

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 2019 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 2019 presenta un saldo de USD \$ 11,307.03, comparado con el periodo anterior, representa un decremento de USD \$9,921.53, representa una disminución del 47%.

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
PICHINCHA	11,307.03	21,228.56	-9,921.53	-47%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	11,307.03	21,228.56	-9,921.53	-47%

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

DETALLE	2018	2018	DIFERENCIA	%
PICHINCHA	11,307.03	21,228.56	-9,921.53	-47%
TOTAL	11,307.03	21,228.56	9,921.53	

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 2019.

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

4.1 Las **Cuentas y doc. Por cobrar comerciales** en el periodo 2019 asciende a USD \$53,113.42, en relación con el periodo anterior, reflejo un incremento de USD \$ 39,063.54, es decir presenta un aumento del 278%.

4.2 La cuenta **Provisión de cuentas incobrables** presenta una variación del período 2019 con respecto al periodo 2018 de \$ 531.13.

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR COMERCIALES	53,113.42	14,049.88	39,063.54	278%
(-)PROVISION CTAS INCOBRABLES	-1,967.61	-1,436.48	-531.13	37%
OTRAS CTAS POR COBRAR	-	-		
TOTAL	51,145.81	12,613.40	38,532.41	305%

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

5.1 La cuenta de **Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)** al 31 de diciembre de 2019 tiene un saldo de USD\$ 3,592.35 evidencia un decremento de USD \$ 183.71, que representa una disminución del 5% a comparación con el periodo 2018.

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

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	2,166.63	1,862.51	304.12	16%
CREDITO TRIBUTARIO FTE AÑO ANTERIORES	1,425.72	1,913.55	-487.83	-25%
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	3,592.35	3,776.06	-183.71	-5%

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

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

DETALLE	2019	2018	VARIACIÓN	%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	4,696.04	1,693.18	3,002.86	177%
ACCIONISTAS. SOCIOS, PARTICIPES. BENEFICIARIOS	28,201.71	10,000.00	18,201.71	182%
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		1,066.86	-1,066.86	-100%
TOTAL USD	32,897.75	12,760.04	20,137.71	-63%

NOTA 7. OTROS PASIVOS CORRIENTES

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

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	977.50		977.50	100%
TOTAL	977.50		977.50	

Otras cuentas por pagar esta representada por impuesto por pagar .

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 un saldo de USD \$9,228.91 y su detalle es el siguiente:

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1,610.26	1,245.57	364.69	29%
OBLIGACIONES CON EL IESS	726.76	363.42	363.34	100%
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	6,891.89	2,226.34	4,665.55	210%
TOTAL USD	9,228.91	3,835.33	5,393.58	141%

8.1 OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS conformado por decimo tercero, cuarto, vacaciones, sueldos por pagar por 6.891,89 usd

NOTA 9. INSTITUCIONES PÚBLICAS

El impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio 2019 es \$4,071.77 en relación del año 2018 que generó \$ 0.00 existe un incremento del 100%.

La cuenta "**Instituciones Públicas**" **Servicio de Rentas Internas** al 31 de diciembre de 2019 está conformada por:

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	4,071.77	-	4,071.77	100%
TOTAL	4,071.77	-	4,071.77	100%

Según conciliación tributaria del año 2018, se aplicó 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 10. PATRIMONIO

La conformación del Patrimonio se detalla a continuación:

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
CAPITAL SOCIAL	1,000.00	1,000.00	-	0%
GANANCIAS ACUMULADAS	10,465.86	5,757.97	4,707.89	82%
UTILIDAD NETA	10,735.09	7,058.23	3,676.86	52%
TOTAL USD	22,200.95	13,816.20	8,384.75	61%

ADRIVALOCAÑA SERVICIOS S.A fue constituida mediante escritura pública celebrada el 09 de octubre del 2014, ante 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.

a.Capital

JARAMILLO ALBA MARIA ALICIA con el 10% de acciones.
OCAÑA ZAMBRANO EFREN MIGUEL con el 70 % de acciones.
RENTSUPPLY SERVICIOS CIA. LTDA con el 20% de acciones

Para este año 2019 se encuentra representado el 100 % del capital social de la compañía con un nuevo socio Rentsupply Servicios Cia Ltda con 20% de acciones los cuales fueron

transferidos por el socio Jaramilo Maria Alicia que disponía del 30% de acciones hasta el año 2018 y que en la actualidad se encuentra con el 10% de acciones.

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiarse 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 201 ascienden a \$ 217,126.77, que comparado con el periodo anterior refleja un incremento de \$ 30,875.50, representa un aumento del 17%.

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	217,126.77	186,251.27	30,875.50	17%
TOTAL USD	217,126.77	186,251.27	30,875.50	17%

NOTA 12. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS

El rubro "**Gastos de Administración y ventas**" al 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo de USD\$ 206,391.68, que en relación al periodo anterior presenta un incremento de USD \$ 28,444.21, representado porcentualmente el 16%.

DETALLE	2019	2018	DIFERENCIA	%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	206,391.68	177,947.47	28,444.21	16%
TOTAL USD	206,391.68	177,947.47	28,444.21	

NOTA 13. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA	2019	2018	VARIACIÓN	%
UTILIDAD B.DEL EJERCICIO	10,735.09	8,303.80	2,431.29	29%
(-)15 TRABAJADORES	1,610.26	1,245.57	364.69	29%
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	9,383.20	2,343.11	7,040.09	300%
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES		9,401.34	-9,401.34	-100%
UTILIDAD GRAVABLE	18,508.03	0.00	18,508.03	100%
(-)IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4,071.77		4,071.77	100%
(-) RET. EN LA FTE QUE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	2,166.63	1,862.51	304.12	16%
(-) CRÉDITO DE AÑOS ANTERIORES	1,425.72	1,913.55	-487.83	-25%
(=) SUBTOTAL A FAVOR	10,843.91	-3,776.06	14,619.97	-387%

Según conciliación tributaria del año 2018, se aplicó 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 2019, se produjo un evento importante que es la inclusión de un socio el cual se encuentra detallado en las notas del patrimonio.



ING. EFREN OCAÑA
GERENTE GENERAL



LCDA. GLENDA AQUIETA
REG. CPA 29181
CONTADORA GENERAL