

SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

Notas	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
Activos		
Activos Corrientes		
Efectos y equivalentes de efectivo	P 344,254.75	357,067.20
Deudores comerciales y otros cobrables por cobrar, neto	B 557,546.02	505,443.04
Impuestos por Cobrar	10c 272,480.75	318,342.66
Total Activos Corrientes	1,174,281.52	1,180,852.90
Activos No Corrientes		
Instalaciones, equipos, muebles y otros no corrientes	B 126,730.80	105,480.78
Otros Activos	68 872.90	108,320.20
Activos por impuestos diferidos	15a 5,831.00	0.00
Total Activos No Corrientes	199,434.70	213,800.98
Total Activos	1,373,716.22	1,394,653.88


 Gabriela M. Sosa
 Representante Legal


 Jessica Torrey
 Contadora
 Registro No. 17-8801

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEX S.A. LTDA.
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

		Al 31 de Diciembre de	
	Notas	2019	2018
Pasivo			
Pasivos Corrientes			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13	227,019.62	182,058.28
Beneficios a los empleados	15	58,728.40	50,957.58
Impuestos por pagar	13a	89,074.80	90,000.49
Total Pasivos Corrientes		374,822.82	323,016.35
Pasivo No Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		27,737.08	24,604.48
Obligaciones por beneficios post empleo	14	141,375.57	144,613.11
Total Pasivos No Corrientes		169,112.65	169,217.59
Total Pasivos		543,935.47	492,233.94
Patrimonio de los Socios			
Capital	16	83,905.00	83,905.00
Reserva Legal	18	31,048.19	31,048.19
Reserva Patrimonial	17	186,121.38	178,131.23
Resultados Acumulados		145,255.75	821,307.96
Total Patrimonio de los Socios		1,046,330.32	1,095,392.38
Total Pasivo más Patrimonio		1,590,265.79	1,587,626.32


 Roberto Rodríguez Arce
 Representante Legal


 Jessica Farley
 Contadora
 Registro No. 17488

SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de resultados integrales

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2019

Expresado en Millones de E.U.A.

	Código	Al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
Ingresos por operaciones ordinarias			
Ingresos Logísticos	10	2,686,424.70	2,582,594.81
Ingresos Diversos		8,091.00	1,241.00
Ingresos Por Ingresos Corrientes		1,130.00	1,000.00
Total Ingresos		<u>2,695,645.70</u>	<u>2,584,835.81</u>
Costos de Operación			
Salarios, Salarios y Bonos por servicios	20	462,048.33	488,797.38
Agencia de la República Federal (Arrendamiento)		95,495.00	95,895.00
Materiales y Servicios de Mantenimiento		98,701.00	93,895.00
Costos Por el Mantenimiento y Reparación		44,001.00	35,944.00
Costos Por Servicios		10,000.00	35,000.00
Mantenimiento y Reparación		34,100.00	70,000.00
Commodities y Materiales		381,940.00	368,000.00
Commodities y Servicios		500.00	0.00
Commodities		21,100.00	25,100.00
Seguros y Prepagados		10,000.00	8,000.00
Costos de Gestión		24,000.00	10,000.00
Costos de Logística		1,000.00	0.00
Agencia de la República Federal (Arrendamiento)		10,000.00	10,000.00
Materiales y Servicios de Mantenimiento		0.00	10,000.00
Materiales, Servicios y Otros		10,000.00	10,000.00
Materiales y Servicios		40,000.00	10,000.00
Otros Costos		10,000.00	10,000.00
Costos de Gestión		10,000.00	10,000.00
Costos de Logística		10,000.00	10,000.00
Costos de Mantenimiento		10,000.00	10,000.00
Costos de Otros		10,000.00	10,000.00
Total Costos		<u>2,695,645.70</u>	<u>2,695,645.70</u>
Resultados de Operación		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Resultados de Operación		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Resultados de Operación		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Resultados de Operación		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>


 Carlos Eduardo Alvarez
 Representante Legal


 Jéssica Tena
 Contadora
 Registro No. 17-0001

SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COMPERA CIA. LTDA.

Estados de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2019	2018
Recechos de clientes	1.889.877,38	2.432.461,79
Pagos a proveedores y empleados	(2.775.036,92)	(2.838.552,22)
Impuestos cobrados	(53.449,12)	(53.468,25)
Impuestos pagados	(52.758,97)	(59.187,38)
Interés Ganado	1.735,84	1.089,41
Otros Ingresos	8.561,80	1.883,24
Gastos Por Deductivos	(27.847,74)	(23.794,00)
Gastos Financieros	(4.470,51)	(9.490,36)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(9.947,23)	167.942,89
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	(2.588,80)	(29.290,80)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(2.588,80)	(29.290,80)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Capital		
Pago dividendos	(85.909,80)	(95.514,48)
Pago Obligaciones Bancarias	(97.458,53)	(24.514,46)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	\$46,73	(121.128,94)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(12.601,80)	17.523,15
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	357.987,26	349.464,11
Efectivo y sus equivalentes al final del año	344.385,46	367.987,26


