2019	\$ - 12.085,52
Agente de retención Impuesto (IRF)	\$-3595,90
Retención 1% Código S.R.I (312)\$	-41,91
Retención 1% Código S.R.I (310)\$	-1.734,42
Retención 2% Código S.R.I (344)\$	-1.659,77
Retención 8% Código S.R.I (320)\$	-114,80
Retención 10% Código S.R.I (303)\$	-45,00
Agente de retención Impuesto (I.V.A.)	\$-8.489,62
Retención 30% I.V.A. \$-	62,05
Retención 70% I.V.A. \$-	258,38
Retención 100% I.V.A. \$-	8.169,19

10. BENEFICIOS SOCIALES Y OTRAS CUENTAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	31-dic-2019
Beneficios sociales	<u>-7.868,09</u>
Participación trabajadores	-5.771,24
Con el I.E.S.S.	<u>-2.443,58</u>

Retenciones en la fuente	-12.085,52
	<u>28.168,43</u>

- (1) De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

11. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	31-dic-2019
Jubilación patronal (1)	-5.555,03
Desahucio	-1.169,88
	<u>-6.724,91</u>

- (1) De acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana, los trabajadores tienen derecho a jubilación patronal, a partir de los 20 años de trabajo continuo.

Al 31 de diciembre de 2016 la provisión para jubilación patronal y desahucio se encuentra respaldada con el respectivo estudio matemático actuarial efectuado por un profesional independiente, al 31 de diciembre de 2018 y 2019 la compañía no realizó cálculo actuarial pero si se registro la provisión.

La Compañía no aplica pasivo por ingreso diferido el valor de 12.085,52 corresponde a retenciones de impuestos.

12. CONCILIACION TRIBUTARIA

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	2019
Utilidad contable	-38.474,95✓
(-) 15% Participación trabajadores	5.771,24✓
(-) Reservas	3.847,50✓
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>-28.856,21✓</u>
Base imponible para impuesto a la renta	-28.856,21✓
Total Impuesto causado	9.618,74✓
Retención en la fuente Ejercicio Fiscal	29.476,27✓
Saldo a Favor Contribuyente	<u>19.857,53✓</u>



Accionistas	No. de acciones	Capital US\$	Participación %
Baca Montenegro Renato	1	1	0,13
Cachumba García Patricio	2	2	0,15
Cachumba García Anival	1	1	0,13
Cachumba García Wilson	789	789	98,63
Cachumba Vaqueo Rodrigo	1	1	0,13
Fuerte Jaramillo Wilfrido	1	1	0,13
García Torres Eduardo	1	1	0,13
García Torres Juana	1	1	0,13
Mera Cachumba Gerardo	1	1	0,13
Mera Cachumba Marco	1	1	0,13
Muñoz Muñoz Edgar	1	1	0,13
	800	800	100,00

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el

50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

15. UTILIDADES RETENIDAS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos.

16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponden principalmente a los ingresos generados por la venta de servicios de transporte de carga a clientes nacionales.

17. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2019
Gastos de personal	199.850,25
Honorarios profesionales	12.000,00
Servicios básicos	13.164,77
Mantenimiento y reparaciones	42.441,02
Seguros	11.882,69
Transporte	1.563.743,74
Publicidad	6.140,25
Gastos de viaje	3.850,24
Gastos de gestión	11.273,25
Suministros, materiales, repuestos	70.818,57
Impuestos, contribuciones y otros	53.804,08
Depreciaciones	61.334,84
Combustibles y lubricantes	60.114,17
Arriendos	16.835,00

Intereses con Instituciones Financieras	15.805,08
Otros gastos	57.254,59
	<u>2.200.312,54</u>

18. SANCIONES

(1) De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a SERTRANCARLOG C.A., ni a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

(2) De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a SERTRANCARLOG C.A., ni a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de la declaración de impuesto a la renta, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

20. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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



Patricio Sosa Males

CONTADOR



Wilson Germán Cachumba García

GERENTE GENERAL