

TALLERES Y SERVICIOS TASESA C.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL:

La compañía Talleres y Servicio Tasesa C.A. fue constituida el 4 de febrero de 1982 con el objeto principal de dedicarse al depósito de contenedores, al igual que, dar servicios de reparación, transporte y limpieza de contenedores secos y refrigerados.

Sus accionistas son: con el 51% del capital social la compañía Blueholding S.A., con el 24% del capital social el Ing. Juan Jurado Von Buchwald, con el 18% del capital social el Sr. Juan Carlos Peña Seminario y con el 7% del capital social el Sr. Luis Eduardo Peña Seminario. Todos de nacionalidad ecuatoriana.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

(a) Declaración de cumplimiento. -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 8, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

(b) Bases de preparación. -

Los estados financieros de Talleres y Servicio Tasesa C.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera - NIIF.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo. -

El Efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos en caja y efectivo disponible en bancos locales y bancos del exterior.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. -

Las Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden del costo amortizado. El periodo de crédito promedio es 30 días.

(e) Inventarios. -

(i) Costos de los inventarios. - El costo de los inventarios comprenderán todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

(ii) Medición de los inventarios. - Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cuál sea el menor.

(iii) Formulas del cálculo del costo. - Los inventarios de productos son valuados al costo promedio ponderado.

(iv) Reconocimiento como un gasto. - Cuando los Inventarios sean vendidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en que se reconozcan los gastos de operación. El importe en libros de cualquier rebaja del valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, así como también las demás pérdidas en los inventarios, será reconocido en el periodo en el que ocurre la rebaja o pérdida.

(f) Equipos. -

(i) Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de Equipos se medirán inicialmente por su costo.

*El costo de Equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.*

(ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, los Equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor en caso de que la Administración considere necesario aplicar deterioro, excepto maquinarias y vehículos los cuales son posteriormente medidos al modelo de revaluó.

Los gastos de reparación, mantenimiento y los de reposición de partidas no significativas se imputan a resultados en el periodo que se producen.

(iii) Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de Equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presenta los ítems que la Compañía posee como Equipos con sus respectivos años de vida útil y porcentajes que se usan en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>Porcentaje</u>
Muebles y enseres	10	10%
Maquinarias	10	10%
Equipos de computación	5	20%
Equipos de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Contenedores	10	10%
Andamios	10	10%
Equipos y herramientas	10	10%

(iii) Retiro o venta de Equipos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

(g) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar. -

Las Cuentas por pagar comerciales 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 miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 15 a 30 días.

(h) Impuestos. -

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

(i) Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y *partidas que no serán gravables o deducibles*. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(ii) Impuestos diferidos. - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(i) Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(j) Beneficios a empleados. -

(i) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio. - 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.

Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

- (ii) Participación a trabajadores. - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.
- (k) Reconocimiento de ingresos. -  
 Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- Los ingresos provenientes de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad. Los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del período sobre el que se informa.
- (l) Costos y gastos de operación. -  
 Los costos y gastos de operación se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- (m) Compensación de saldos y transacciones. -  
 Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.
- Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.
- (n) Instrumentos financieros. -  
 Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.
- (i) Activos financieros. - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "al valor razonable con cambios en los resultados", "inversiones mantenidas hasta el vencimiento" "activos financieros disponibles para la venta", y "préstamos y partidas por cobrar". La

clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

- (ii) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio. - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

(o) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas vigentes.