Carlos Rodríguez, Apellido
Representante Legal


Jairo Tamarit
Gerente
Registro No. 17-0201

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.
Conciliación del flujo de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2019	2018
Utilidad (pérdida) neta	8,400.30	102,889.71
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	45,519.20	75,865.21
Provisión de depreciación de centros	1,336.38	3,631.58
Provisión para jubilación patronal y beneficios	30,251.00	29,388.30
Amortizaciones	732.88	2,180.00
Impuesto diferido	25,001.00	(181.74)
Otros ajustes	(5.80)	-
Participación trabajadora	4,705.00	27,468.88
Religioso a la renta	31,318.91	52,708.83
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(80,932.14)	84,862.08
Aumento (disminución) en otras cuentas de activo	(50,448.10)	(50,418.25)
(Aumento) disminución en proveedores	67,457.88	(60,814.25)
(Aumento) disminución en impuestos por pagar	(52,755.37)	(68,187.08)
Aumento (disminución) en anticipo clientes	(3,872.77)	4,884.32
Aumento (disminución) en beneficios sociales	(5,504.58)	(1,588.50)
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar		(34,294.89)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(9,067.58)	167,542.33


 Gilson Miquelín Acuña
 Representante Legal


 Daniel Tamayo
 Contador
 Registro No. 17-6501

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

Expresados en Dólares de E. U. A.

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó el 05 de abril de 1993 bajo la razón social de Corporación de Agentes de Arduana Mochales Asesoría Cía. Ltda., tras haber sido anulada a raíz por la Junta General de Accionistas, deciden cambiar el nombre de la compañía y reformar de manera integral su estatuto social y codificado la constitución y emisión de la nueva escritura se realizó el 25 de enero del 2008 quedando con la nueva razón social de Servicios Logísticos Integrados Compexa Cía. Ltda., el principal propósito de la Compañía es prestar servicios logísticos de almacenamiento, transporte y bodega.

La actividad registrada de la Compañía es Tabacalera As. Principal Centro Logístico Tabacaleras, en la ciudad de Quito-Ecuador.

Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta General de Socios, en virtud de la gestión, estos estados financieros serán aprobados en modificación.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), emitidas por la International Accounting Standards Board (as abreviado "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al ciclo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valoradas en base a métodos actuariales a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E. U. A., por ser la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con las aplicadas en años anteriores, excepto que la Compañía ha adoptado nuevas normas técnicas que son obligatorias para las entidades que se emiten a partir del 1 de enero de 2019, según se describe a continuación, sin embargo, debido a la estructura de la Compañía y la naturaleza de sus operaciones, la adopción de dichas normas no tuvo un efecto significativo en su posición financiera y resultados; por lo tanto, no ha sido necesario modificar los estados financieros comparativos de la Compañía.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

A 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo que se presentan en el estado de situación financiera representan caja y depósitos en cuentas bancarias locales, de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo a corto o largo plazo sin significativos de cambios en su valor.

b) Instrumentos financieros-Activos financieros-Reconocimiento y medición inicial:

Los activos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad N°139 se clasifican como activos financieros al valor nominal con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, instrumentos financieros disponibles para la venta o derivadas designados como instrumentos de cobertura. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, refleja esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros a valor nominal cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de un periodo de tiempo establecido por regulación o por convenio en el mercado interaccional concertado se reconocen en la fecha de la negociación, es decir, en la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender el activo.

Los activos financieros de la Compañía incluyen efectivo en caja y bancos, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Medidas posteriores:

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y las otras cuentas por cobrar corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir cualquier riesgo de pago por parte del cliente. De acuerdo a política de la Compañía se considera como plazo de crédito prestado para los ventas realizadas, de 60 días.

Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto bruto del activo a menos transcurrido no tiene costos significativos asociados.

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2010 y 2012

Expresado en Dólares de E.U.A.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los ingresos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar el cual ha sido establecido en base a las estadísticas de cobranzabilidad que mantiene la Compañía y en base a sus probabilidades de recuperación en cada caso.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En calidad de la Gerencia de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del riesgo.

Raja en cuentas-

Un activo financiero (o) se corresponde; parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares; se da de baja en cuentas cuando:

- Hayen expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se haya transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo con una intención significativa, a través de un acuerdo de transferencia; y
- Si, hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Cuando se han transferido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya celebrado un acuerdo de transferencia, la Compañía evalúa si ha retenido, y en qué medida, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo. Cuando la Compañía no ha transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, ni tampoco ha transferido el control del mismo, la Compañía continúa reconociendo contablemente el activo transferido en la medida de su implicación continuada sobre el mismo. En ese caso, la Compañía también reconoce el pasivo relacionado. El activo transferido y el pasivo relacionado se miden de manera tal que reflejen los derechos y obligaciones que la Compañía haya retenido.

