NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA ADRIVALOCAÑA SERVICIOS S.A

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

ADRIVALOCAÑA SERVICIOS S.A fue constituida mediante escritura pública celebrada el 09 de Octubre del 2014, ante el el Doctor Diego Javier Almeida Montero Notario Décimo del Cantón Quito.
Inscrita por no existir Registro Mercantil en esta Jurisdicción, el Registro de la Propiedad del cantón Francisco de Orellana en funciones del Registro Mercantil legalmente facultado el Jueves 09 de Octubre del 2014, bajo el N. 83, folio N. 684, tomo 1 del libro de Inscripciones del año 2014.

El objeto principal de **ADRIVALOCAÑA SERVICIOS S.A** es la prestación de Servicios de Transporte de carga pesada y liviana por carretera.

A efecto de cumplir con el objeto social, podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles sin más limitaciones que las establecidas en la Ley.

La Compañía se encuentra ubicada en la Calle : LAS PINAS Número: SN, Intersección: LOS AVIOS ,Provincia Orellana, cantón Francisco de Orellana, Parroquia Puerto Francisco de Orellana (El Coca).

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente, a menos que se indique lo contrario.

a. Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados y presentados conforme a la normativa vigente: Normas Internacionales de Contabilidad NIC´s y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF´s autorizados por la Superintendencia de Compañías.

Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

c. Sistema Contable – Financiero

La empresa no dispone de Sistema Contable Financiero, en adelante se implementara según las necesidades de la empresa.

d. Propiedad, Planta y Equipo

La empresa no dispone de Propiedad Planta y Equipo.

e. Participación de los empleados en las Utilidades y Provisión para Impuesto a la Renta.

De la Utilidad Anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores y el 22% de Impuesto a la renta de acuerdo con la Ley. La Compañía en el periodo 2018 genero utilidad gravable, por lo cual registro cargos por concepto de provisión para Impuesto a la Renta.

g. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, ganancias acumuladas, y resultados del periodo.

h. Ventas.

Los ingresos por ventas son reconocidos en resultados, en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los servicios.

i. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

En Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08.G.DSC.010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual éstas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2010 , dependiendo del grupo de empresas en que se ubique cada Compañía.

Para el caso de **ADRIVALOCAÑA SERVICIOS S.A** por ser una Compañía que no está controlada por la Ley de Mercado de Valores, no ejerce actividades de auditoría externa, al 31 de diciembre de 2017 no mantiene activos totales por un monto igual o superior a los USD$ 500.000,00, no es Compañía Holding ni tenedora de acciones; las NIIF entran en vigencia a partir del 1 de enero del 2012, fecha en que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" quedarán derogadas, cabe destacar que la empresa fue creada en el año 2014, y por ende ya lleva NIIFS.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta **"Efectivo y equivalentes de efectivo"** al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de USD $ 21.228,56, comparado con el periodo anterior, representa un incremento de USD $20.468,85, representa un aumento del 2694%.

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA	%
PICHINCHA	$ 21.228.56	$ 759.71	$ 20.468.85	2694%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**$ 21.228.56**	**$ 759.71**	**$ 20.468.85**	

3.1 La cuenta "**Efectivo y equivalentes de efectivo**" está conformada por:

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA	%
PICHINCHA	$ 21.228.56	$ 759.71	$ 20.468.85	2694%
TOTAL	**$ 21.228.56**	**$ 759.71**	**$ 20.468.85**	

3.1.1 El Banco del Pichincha es utilizado para el pago de proveedores, nómina, y demás pagos, el saldo refleja los movimientos bancarios en el año 2018.

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Las **Cuentas y doc. Por cobrar comerciales** en el periodo 2018 asciende a USD $ 14.049,88, en relación con el periodo anterior, reflejo un decremento de USD $ 11.451,02, es decir presenta una disminución del 45%.

La cuenta **Provisión de cuentas incobrables** presenta una variación del período 2018 con respecto al periodo 2017 de $ 141,92.

DETALLE	2018	2017	VARIACIÓN	%
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR COMERCIALES	$ 14.049.88	$ 25.500.90	$ -11.451.02	-45%
(-)PROVISION CTAS INCOBRABLES	$ -1.436.48	$ -1.294.56	$ -141.92	11%
OTRAS CTAS POR COBRAR	-	-		
TOTAL	**$ 12.613.40**	**$ 24.206.34**	**$ -11.592.94**	**-48%**

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El rubro **"Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)":**

3.1 La cuenta de **Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)** al 31 de diciembre de 2018 tiene un saldo de USD$ 3.776,06, evidencia un incremento de USD $ 737,83, que representa un aumento del 24% a comparación con el periodo 2017.

Este rubro constituye las retenciones realizadas por nuestros clientes de ventas y se detalla a continuación:

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA	%
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	$ 1.862.51	$ 1.714.78	$ 147.73	9%
CREDITO TRIBUTARIO FTE AÑO ANTERIORES	$ 1.913.55	$ 1.323.45	$ 590.10	45%
TOTAL CRÈDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	**$ 3.776.06**	**$ 3.038.23**	**$ 737.83**	**24%**

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

La cuenta **"Cuentas y Documentos por pagar corrientes"** está constituida por:

DETALLE	2018	2017	VARIACIÓN	%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	$ 1.693.18	$ 11.522.29	$ -9.829.11	-85%
ACCIONISTAS. SOCIOS, PARTÍCIPES. BENEFICIARIOS	$ 10.000.00	$ 4.296.83	$ 5.703.17	100%
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	$ 1.066.86	$ -	$ 1.066.86	100%
TOTAL USD	**$ 12.760.04**	**$ 15.819.12**	**$ -3.059.08**	

La cuenta "Accionistas, socios, participes y beneficiarios" para el periodo 2018 posee un saldo de $10.000,00; mientras que la cuenta "Otras cuentas y documentos por Pagar corrientes" reflejan un saldo de $ 1.066,86.