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de enero de 2018 entraron en vigencia las siguientes modificaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera:

- NIIF 9 – “Instrumento financiero”, El objetivo de esta Norma es establecer los principios para la información financiera sobre activos financieros y pasivos financieros, de forma que se presente información útil y relevante para los usuarios de los estados financieros para la evaluación de los importes, calendario e incertidumbre de los flujos de efectivo futuros de la entidad.
- NIIF 15 – “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes”. El principio básico de esta Norma es que una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias para representar la transferencia de los bienes o servicios comprometidos con los clientes por un importe que refleje la contraprestación a que la entidad espera tener derecho, a cambio de dichos bienes o servicios.
- Modificación NIIF 2 – “Calificación y valoración de pagos basados en acciones”. Son modificaciones limitadas que aclaran cuestiones concretas como los efectos de las condiciones de devengo en pagos basados en acciones a liquidar en efectivo, la clasificación de pagas basados en acciones cuando tiene cláusulas de liquidación por el neto y algunos aspectos de las modificaciones del tipo de pago basado en acciones.
- Modificación NIIF 4 – “Contratos de Seguros”. Permiten a las entidades bajo el alcance la NIIF 4, la opción de aplicar la NIIF 9 o su exención temporal.
- Modificación NIC 40 – “Reclasificación de inversiones inmobiliarias”. La modificación clarifica que una reclasificación de una inversión desde o hacia inversión inmobiliaria solo está permitida cuando exista evidencia de un cambio en su uso.
- NIC 28 – “Inversiones en entidades asociadas y negocios conjuntos”. Clarificación en relación con la opción de valorar razonablemente.

- CINIIF 22 - "Transacciones y anticipos en moneda extranjera". Esta interpretación establece la "fecha de transacción" a efectos de determinar el tipo de cambio aplicable en transacciones con anticipos en moneda extranjera.

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo o no fueron implementadas en las operaciones de la Compañía.

(p) Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas aun no vigentes. -

A continuación, se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la Compañía:

Normas	Fecha de entrada en vigencia
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28 - "Venta o aportación de bienes entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto"	Fecha a ser determinada
NIIF 16 - "Arrendamientos"	1 de enero de 2019
Modificaciones a la NIIF 9 Características de cancelación anticipada con compensación negativa.	1 de enero de 2019
CINIIF 23 Incertidumbre sobre el tratamiento fiscales	1 de enero de 2019
Modificación NIC 28 Intereses a largo plazo en asociadas o negocios conjuntos	1 de enero de 2019
Modificación NIC 19 Modificación, reducción o liquidación de un plan,	1 de enero de 2019
NIIF 17 Contratos de seguros	1 de enero de 2021

**NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:**

La preparación de los estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía no ha considerado utilizar en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece qué a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una

estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el Efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos locales:		
Banco del Pacífico S.A.	189,046	225,582
Banco Internacional S.A.	105,844	53,711
Bancos del exterior:		
Pacific Nacional Bank	85,967	36,246
Banco Santander Internacional	327,703	167,107
	<u>708,560</u>	<u>482,646</u>

Corresponden a depósitos en cuentas corrientes, los cuales no generan intereses y no tienen restricciones para su uso. Los bancos locales a la fecha de este informe tienen una calificación de AAA-.

#### NOTA 5. INVERSIONES FINANCIERAS CORTO Y LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Inversiones financieras consistían en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inversiones financieras	(1) <u>339,000</u>	<u>339,000</u>

- (1) Corresponde a un papel de inversión con el Banco Santander Internacional, con un cupón de interés trimestral sobre una tasa de interés anual de 2.60%, cuyo vencimiento es el 29 de septiembre del 2019.

En el año 2017 el saldo de la inversión financiera fue registrada como largo plazo.

**NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar comerciales:			
Clientes		772,686	819,289
Deterioro por cuentas incobrables	(1)	(22,702)	(26,834)
Otras cuentas por cobrar:			
Compañías relacionadas	(2)	123,257	38,987
Funcionarios		18,093	-
Otras		6,350	10,598
		<u>897,684</u>	<u>842,040</u>

(1) La disminución de la provisión por deterioro de cartera se debe al ajuste de cuentas incobrables que se habían mantenido en la contabilidad por más de cinco años. Esto de conformidad con disposiciones tributarias.