Deterioro del valor de los activos financieros-

Al cierre de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

A 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuro estimado generados por el activo financiero o el grado de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, hechos tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o atras en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra o adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medida en los flujos de efectivo futuro estimado, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultado o préstamos y cuentas por pagar, según sea pertinente. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable y, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar catalogados al costo amortizado, se reconocen al costo menos de los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen proveedores comerciales y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a entidades relacionadas.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para effere el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los valores de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

Medición posterior

Deudores comerciales y cuentas por pagar

La Compañía mantiene en esta categoría los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y cuentas por pagar compañías relacionadas. Después del reconocimiento inicial los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las cuentas de acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y cuentas por pagar compañías relacionadas no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

H 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresado en Dólares de E.U.A.

anotado no presenta diferencias con respecto al monto original debido a que la transacción no tiene efectos significativos asociados.

Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado, cancelado o vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en dólares respectivos se refleja en el estado de resultados.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informe el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

c) Instalaciones, equipos, muebles y enseres

Las instalaciones, equipos, muebles y enseres se encuentran valorados al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

El costo de adquisición incluye los costos directos más los costos indirectos, derivados por consumo de materiales de fábrica, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión, siempre y cuando estos no sean asumidos por terceros.

Los costos de mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se clasifican como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocimiento como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

Las instalaciones, equipos, muebles y enseres se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyéndose linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Las vidas útiles y períodos de depreciación estimados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

A 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

ACTIVO	VIDA ÚTIL	% DEPRECIACION
Vehículo	5	20%
Equipos de Computación	3	33.33%
Licencias	3	33.33%
Muebles y Enseres	10	10%
Instalaciones de Bodega	10	10%
Misceláneos	10	10%

El valor residual de todos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de equipos, muebles y enseres. La Compañía ha establecido la política de no fijar un valor residual de los activos, en vista de que al final de su vida útil, normalmente los activos son donados o destruidos de acuerdo a su naturaleza.

Un componente de las instalaciones, equipos, muebles y enseres o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, sea surge como consecuencia de este comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

d) Deterioro de activos no financieros:

A cada fecha de cierre del período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, la Compañía realiza el importe recuperable de ese activo.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujo de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor es reducido a su importe recuperable.

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Expresado en Dólares de E.U.A.

Las pérdidas por deterioro del valor correspondientes a las operaciones continuadas, incluido el deterioro del valor de los inventarios, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que correspondan con la función del activo deteriorado.

Para los activos en general, a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existiese tal indicio, la Compañía efectúa una estimación del importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente existiendo se revierte si hubo un cambio en las suposiciones utilizadas para determinar el importe recuperable del activo desde la última vez en que se reconoció una pérdida por deterioro del valor de ese activo. La reversión se limita de manera tal que el importe en libros del activo no exceda su monto recuperable, es decir, el importe en libros que se hubiera determinado, caso de la depreciación, si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro del valor para ese activo en épocas anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultados.

4) Provisiones y pasivos contingentes-

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, se proba que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

5) Obligaciones por beneficios post empleo-

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales mexicanas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y se pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina únicamente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficios definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

Las suposiciones para determinar el estado actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto máximo de las pensiones jubiladas, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios post empleo, la estimación está sujeta a variaciones que podrán ser importantes. El efecto positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en resultados.

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Exposición en Dólar de E.U.A.

g) Impuestos

Impuesto a la renta corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del periodo corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las bases impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que están aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las provisiones formadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporales impositivas.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporales deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las bases de impuestos sobre la renta vigentes a la fecha que se informa que las diferencias temporales se reversion, considerando las tasas del impuesto a las rentas vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que en este caso son del 25%.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuesto diferido no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEJA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Exposición en Dólares de E.U.A.

IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el impuesto de venta, el impuesto sobre las ventas (el impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activo o en una prestación de servicios no resulta recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso este impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda.
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya están expresadas incluyendo el impuesto de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponde pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

h) Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Los ingresos son reconocidos con base en los hechos-factos cargados y la tasa por hora de los profesionales asignados a cada proyecto, más de los descuentos otorgados.

i) Reconocimiento de costos y gastos:

Los costos de operación se registran cuando se reciben los bienes o servicios, se incurre en obligaciones o reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta. Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

j) Eventos posteriores:

Los eventos posteriores al cierre del año que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (evento de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son excluidos en notas a los estados financieros.

4. USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia utilice juicio, estimaciones y supuestos contables que afecten los montos de ingresos, gastos, activos y pasivos reflejados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del periodo sobre el cual se informa. En este sentido, la gerencia evalúa estas suposiciones y estimaciones por lo que el lugar en el futuro o resultado que podría resultar de ajustes a los ingresos en forma de los activos o pasivos afectados.

SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera:

Al 31 de agosto de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

Supuestos y estimaciones

Las suposiciones tienen relaciones con el futuro y otros factores claves de estimaciones de incertidumbre a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, que tienen un alto grado de incertidumbre, que pueden dar lugar a cambios significativos sobre los impactos en libro de los activos y los pasivos durante el próximo periodo, se relacionan a continuación. La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros pueden variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Tales cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellas ocurren.

• Estimación para cuentas futuras de deudores comerciales

La estimación para cuentas futuras de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. Las provisiones de provisiones fueron estimadas por la Gerencia para cubrir el riesgo de morosidad de la cartera.

• Vida útil de las instalaciones, equipos, muebles y vehículos

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En algunos casos en los que se pueden determinar que la vida útil de los activos debería disminuir, se reduce el exceso entre el valor en libro neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planeado de los diferentes activos pueden hacer que la vida útil de los activos se vuelva determinada.

• Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que puedan requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

• Obligaciones por beneficios post-empleo

El valor presente de las obligaciones de planes de pensiones se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que pueden diferir de los acontecimientos que eventualmente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, las proyecciones salariales futuras, los índices de mortalidad y las aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valoración, las suposiciones subjetivas y la naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definen un comportamiento sensible a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa.

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Elaborado en dólares de E.U.A.

Para la determinación de la tasa de descuento, el perfil calculó las tasas de interés de todas entidades por el gobierno, en vista de que en Ecuador no existe un mercado de valores amplio según indica el párrafo 18 de la NIC 18.

El índice de inflación se basa en las tasas bimestrales de inflación económica publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) según R.O. No. 650 del 30 de agosto de 2002. Los aumentos futuros de salarios y pensiones se basan en los índices de inflación futura esperados para el país.

Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes provisionados originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

8. CAMBIOS EN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

A continuación, se enumeran las normas internacionales de información financiera y normas relacionadas, pero con vigencia posterior a los ejercicios económicos que comienzan el 1 de enero de 2019:

Revisión	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria a partir de:
Revisión de Normas		
1)	Se eliminó la opción de sufrir de contabilidad para medir ganancias, pérdidas y otros cambios al estado de resultados. Las empresas deben ser llevadas proporcionalmente.	1 de enero de 2017
2)	Revisión de los principales requerimientos de reconocimiento y medición para algunas cuentas (ingresos) con la NIC 12. Aplicado a las empresas.	1 de enero de 2017
3)	Revisión de los principales requerimientos de reconocimiento y medición para los activos de reconocimiento y medición con la NIC 12. Aplicado a las empresas y el Estado de Recursos Humanos.	1 de enero de 2017
4)	Revisión de los requerimientos contables para indicar que la NIC 12 se aplicará con los requerimientos de medición, aplicando los métodos de largo plazo en las cuentas y respecto a cuentas que hacen parte de la actividad más de la actividad en una línea de negocio.	1 de enero de 2019
Revisión de Normas		
1)	Revisión de los criterios de aplicación de las normas contables para las empresas.	1 de enero de 2017

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

Los instrumentos financieros al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 se clasifican de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2019		31 de diciembre de 2018	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
Activos Financieros				
Efectivo y equivalentes de efectivo	344,294.75	-	387,047.26	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	602,949.82	68,812.36	549,443.04	190,223.29
Inventarios por Cobrar	310,491.79	-	318,947.95	-
Total activos Financieros	1,257,736.36	68,812.36	1,255,438.25	189,223.29
Pasivos Financieros				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	327,816.62	77,797.49	192,855.29	24,889.49
Total pasivos financieros	327,816.62	77,797.49	192,855.29	24,889.49

El efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas por pagar, cuentas relacionadas, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se aproximan al valor justo debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos. Adicionalmente, transacciones realizadas por cuentas por pagar a compañías relacionadas se efectuaron en dólares y condiciones equivalentes a más de igual especie, no se generó interés y no se otorgaron garantías.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 el efectivo y bancos se formalizan de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
Bancos Locales	343,324.75	386,995.95
Cajón	970.00	676.60
Total Efectivo y Equivalentes	344,294.75	387,672.55

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar están conformados de la siguiente manera:

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Al 31 de diciembre de			
	2019		2018	
	Corta Plazo	Largo Plazo	Corta Plazo	Largo Plazo
Cuentas	354,383.77		355,325.79	
Anticipos a proveedores y otros	355,448.11		158,759.71	
Cuentas por cobrar relacionadas	795,798.73		66,862.38	
Prestamos empleados	5.82		145.54	
Menos:				
Estimación de cuentas para incobrables	27,579.01		24,543.35	
Total	687,346.62		685,443.06	

Las cuentas por cobrar clientes se presentan en dólares, no generan intereses y el plazo de cobro oscila en 30 días. De igual forma las cuentas por cobrar relacionadas no generan intereses ni aplican garantías.

