

EFIENTREGA CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INDICE

Balances Generales

Estados de Resultados

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

EFIENTREGA CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****31 DE DICIEMBRE DEL 2019, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

		DICIEMBRE 31.	
ACTIVO	Notas	2019	2018
(en U.S. Dólares)			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	6,029	0
Cuentas por Cobrar clientes	7	195	0
Inventarios	8	0	0
Otros Activos Corrientes	9	1,410	0
Total Activos Corrientes		<u>7,634</u>	<u>0</u>
Activos Fijos Depreciables		20,000	
Depreciación Acum		(340)	
Total Activos No Corrientes		<u>19,660</u>	<u>0</u>
TOTAL ACTIVO		<u>27,295</u>	<u>0</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

SR. RENATO PEREZ
Gerente GeneralCPA. DAVID SILVA
Contador

EFIENTREGA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2019, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

		DICIEMBRE 31.	
PASIVO Y PATRIMONIO	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. Dólares)	
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores		4,669	0
Valores Acumulados por Pagar		17,058	0
Total Pasivos Corrientes		<u>21,727</u>	<u>0</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Total Pasivo Largo Plazo		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL PASIVO		21,727	0
PATRIMONIO		5,567	0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>27,295</u>	<u>0</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


SR. RENATO PÉREZ
Gerente General


CPA. DAVID SILVA
Contador

EFIENTREGA CIA. LTDA.

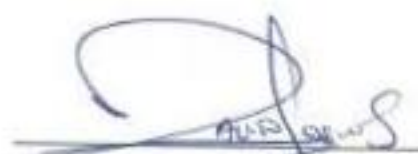
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL AÑO
2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

		DICIEMBRE 31,	
	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. Dólares)	
Ingresos por Ventas	17	32,176	0
Costo de Ventas		0	0
Ganancia Bruta		<u>32,176</u>	<u>0</u>
GASTOS OPERACIONALES	19		
Operativos		(8,702)	0
De administración		(15,466)	0
Financieros, neto		(83)	0
Otros ingresos / (gastos)			0
Total Gastos Operacionales		<u>(24,311)</u>	<u>-</u>
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u><u>7,865</u></u>	<u><u>0</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



SR. RENATO PÉREZ
Gerente General



CPA. DAVID SILVA
Contador

EFIENTREGA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte para futuras capitalizaciones</u>	<u>Reserva</u>	<u>Resultados del Período</u>	<u>Total</u>
	<u>(en U.S. Dólares)</u>				
Saldos al 1 de enero del 2018	0	0	0		0
Aportes de Socios para Futura Capitalización		0	0		0
Registro de Jubilación Patronal y Desalucio			0		0
Utilidad del Ejercicio 2012			0		0
			0		0
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	0	0	0	0	0
Aportes de Socios para Futura Capitalización	400	0			400
Ajuste 2019	0	0	258	-258	0
Utilidad del Ejercicio 2019				5,167	5,167
Saldos al 31 de diciembre del 2019	400	0	258		5,567

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


SR. RENATO PÉREZ
Gerente General


CPA. DAVID SILVA
Contador

EFIENTREGA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Notas</u>	<u>(en U.S. Dólares)</u>	
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	25,629	0
Cobros procedentes de las Ventas	31,981	0
Otros cobros por actividades de operación	19,672	
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0	0
Pagos a y por cuenta de los empleados	(13,857)	0
Otros pagos por actividades de operación	(12,084)	0
Intereses pagados	(83)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión	(20,000)	0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(20,000)	
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación	400	0
Financiación por Préstamos		
Financiación por Proveedores		
Aporte socios	400	0
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6,029	0
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo		0
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo	<u>6,029</u>	<u>0</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


SR. RENATO PÉREZ
Gerente General


CPA. DAVID SILVA
Contador

EFIENTREGA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

... Continuación

	Notas	2019	2018
		(en U.S. Dólares)	
Ganancia (Pérdida) antes del impuesto a la Renta		7,885	0
Ajuste por Partidas distintas al efectivo		340	0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		340	0
Ajuste impuesto a la renta		0	0
Cambios en Activos y Pasivos		17,425	0
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		(195)	0
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(500)	0
(Incremento) disminución inventarios		0	0
(Incremento) disminución en Otros Activos		(910)	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		17,732	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		(642)	0
Incremento (disminución) en beneficios empleados		935	0
Incremento (disminución) en otros pasivos		1,005	0
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		25,829	0

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


SR. RENATO PÉREZ
Gerente General


CPA. DAVID SILVA
Contador

NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA

EFIENTREGA CIA. LTDA., en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad de Quito, República del Ecuador, 13 Septiembre del 2019.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N° 1793019285001

El domicilio principal de la Compañía es en Quito Provincia Pichincha, Calle Feliza Pazmiño E18-13 y Lorenzo Chávez – A lado de la Capilla del hombre.

El objeto social es actividades logísticas: planificación, diseño y apoyo de operaciones de transporte, almacenamiento y distribución; Contratación de espacio en buques y aeronaves, organización de envíos de grupo e individuales (incluidas la recogida y entrega De mercancías y la agrupación de envíos); Manipula

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables:

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

2.2 Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

2.3 Instrumentos Financieros Básicos

2.3.1 Efectivo y equivalente de efectivo

EFIENTREGA CIA. LTDA., considera como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días.