(2) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos con compañías relacionadas eran los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Greenandes del Ecuador S.A.	123,218	4,706
Depecorp S.A.	-	29,744
Naviera de Servicios Marítimos Navesmar S.A.	39	4,537
	<u>123,257</u>	<u>38,987</u>

Durante los años 2018 y 2017 se realizaron las siguientes transacciones con sus Compañías relacionadas locales:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	<u>Ingresos</u>	<u>Gastos</u>	<u>Ingresos</u>	<u>Gastos</u>
Depecorp S.A.	5,500	197,148	6,306	203,577
Predios y Equipos Prequi C.A.	-	215,466	900	257,821
Naviera de Servicios Marítimos Navesmar S.A.	13,304	-	45,277	-
Americam Ports Limited Ameports S.A.	-	-	5,483	-
Greenandes del Ecuador S.A.	577,875	9,381	741,498	1,574
Logistics Unlimited S.A. Logunsa	-	17,653	70	21,600
	<u>596,679</u>	<u>439,648</u>	<u>799,534</u>	<u>484,572</u>

**NOTA 7. INVENTARIOS:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los Inventarios consistían en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Materiales	33,317	31,758
Repuestos	580,178	397,624
Materiales en tránsito	413,830	167,109
	<u>1,027,325</u>	<u>596,491</u>

**NOTA 8. IMPUESTOS:**

Activos y pasivos por impuestos del año corriente. - Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen es como sigue:

<u>Activos:</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-17</u>	<u>Crédito</u> <u>tributario</u>	<u>Compensaciones</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-18</u>
Crédito tributario de impuesto al valor agregado.	102,674	720,337	656,787	166,224
Crédito tributario de impuesto a la renta.	45,296	40,160	45,296	40,160
Anticipo de impuesto a la renta.	26,248	21,553	26,248	21,553
	<u>174,218</u>	<u>782,050</u>	<u>728,331</u>	<u>227,937</u>
<u>Pasivos:</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-17</u>	<u>Pagos y/o</u> <u>ajustes</u>	<u>Retenciones e</u> <u>impuestos</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-18</u>
Impuesto a la renta por pagar	75,603	75,603	104,266	104,266
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	6,547	72,457	74,165	8,255
Impuesto al valor agregado por pagar y retenciones en la fuente	32,341	487,295	510,749	55,795
	<u>114,491</u>	<u>635,355</u>	<u>689,180</u>	<u>168,316</u>

Impuesto a la renta reconocido en los resultados. - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	289,129	214,479
Más (menos) - Partidas de conciliación-		
Gastos no deducibles	121,211	129,839
Deducciones adicionales	(37,961)	(41,905)
Utilidad gravable	372,379	302,413
Tasa de impuesto	(1) 28%	25%
Impuesto a la renta causado	<u>104,266</u>	<u>75,603</u>
Anticipos a la renta determinado	58,972	64,086

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2018 se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución (en el año 2017 fue del 22% y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización). No obstante, la tarifa impositiva será del 28% cuando la sociedad

tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta.

Las declaraciones de impuestos de los años 2016 al 2018 son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias.

#### NOTA 9. EQUIPOS:

Los Equipos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y los movimientos de equipos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al 31-Dic-2016	Adiciones	Saldos al 31-Dic-2017	Adiciones	Saldos al 31-Dic-2018
Maquinarias	819,970	-	819,970	-	819,970
Equipos y herramientas	164,950	34,482	199,432	3,532	202,964
Andamio	161,058	-	161,058	-	161,058
Vehículos	133,257	-	133,257	13,000	146,257
Equipos de oficina	71,128	2,279	73,407	2,701	76,108
Equipos de computación	40,414	3,850	44,264	5,037	49,301
Contenedores	37,740	-	37,740	-	37,740
Muebles y enseres	8,326	-	8,326	806	9,132
	<u>1,436,843</u>	<u>40,611</u>	<u>1,477,454</u> (1)	<u>25,076</u>	<u>1,502,530</u>
Menos - Depreciación acumulada	<u>(175,669)</u>	<u>(180,417)</u>	<u>(356,086)</u>	<u>(175,637)</u>	<u>(531,723)</u>
	<u>1,261,174</u>	<u>(139,806)</u>	<u>1,121,368</u>	<u>(150,561)</u>	<u>970,807</u>

(1) Corresponde a adiciones de equipos durante el año.