Anticipos a Proveedores y Otros

1.01.04.01	a. Garantías	66,423.13
1.01.03.04	b. Bienes	146,679.62
1.01.04.02	Citas cuentas por cobrar	12,344.46
	Total	355,448.11

(d). Las garantías entregadas a nuestros proveedores permiten el desarrollo normal de las actividades generadoras de valor de la empresa.

(e). Los términos y condiciones de los préstamos otorgados a los socios son establecidos por los administrativos, los cuales tienen convenios de pago sin aplicar intereses ni moratorias.

Durante los años 2019 y 2018 el movimiento de la estimación para cuentas incobrables fue como sigue:

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

H.31 de Diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
Saldo al inicio	34,343.38	33,432.37
Incremento Provisión del año	1,535.25	1,811.38
Saldo al final	35,878.61	34,343.38

La estimación para cuentas incobrables se basa principalmente en la estimación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la recuperación de los ingresos.

H.31 de Diciembre de 2019 y 2018 la antigüedad del saldo de cuentas por cobrar clientes, neto de provisión es como sigue. Adicional informamos que no existe deterioro de cartera ya que por continuación del Departamento de Cartera todos las cuentas por cobrar serán recuperadas en el transcurso del año 2020.

	Al 31 de Diciembre de					
	2019			2018		
	Valor	Deteriorado	Total	Valor	Deteriorado	Total
Reporte (saldo de días vencidos)						
Hasta 30 días	287,888.33		287,888.33	289,283.38		289,283.38
De 31 a 60 días	18,952.47		18,952.47	19,481.19		19,481.19
De 61 a 90 días	35,425.88		35,425.88	13,188.00		13,188.00
Más de 90 días	2,641.32	3,962.25	6,603.57	6,594.80		6,594.80
Total cuentas por cobrar	344,888.77		344,888.77	328,547.36		328,547.36

9. INSTALACIONES, EQUIPOS, MUEBLES Y ENSERES

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y 2016

Expresado en Colones de C. U.A.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2016 el costo de las instalaciones, equipos, muebles y otros se formó de la siguiente manera:

	2018				2019			
Nombre	Costo histórico	Adiciones	Depreciación acumulada	Neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto	% Depreciación
Veículos	170,021.37		124,982.82	45,038.55	170,021.37	136,275.58	33,745.79	20%
Equipo de Computación	51,483.34		35,989.38	15,493.96	51,483.34	35,376.34	16,107.00	31.27%
Muebles y Oficina	112,337.64		57,040.25	55,297.39	112,337.64	66,980.40	45,357.24	60%
Instalaciones de Almacen	126,562.10		65,583.89	60,978.21	126,562.10	83,177.38	43,384.72	66%
Instalación y Accesor	4,580.00		2,547.13	2,032.87	6,386.00	1,808.13	4,577.87	28%
Locales	23,000.00	1,800.00	24,200.00	0.00	23,000.00	23,477.50	(477.50)	100.00%
Total	720,884.45	1,800.00	308,833.46	413,850.99	691,879.45	382,276.40	309,593.05	

10. ACREDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2016 las acreencias comerciales y otras cuentas por pagar se formó de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2016
Proveedores	154,928.91	49,301.42
Otras cuentas por pagar (o reintegradas)	10,744.57	36,840.85
Obligaciones Financieras	51,345.14	27,917.02
Total Acreedores Comerciales	216,918.62	114,059.29

Las cuentas por pagar a proveedores y otros se presentan en dólares, no generan intereses y el plazo de pago es de 30 días, no se piden garantías. Las obligaciones financieras se cancelan a través de depósitos directos a la cuenta bancaria y de acuerdo con la tabla de amortización del respectivo préstamo que mantiene con el Banco Internacional. Adicional a ello para la obtención de los préstamos se realiza procedimiento con la entidad financiera.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2016 la antigüedad de los saldos por pagar proveedores es como sigue:

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Colones de C. A. A.

	Corriente	31 a 90 días	Más de 91 días	Total
31 de diciembre de 2019	49,952.43	25,133.29	37,869.14	112,954.86
31 de diciembre de 2018	154,878.91	69,725.81	44,389.19	268,993.91

11. COMPAÑOS RELACIONADOS

Las operaciones entre la Compañía y sus relacionadas forman parte de las transacciones habituales de la Compañía consistentes en ventas y compras. Los términos y condiciones bajo los cuales se aceptó o cede las transacciones con entidades relacionadas fueron acordados entre ellas. Cabe mencionar que al 31 de diciembre del 2019 Compeixa no presenta deudas con las Compañías Relacionadas.

(a) Remuneraciones y compensaciones recibidas por el personal clave de la gerencia

La gerencia clave de la compañía incluye la Gerencia General, Presidencia, Directores y Gerentes. Durante los años 2019 y 2018 los ingresos reconocidos como remuneraciones fijas, variables, beneficios sociales, compensación ejecutiva y otros beneficios no monetarios de la gerencia clave de la compañía, fueron de US. \$ 38,234.85 y US. \$ 31,975.42 respectivamente.