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera como efectivo y equivalente de efectivo se componen de lo siguiente:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja Chica	50	0
Bancos Locales	5,979	0
Total efectivo y equivalente de efectivo	<u><u>6,029</u></u>	<u><u>0</u></u>

2.3.2 Cuentas Por cobrar

a) Partidas por cobrar:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al valor razonable. En específico, EFIENTREGA CIA. LTDA., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) **Cuentas por cobrar comerciales y Relacionados:** estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes, por la venta de servicios en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.
- (ii) **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, pues se liquidan en un plazo de hasta 90 días.

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Cientes Locales	195	0
Estimación por deterioro de cuentas de cobro dudoso	0	0
Cuentas por cobrar comerciales, neto	<u><u>195</u></u>	<u><u>0</u></u>
 Cuentas por cobrar empleados	300	0
Anticipo proveedores	200	0
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	<u><u>495</u></u>	<u><u>0</u></u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresados en dólares estadounidenses)

b) Activos Fijos:

Se reconoce como activo fijo a todo bien que supere el valor de \$5.000 dólares americanos. El método de cálculo de la depreciación de los activos es por el método línea recta. En específico dentro de esta categoría EFIENTREGA CIA LTDA presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría.

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Vehículos	20,000	0
Dep Acumulada	-340	0
Total activo no corriente	<u>19,660</u>	<u>0</u>

2.4. Pasivos financieros no Derivados:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al valor razonable. En específico, EFIENTREGA CIA. LTDA., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) **Proveedores y otras cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos a proveedores locales en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

Cuentas comerciales	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Proveedores Locales Servicios	4,669	0
Total proveedores	<u>4,669</u>	<u>0</u>

VALORES ACUMULADOS POR PAGAR	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
IESS por pagar (1)	403	0
Otros beneficios a empleados(2)	532	0
Participación en utilidades (3)	1,180	0
Impuestos por pagar SRI - Retenciones	1,006	0
Impuesto a la renta por pagar	876	0
Otras obligaciones	10,000	0
Otras ctas por pagar Sr Renato	3,062	0
Total Valores acumulados por pagar	<u>17,058 0</u>	<u>0</u>

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresados en dólares estadounidenses)

Descripción de otras obligaciones acumuladas

1. IESS por pagar

Incluye valores pendientes de pago por préstamos y aportes personales de los trabajadores al IESS

2. Otros Beneficios a empleados

Corresponden a una provisión de gastos de beneficios sociales del personal, tales como: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y provisiones de vacaciones.

3. Participación en utilidades.

Valores cancelados el cuarto mes del ejercicio económico siguiente.

2.5. Impuesto Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la aplicación de la tasa del 22% en el año 2019, aplicable a las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

a) Conciliación Tributaria de Impuesto a la Renta

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:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	7,865	0
(+) Gastos no deducibles	214	0
(-) Participación Trabajadores	-1,180	0
Base imponible para impuesto a la renta	<u>6,900</u>	<u>0</u>
Impuesto a la renta (tarifa)	0	0
Impuesto a la renta corriente	<u>1,518</u>	<u>0</u>

2.6. Beneficios a Corto Plazo Empleados

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como bonos de décimo tercero y décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee o el beneficio es devengado por el empleado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades, debido a que la Compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)**

NOTA 3: RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías de responsabilidad limitada transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 4: CAPITAL SOCIAL

Las participaciones ordinarias son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Al 31 de diciembre de 2019, el capital suscrito y pagado es 400 participaciones sociales de un dólar cada una. Todas las acciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones. Dividas de la siguiente manera:

NOMBRE DE SOCIOS	Nº PARTICIPACIONES	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
RENATO PEREZ	280	280.0	280.0
JUAN ANDRES PEREZ	120	120.0	120.0
TOTALES	400	400.0	400.0

NOTA 5: VENTA DE SERVICIO**a) Servicios ofrecidos**

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, o rebajas comerciales. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Las ventas de servicios se reconocen cuando éstos se han entregado y su propiedad se ha transferido.

De acuerdo a la política contable indicada los ingresos ordinarios reconocidos en los periodos terminados 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre 2018 se detallan a continuación:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresados en dólares estadounidenses)

Clases de Ingresos Ordinarios	31/12/2019	31/12/2018
	(en U.S. dólares)	
Venta de Servicios de Envío	32,176	0
Total Ingresos Ordinarios	32,176	0

NOTA 6: CLASIFICACION DE GASTOS

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

Los costos y gasto operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

2019	Costo de Operativo	Gastos Administrativos	Gastos de Venta	Total
Gastos del Personal	4,484	1,456		5,940
Beneficios sociales	1,347			1,347
Suministros y Materiales	112	239		351
Honorarios y dietas	0	4,718		4,718
Consumo de combustibles	516			516
Movilización	0			0
Mantenimiento y Reparaciones	1,338	2,281		3,618
Promoción y publicidad			234	234
Gestión		1,205		1,205
Arrendos		3,000		3,000
Impuestos		893		893
Otros	966	1,522		2,488
TOTAL	8,762	15,315	234	24,311



SR. RENATO PÉREZ
Gerente General



CPA. DAVID SILVA
Contador