#### NOTA 10. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el Activo por impuestos diferidos consistían en:

	2018	2017
Obligaciones por beneficios definidos (1)	<u>29,105</u>	<u>-</u>

(1) El impuesto diferido por obligaciones por beneficios definidos se distribuye de la siguiente manera:

			Impuesto Diferido
Jubilación patronal	82,890	28%	<u>23,209</u>
Bonificación por desahucio	21,055	28%	<u>5,896</u>
	<u>103,945</u>		<u>29,105</u>

La Compañía reconoció un activo por impuesto diferido como se indica en el numeral 11 del artículo 10.- Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la

vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

**NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Obligaciones financieras consistían en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Préstamo del exterior otorgado por el Banco Santander para capital de trabajo, a un plazo de 1822 días con una tasa de intereses fija del 2,75%, el capital es a un solo pago al vencimiento.	400,000	400,000
Préstamo otorgado por el Banco Internacional S.A., a un plazo de 1440 días con una tasa de interés fija del 9,76%, el pago del capital más interés se realiza de forma mensual <sup>(1)</sup>	-	115,017
	<u>400,000</u>	<u>515,017</u>

(1) El crédito fue cancelado en el año.

En el año 2017 el saldo de las obligaciones financiera fueron registrados como largo plazo.

**NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales	573,237	272,095
Dividendos por pagar <sup>(1)</sup>	94,214	-
	<u>667,451</u>	<u>272,095</u>

(1) Corresponde a dividendos pendientes de pago al Accionistas Blueholding S.A. distribuido mediante junta de accionistas con fecha de 15 de marzo del 2018 (Véase Nota 19).

**NOTA 13. OBLIGACIONES ACUMULADAS:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Obligaciones acumuladas consistían en:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios sociales	(1)	71,621	69,017
Participación a trabajadores		51,023	37,849
Con el IESS		28,484	28,440
		<u>151,128</u>	<u>135,306</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los movimientos de los Beneficios sociales eran los siguientes:

	<u>Saldos al</u>	<u>Pagos y/o</u>	<u>Provisión</u>	<u>Saldos al</u>
	<u>31-dic-17</u>	<u>ajustes</u>	<u></u>	<u>31-dic-18</u>
Décimo tercer sueldo	6,670	79,588	79,609	6,691
Décimo cuarto sueldo	26,299	34,499	31,895	23,695
Vacaciones	32,362	54,906	58,308	35,764
Fondos de reserva	3,686	48,871	50,656	5,471
	<u>69,017</u>	<u>217,864</u>	<u>220,468</u>	<u>71,621</u>

**NOTA 14. OTROS PASIVOS CORRIENTES:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los Otros pasivos corrientes consistían en:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo de clientes	(1)	707,534	357,365
Otros		1,249	4,230
		<u>708,783</u>	<u>361,595</u>

(1) Corresponden a anticipos realizados por la Compañía Carrier Transcold por concepto de garantías otorgadas en el transcurso del año, las cuales serán liquidadas en el año 2019. El saldo del 2017 fue liquidado durante el periodo 2018.

**NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Cuentas por pagar a largo plazo consistían en:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras cuentas por pagar:			
Mirian Coloma Villacrés	(1)	180,000	-
Relacionada:			
Greenandes Ecuador S.A.	(2)	168,842	-
Depecorp S.A.	(3)	-	86,653
Brigitte Moreno de Torres	(3)	-	60,000
		<u>348,842</u>	<u>146,653</u>

- (1) Corresponde a un préstamo entregado en efectivo y por el cual existe un pagaré firmado por US\$180,000 pagaderos al vencimiento a una tasa de interés del 8%.
- (2) Corresponde a un crédito otorgado por US\$200,000 el 24 de mayo del 2018 a 2 años plazo a una tasa de interés del 8%. Al 31 de diciembre del 2018 se ha cancelado US\$31,158.
- (3) Montos pagados en efectivo durante el periodo 2018.