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Durante el año 2019 y 2018 el movimiento de los beneficios a empleados fue como sigue:

	2019	2018
Participación a largo plazo	4,709.03	37,408.80
Beneficios sociales	54,322.87	33,498.73
	59,031.90	70,907.53

13. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

a) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año:

Los gastos e ingresos por impuesto a la renta corriente y diferida, mostrados en el estado de resultados integral de los años 2019 y 2018 se componen de lo siguiente expresado:

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Impuesto a la renta corriente	21.188,00	32.700,00
El efecto por impuesto a la renta del año por operaciones continuadas	21.188,00	32.700,00

b) Conciliación del resultado contable-tributario:

Los partidas que principalmente afectan la utilidad contable con la utilidad gravable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2019 y 2018 fueron las siguientes:

	2019	2018
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	31.385,00	151.871,00
Más:		
Gastos no deducibles	55.371,45	55.162,00
Ingresos Exentos	0,00	0,00
Utilidad gravable	86.756,45	207.033,00
Tasa impuesto a la renta	0,25	0,25
Impuesto a la renta causado	21.689,11	51.758,25
Ménos retenciones	55.428,00	55.640,00
Crédito Tributario del año anterior	-3.942,44	0,00
Impuesto a Pagar / Crédito Tributario	-38.710,89	-3.942,44

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

a) Impuesto a la renta diferido-

Una reconciliación entre el gasto por impuesto a la renta y el producto de la utilidad contable multiplicado por la tasa de impuesto al 31 de diciembre de 2019:

	Al 31 de diciembre de:	
	2019	2018
Utilidad antes de la (protección por) impuesto a la renta	25,081.81	163,071.32
Gasto impuesto a la renta a la tasa impositiva vigente	23%	20%
Gastos no deducibles (diferencias permanentes)	58,738.18	58,709.08

e) Cuentas por pagar por impuestos-

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las cuentas por pagar por impuestos se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de:	
	2019	2018
Impuesto a la Renta Por Pagar	21,180.88	52,702.08
IVA y Retenciones por Pagar	35,515.35	32,981.39
Total Impuestos por pagar	56,696.24	85,683.48

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

Otros Asuntos:

1. Situación Fiscal:

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta 3 años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, y hasta 8 años cuando se le considere que no se hubiere declarado todo o parte del impuesto.

2. Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, publicada en el Registro Oficial el 31 de diciembre de 2018

El Decreto de Registro Oficial N°111 / Suplemento con fecha martes 31 de diciembre de 2018 se publica la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA, con cambios a:

- Impuesto a la Renta
- Impuesto al valor agregado
- Impuesto a los consumos especiales
- Impuesto a la salida de divisas
- Otras reformas

Dentro de los principales cambios tenemos los siguientes:

En lo correspondiente a la reforma tributaria, no se contempla ningún incremento del impuesto al Valor Agregado (IVA), pero sí la eliminación de pago obligatorio del anticipo del impuesto a la Renta (IR), y se le sustituye por el pago voluntario del 50% del impuesto a la renta calculado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. Las entidades económicas que hayan generado ingresos iguales o superiores a un millón de dólares en el ejercicio fiscal 2018, según su nivel de ingresos por un periodo de tres años pagarán una contribución única y temporal desde 0,10% hasta 0,50% sobre dichos ingresos, lo mismo que no será aplicable para las empresas públicas.

Las personas que gaste más de US\$100.000 al año no tendrán derecho a deducir sus gastos personales del IR, a excepción del rubro destinado a salud (enfermedades, cirugías, dentaduras, lentes o otros), esta misma deducción se aplicará a los gastos de padres, cónyuge o pareja en un caso de hecho o hijos, que no perciban ingresos gravados y que dependan de este.

Se establece un impuesto a las fundas plásticas, que será progresivo y tendrá una tarifa de US\$0,04 en 2020, US\$0,06 en 2021 y en 2022, US\$0,08; además, a partir de 2023 la tarifa del ICE de las fundas será de US\$0,10.

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

A 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

Se otorga la remisión de deudas de cualquier nivel para crédito educativo: remisión del 100% de los intereses de mora, multas, recargos administrativos pendientes de pago y obligaciones vencidas que hayan sido otorgadas por cualquier institución pública o por el Estado Instituto Ecuatoriano de Crédito Educativo - ICEE.

Se otorga la remisión del diez por ciento (10%) del capital, intereses y multas correspondientes al COPAGO, o cualquier obligación de pago o aporte de los beneficiados del fono o inventos de vivienda de emergencia en las provincias de Manabí y Esmeraldas.

Los usuarios de plataformas como Google, Uber, Cabify, Netflix y otros servicios digitales tendrán que pagar el impuesto al valor agregado (IVA); el uso de estos servicios se comenzará a cobrar 180 días después de la publicación de la Ley en el Registro Oficial.