NOTA 7. OTROS PASIVOS CORRIENTES

La cuenta **"Otras cuentas por pagar**" está conformada por:

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA	%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	$ -	$ 859.83	$ -859.83	-100%
TOTAL	**$ -**	**$ 859.83**	**$ -859.83**	

NOTA 8. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La cuenta **"Pasivos Corrientes por Beneficios a los empleados**" está conformada por: obligaciones con el IESS, otros pasivos corrientes, Participación de trabajadores por pagar, que para el periodo 2018 registra un saldo de USD $3.835,33 y su detalle es el siguiente:

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA	%
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	$ 1.245.57	$ 728.22	$ 517.35	71%
OBLIGACIONES CON EL IESS	$ 363.42	$ 437.41	$ -73.99	-17%
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	$ 2.226.34	$ 2.277.05	$ -50.71	-2%
TOTAL USD	**$ 3.835.33**	**$ 3.442.68**	**$ 517.35**	**11%**

NOTA 9. INSTITUCIONES PÚBLICAS

El impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio 2018 es $0,00 en relación del año 2017 que generó $ 1.124,68 existe un decremento del 100%; este valor se debe a la aplicación de la nueva reforma de la LRTI, art 1, #7 literal d, donde, permite una exoneración de una base imponible para el impuesto a la Renta.

La cuenta **"Instituciones Públicas" Servicio de Rentas Internas** al 31 de diciembre de 2018 está conformada por:

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA	%
I.V.A Y RETENCION EN LA FTE. POR PAGAR	$ -	$ -	$ -	-100.00
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	$ -	$ 1.124.68	$ -1.124.68	
TOTAL	**$ -**	**$ 1.124.68**	**$ -1.124.68**	

NOTA 10. PATRIMONIO

La conformación del Patrimonio se detalla a continuación:

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA	%
CAPITAL SOCIAL	$ 1.000.00	$ 1.000.00	$ -	0%
GANANCIAS ACUMULADAS	$ 5.757.97	$ 2.756.08	$ 3.001.89	109%
UTILIDAD NETA	$ 7.058.23	$ 3.001.89	$ 4.056.34	135%
TOTAL USD	**$ 13.816.20**	**$ 6.757.97**	**$ 7.058.23**	

ADRIVALOCAÑA SERVICIOS S.A fue constituida mediante escritura pública celebrada el 09 de Octubre del 2014, ante el el Doctor Diego Javier Almeida Montero Notario Décimo del Cantón Quito

Inscrita por no existir Registro Mercantil en esta Jurisdicción, el Registro de la Propiedad del cantón Francisco de Orellana en funciones del Registro Mercantil legalmente facultado el Jueves 09 de Octubre del 2014, bajo el N. 83, folio N. 684, tomo 1 del libro de Inscripciones del año 2014.

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito.

NOTA 11. VENTAS

Las "**Ventas Totales"** del año 2018 ascienden a $ 186.251,27, que comparado con el periodo anterior refleja un incremento de $ 24.685,31, representa un aumento del 15%.

El periodo 2017 registra Ventas con tarifa diferente de 0% de Iva, pero en el año 2018 este saldo es $ 0,00.

DETALLE	2.018	2.017	DIFERENCIA	%
GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA		$ 9.911.67	$ -9.911.67	-100%
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	$ 186.251.27	$ 151.654.29	$ 34.596.98	23%
TOTAL USD	**$ 186.251.27**	**$ 161.565.96**	**$ 24.685.31**	**15%**

NOTA 12. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS

El rubro **"Gastos de Administración y ventas** "al 31 de diciembre de 2018 presenta un saldo de USD$ 177.947,47, que en relación al periodo anterior presenta un incremento de USD $ 21.236,30, representado porcentualmente el 14%.

DETALLE	2018	2017	DIFERENCIA	%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	$ 177.947.47	$ 156.711.17	$ 21.236.30	14%
TOTAL USD	**$ 177.947.47**	**$ 156.711.17**	**$ 21.236.30**	

NOTA 13. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	2018	2017	VARIACIÓN	%
UTILIDAD B.DEL EJERCICIO	$ 8.303.80	$ 4.854.79	$ 3.449.01	71%
(-)15 TRABAJADORES	$ 1.245.57	$ 728.22	$ 517.35	71%
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	$ 2.343.11	$ 985.62	$ 1.357.49	138%
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES	$ 9.401.34		$ 9.401.34	100%
UTILIDAD GRAVABLE	**$ -**	**$ 5.112.19**	**$ -5.112.19**	**-100%**
(-)IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	$ -	$ 1.124.68	$ -1.124.68	-100%
(-) RET. EN LA FTE QUE REALIZARON EN EL EJERC FISCALL	1862.51	1714.78	$ 147.73	9%
(-) CRÈDITO DE AÑOS ANTERIORES	1913.55	1323.46	$ 590.09	45%
(=) SUBTOTAL A FAVOR	**$ -3.776.06**	**$ -1.913.56**	**$ -1.862.50**	**97%**

Según conciliación tributaria del año 2018, se aplico la deducción para microempresas que representa una fracción básica exenta de impuesto a la renta por 11.270. y que genera el valor a cancelar de impuesto a la renta de 0.

NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018, no se produjeron eventos importantes que deban ser revelados.

ING. EFREN OCAÑA

GERENTE GENERAL

LCDA. GLENDA AQUIETA

REG. CPA 29181
CONTADORA GENERAL