#### NOTA 16. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las Obligaciones por beneficios definidos consistían en:

	Saldos al 31-dic-17	Pagos	Provisión	Saldos al 31-dic-18
Jubilación patronal	585,238	20,000	91,256	656,494
Bonificación por desahucio	149,294	13,523	21,055	156,826
	<u>734,532</u>	<u>33,523</u>	<u>112,311</u>	<u>813,320</u>

Los Otros resultados integrales del año fueron registrados al gasto por un monto de US\$7,497, para el periodo 2019 se realizará el ajuste contra resultados acumulados.

Jubilación patronal. - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio. - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre del 2017 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

	2018	2017
Tasa de descuento	7.72%	8.26%
Tasa esperada de incremento salarial	2.50%	2.50%
Tasa de rotación	10.84%	10.13%
Número de trabajadores activos al final del año	78	87
Ingreso mensual promedio de los activos	1,004	908

**NOTA 17. PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los Pasivos por impuesto diferidos consistían en:

	2018	2017
Impuesto diferido diferencia temporaria	(1) <u>98,429</u>	<u>-</u>

(1) Corresponde a la diferencia temporaria surgida por reevaluó de Equipos, el detalle es como sigue:

Valor en libros	Base fiscal	Diferencia temporaria	Tasa de IR	Impuesto diferido
<u>687,756</u>	<u>336,224</u>	<u>351,532</u>	28%	<u>98,429</u>

**NOTA 18. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:**

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	2018	2017
<b>Activos financieros:</b>		
Costo amortizado:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 4) 708,560	482,646
Inversiones financieras corto plazo	(Nota 5) 399,000	-
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(Nota 6) 897,684	842,040
Inversiones financieras largo plazo	(Nota 5) -	399,000
	<u>2,005,244</u>	<u>1,723,686</u>
<b>Pasivos financieros:</b>		
Costo amortizado:		
Obligaciones financieras corto plazo	(Nota 11) 400,000	-
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(Nota 12) 667,451	272,095
Obligaciones financieras largo plazo	(Nota 11) -	515,017
Cuentas por pagar a largo plazo	(Nota 15) 348,842	146,653
	<u>1,416,293</u>	<u>933,765</u>

**NOTA 19. PATRIMONIO:**

**Capital social.** - El capital social autorizado consiste en 160,000 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**Reserva legal.** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en los casos de liquidación de la Compañía, pero se puede utilizar para cubrir pérdidas de operación o para capitalizarse en su totalidad.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF. - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

Dividendos distribuidos. - Mediante junta general de Accionistas celebrada el 15 de marzo del 2018 se determina distribuir dividendos por un monto de US\$184,734 del cual ha sido cancelado US\$90,520.

**NOTA 20. INGRESOS OPERACIONALES:**

Los ingresos que registra la Compañía se encuentran representados por venta de repuestos y servicios técnico en arreglo, manipuleo, almacenaje y entrega de contenedores.

**NOTA 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS:**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los gastos administrativos consistían en:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos del personal	1,424,139	1,390,522
Depreciación	175,638	180,416
Transporte y combustible	644,822	668,248
Arrendamiento operativo	421,377	460,043
Suministros, herramientas y repuestos	4,478,423	3,164,775
Mantenimientos y repuestos	821,783	902,149
Servicios públicos	81,936	67,976
Impuestos y contribuciones	153,726	363,603
Participación a trabajadores	51,023	37,849
Otros gastos	180,704	127,750
	<u>8,433,571</u>	<u>7,363,331</u>

**NOTA 22. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del informe financiero (Marzo, 29 del 2019), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**NOTA 23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración en Febrero, 7 del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.