Quedan exentos del pago del Impuesto Predial correspondiente a los años 2019 al 2019 para familias con casas afectadas por el terremoto y que se quedaron sin ingresos en las provincias Manabí y Esmeraldas.

Los planes con pago de telefonía celular para las personas naturales tendrán una tarifa del impuesto a los consumos especiales del 10%.

Exenciones de ICE para autos no ortopédicos destinados a personas con discapacidad, productos lácteos, focos incandescentes, vehículos motorizados eléctricos.

Respecto de los vehículos motorizados de transporte terrestre cuya base imponible sea de hasta cuarenta mil dólares de los Estados Unidos de América (USD40.000,00) sujetos al pago se cuentan con al menos tres de los siguientes elementos de seguridad y con estándares de emisión superiores o Euro 3 o sus equivalentes, el valor resultante de aplicar los factores previos, se descontará al 10%:

- Cuatro o más botas de aire (airbag).
- Presencia de pasarelas.
- Luces de señalización diurna.
- Freno asistido de emergencia, y
- Escayo de poste.

14. OBLIGACIONES POR SERVICIOS POST-EMPLEO

A 31 de diciembre de 2019 y 2018 las obligaciones por servicios post-empleo se conformaban de la siguiente manera:

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Jubilación Patronal	105,465.58	118,182.88
Devolución	38,182.47	34,155.81
Total	143,648.05	152,338.69

Las hipótesis actuariales utilizadas para los ejercicios 2019 y 2018 son las siguientes:

	2019	2018
Tasa de descuento	7.89	7.40
Tasa esperada de incremento salarial	2.50	3.00

El cálculo de los beneficios post empleo se realiza en un actuario externo certificado, usando variables y estimaciones de mercado de acuerdo a la metodología del cálculo actuarial.

a) Jubilación patronal

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 26 de enero de 1982, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponde según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuos o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 384 se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los nuevos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el monto de la reserva para jubilación patronal cubre al 100% del valor determinado en el estudio actuarial.

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Chileanos de \$ U.A.

La siguiente tabla resume los componentes del gasto de la reserva para jubilación general reconocida en el estado de resultados integral y su movimiento durante el año:

	2019	2018
Saldo inicial	118.182,00	90.790,00
Gastos operativos del periodo	23.510,00	18.807,00
Efecto en restituciones y liquidaciones anticipadas	28.888,00	117,00
Reversión por saldo actual excedente	0,00	0,00
Saldo final	169.499,00	118.182,00

61. Desafuero

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tendrá un plan de indemnizaciones con los empleados que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de este plan probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

Este plan cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por despido arbitrario por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el valor total por cierto del equivalente a la última remuneración mensual por cada año de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de la reserva para indemnización cubre el 100% del valor establecido en el artículo anterior.

Durante el año 2018 el número de empleados y trabajadores fue de 41.

La siguiente tabla resume los componentes del gasto de beneficios por despido reconocido en el estado de resultados integral y su movimiento durante el año:

	2019	2018
Saldo inicial	38.185,00	35.188,00
Gastos reconocidos del período	3.431,00	5.043,00
Beneficios pagados	7.082,00	5.874,00
Costo de servicios pasados	0,00	0,00
Reversión Por saldo excedente	0,00	0,00
Saldo final	34.493,00	38.185,00

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social estaba constituido por 63,802.08, el cual se encuentra conformado de la siguiente manera:

EDULA	ACCIONISTA	CAPITAL	ACCIONES
1700146721	Monsieur Avelino Arbolí Rangel	1196.08	8%
1700136069	Monsieur Avelino Gilberio Moreno	8949.08	14%
1700169801	Monsieur Fernandez Maria Fernando	33331.08	58.30%
1700169811	Monsieur Fernandez Maria Gabriela	21031.08	38.58%
0015375940	Monsieur Figueroa Alejandro Francisco	2057.80	4%
0006618809	Monsieur Figueroa Emma Carolina	2057.80	4%
TOTAL CAPITAL		63802.08	100%

16. RESERVA LEGAL

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva al 31 de diciembre de 2019 es de 31,949.19 la cual no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. El valor de la reserva cubre el 50% del capital social.

17. RESERVA FACULTATIVA

La Ley faculta o permite que de las utilidades líquidas del ejercicio de la empresa se destine un porcentaje para formar la reserva facultativa. La Junta General de Accionistas decide el porcentaje y el fin específico de este fondo para el 31 de diciembre del 2017 la Reserva Facultativa era de \$1,131.23, mientras que para el 31 de diciembre del 2019 la Reserva Facultativa es de 179,131.23. Para el 31 de diciembre del 2016 el saldo de la Reserva Facultativa es de 125,131.14.

18. AJUSTES POR ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

De acuerdo con la Resolución No. 001001 CPA-PFR-01.11.2017 de la Superintendencia de Compañías, emitida el 9 de septiembre de 2017, el saldo acreedor por 121,149.77 proveniente de los ajustes por adopción por primera vez de las NIIF, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio si las hubiere, utilizado en absorber pérdidas o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

19. INFORME DE ACTIVIDADES

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

Los ingresos que genera Compexa Cia. Ltda., se da por la prestación de los siguientes servicios: Depósito Temporal, Bodega Simple y Agencia De Carga, considerando que los ingresos más fuertes se generan en el Depósito Temporal, los mismo que se detallan a continuación tanto para el año 2019 y 2018:

	2019	2018
Ingresos De Actividades Ordinarias		
Depósito Temporal	2,781,206.81	2,669,287.68
Bodega Simple	482,521.88	311,341.81
Agencia De Carga	114,881.28	98,548.42
Discrepancia En Ventas	340,793.28	237,832.85
Total Ingresos Ordinarios	3,699,403.25	3,317,010.76
Otros Ingresos	9,935.48	1,344.38
Ingreso Ganado	1,729.81	1,888.41
Ingresos Por Impuestos Diferidos	8,881.33	3.90
Total Otros Ingresos	10,546.62	3,236.69
TOTAL INGRESOS	3,709,949.87	3,320,247.45

39. GASTOS DE OPERACIÓN

Durante los años 2019 y 2018 los gastos de ventas se formularon de la siguiente manera:

GASTOS	2019	2018
Costos, Salarios Y Gastos Personales	482,845.12	418,725.18
Aportes A La Seguridad Social Previdente	88,303.68	63,876.12
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	68,002.09	53,685.89
Gastos Planes De Beneficios A Empleados	44,081.73	28,288.00
Gastos Por Servicios	755,009.78	812,856.81
Mantenimiento Y Reparaciones	132,188.58	75,348.51
Arrendamiento Operativo	881,348.88	895,894.58
Comisiones A Terceros	888.71	8.00
Combustible	21,408.86	28,758.70
Seguros Y Resseguros	83,228.78	51,928.53
Gasto De Gestión	24,868.42	18,887.58
Gasto Viajes	3,193.13	3,885.48
Agua, Energía, Luz Y Telecomunicaciones	38,881.78	28,434.78
Reparos Y Reparaciones De La Propiedad	8.00	12.38
Impuestos, Contribuciones Y Otros	18,288.87	18,322.83
Depreciación Y Amortización	46,090.28	58,871.28
Otros Gastos	218,672.72	281,857.88
Gastos No Deducibles	28,080.43	60,388.38
Gastos Financieros	4,438.21	14,327.80
Auditorías	7,498.00	11,808.80
TOTAL GASTOS	2,748,368.83	2,898,388.01

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

21. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos que se resumen a continuación:

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden dos tipos de riesgo: el riesgo de tasa de interés y el riesgo de moneda. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen los depósitos, préstamos y obligaciones financieras.

(a) Riesgo de tasa de interés

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Compañía no mantiene financiamiento con aridades financieras. Los flujos de caja operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios de las tasas de interés del mercado, por lo cual, en opinión de la gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasas de interés.

(b) Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principales en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipo de cambio en los estados financieros.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas principalmente en cuentas por cobrar.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instalaciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. La Compañía mantiene cuentas por cobrar a distintas empresas y no mantiene cuentas pendientes de cobro significativas con ninguna en particular.

Riesgo de liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresado en Dólares de E.U.A.

El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad de fondos y una flexibilidad de los mismos a través del uso de préstamos.

23. EVENTOS SUBSECUENTES

El miércoles 11 de marzo del 2020, Tedros Adhanom, director de la Organización Mundial de la Salud, declarólo al brote de enfermedad por coronavirus (Covid-19), que fue reconocido por primera vez en Wuhan (China) el 31 de diciembre del 2019, como una pandemia, es decir, como una enfermedad epidémica que se extiende en varios países del mundo de manera simultánea. Esta declaración ha motivado que desde ese día los gobiernos alrededor del mundo tomen medidas que restringen la movilidad de las personas en las ciudades, regiones y países para contenerla, que afectan a todas las actividades económicas. No es posible aún establecer los efectos y consecuencias de estas medidas en la posición financiera y resultados de operación futuros de la Compañía, por lo tanto, los estados financieros a los que se refiere esta nota tienen en cuenta tomando en cuenta estas circunstancias.

24. CONTINGENTES

A la fecha de corte y emisión de los estados financieros no existen contingencias que agotan materialmente los datos de los mismos. La compañía no mantiene abogados externos para efectuar el proceso de confirmación respectiva.

25. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Junta General de Socios de SERVICIOS LOGÍSTICOS INTEGRADOS COMPEXA CIA. LTDA., mediante esta emisión el día 28 de abril del año 2020, aprueba los Estados Financieros para el ejercicio que termina el 31 de diciembre de 2019.

Una vez aprobados los estados financieros, no se han detectado hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.



Roberto Rodríguez Arredondo
Procurador Legal



Jairo Torres
Consejero
Registro No. 17-0501