

ABRIDACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

ABRIDACORP S.A., identificada con RUC No. 0992688270001 fue constituida el 27 de Agosto de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de Septiembre del mismo año.

Su domicilio legal se encuentra ubicado en la ciudad de Guayaquil, Ciudadela Kennedy Nueva, Av. San Jorge Calle 12ava. No. 103. Su objeto social está destinado al alquiler de grúas con operador y otros equipos de construcción, venta al por mayor de maquinaria agrícola, sus componentes, partes y piezas; transporte fluvial, arrendamiento de bienes inmuebles; y transporte marítimo y de cabotaje, regular y no regular de carga.

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de ABRIDACORP S.A., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES 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.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3.2 Bases de Preparación

Los estados financieros de ABRIDACORP S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

3.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

3.5 Activos financieros

Dentro del enfoque de la Sección 11 de NIIF para PYMES, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones y otros instrumentos financieros básicos. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

3.6 Deterioro de cuentas

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece la Sección 27 de NIIF para PYMES. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de provisión para cuentas incobrables, como lo establece el párrafo 11.21 de la Sección 11 de NIIF para PYMES.

La provisión se ajusta anualmente con cargo a resultados, por el efecto del análisis de la cartera. La cartera que se considera irrecuperable o pérdida, se da de baja debitando de la Provisión para cuentas de dudosa recuperación.

3.7 Propiedades, planta y equipos

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

- Medición en el momento del reconocimiento inicial. - Las partidas de propiedades se miden inicialmente por su costo. El costo de las propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y

retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

- Medición posterior al reconocimiento inicial.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.
- Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales. - El costo de las propiedades 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 criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

3.8 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

3.9 Proveedores y otras cuentas por pagar

Las 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 utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como gastos financieros y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

3.10 Obligaciones beneficios a los empleados

En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

3.11 Impuestos

- Activos por impuestos corrientes.- se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.
- Pasivos por impuestos corrientes.- se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta e ISD sobre todas las operaciones transacciones monetarias que se realicen al exterior con o sin intervención de las instituciones del sistema financiero incluyendo compensaciones internacionales.
- Impuesto a la Renta.- Se registra el impuesto a la renta corriente más el efecto de las diferencias temporarias (generación o reversión) que dan lugar al impuesto a la renta diferido.
- Impuesto a la Renta Corriente.- Se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a la renta para el año 2019 es del 22% según el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Para el año 2018 la tasa era del 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- Se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

3.12 Patrimonio

- Capital Social.- En este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se miden a su valor nominal.
- Resultados Acumulados.- En este grupo contable se registran las utilidades y/o pérdidas netas retenidas y del ejercicio, los ajustes provenientes por la Adopción de NIIF, sobre las cuales la Compañía no ha determinado un destino definitivo.

3.13 Ingresos Ordinarios

La compañía ABRIDACORP S.A. obtiene sus ingresos principalmente de su actividad de servicio de Alquiler y Transporte. Los ingresos provenientes de actividades ordinarias, se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la compañía.

3.14 Costos y Gastos

- Costos de ventas.- En este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

- Gastos.- En este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

3.15 Medio ambiente

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.16 Estado de flujo de efectivo

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

3.17 Cambios en políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

4. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

a) Riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a la Administración medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

b) Riesgo en las tasas de interés

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía está en la capacidad de tomar dinero en préstamo a tasas de interés tanto fijas como variables. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable.

c) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La Compañía únicamente realiza transacciones con compañías que cuentan con la misma o mejor calificación de riesgo.

d) Riesgo de liquidez

La Administración de la Compañía es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía.

e) Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha, mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

La Administración revisa la estructura de capital de la Compañía sobre una base mensual. Como parte de esta revisión, la administración considera el costo del capital y los riesgos asociados con cada clase de capital.

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

a) Vidas útiles y valores residuales

Al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

b) Valor razonable de activos y pasivos

En ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se compone principalmente por los siguientes rubros:

	Subnota	Al 31 de Diciembre de:	
		2.019	2.018
Caja		700	800
Bancos	6.1	76.674	56.304
Inversiones Temporales	6.2	800	-
Total Efectivo y equivalentes al efectivo		78.174	57.104

El saldo en Bancos, corresponde al efectivo disponible en las siguientes cuentas bancarias:

Subnota 6.1	Al 31 de Diciembre de:	
	2.019	2.018
Guayaquil Cta. Cte. 30810023	75.986	44.853
Pacífico Cta. Cte. 7461720	688	11.451
Total Bancos	76.674	56.304

Subnota 6.2	Al 31 de Diciembre de:	
	2.019	2.018
Guayaquil - Certificado de Inversion #432885	800	-
Total Inversiones Temporales	800	-

7. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros comprenden los de corto y largo plazo, se componen principalmente por los siguientes rubros:

	Subnota	Al 31 de Diciembre de:	
		2.019	2.018
Cuentas por Cobrar a Relacionadas, Locales	7.1	50.490	161.425
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(6.243)	(60.000)
Cuentas por Cobrar a No Relacionadas, Locales	7.2	57.337	43.745
Otras Cuentas por Cobrar a Relacionadas, Locales	7.3	27.120	131.988
Otras Cuentas por Cobrar a No Relacionadas, Locales	7.4	44.774	16.659
Total Activos Financieros Corrientes		173.478	293.817

Subnota 7.1	Al 31 de Diciembre de:	
	2.019	2.018
Crimarna S.A.	11.203	139.120
Chalemar S.A.	39.287	22.305
Total CxC Relacionadas, Locales	50.490	161.425

	Al 31 de Diciembre de:	
	2.019	2.018
Subnota 7.2		
Arcari S.A.	-	16.089
Proexpo S.A.	-	1.100
Industrial Pesquera Santa Priscila S.A.	1.096	5.980
Solines Chacón Carlos	-	1.634
Solcapital S.A.	14.850	4.455
Ecuacuícola	-	85
Distbani Cía. Ltda.	4.523	11.630
Camaronera Z-1 S.A.	-	2.772
Camarinpe S.A.	743	-
Biocentinel S.A.	1.300	-
Icapar	1.300	-
Asociación de Moradores Purá Vieja	1.600	-
Bioangelo S.A.	9.009	-
Zhu-Barrezueta	13.032	-
Castro Rivera Fidel	400	-
Rencamm S.A.	5.256	-
Exportquila & Exportadores Asociados S.A.	1.357	-
Ordoñez Macías William	2.871	-
Total CxC No Relacionadas, Locales	57.337	43.745

	Al 31 de Diciembre de:	
	2.019	2.018
Subnota 7.3		
Crimarna S.A.	-	54.868
Distbani S.A.	3.120	27.120
Cambalasa S.A.	24.000	50.000
Total Otras CxC Relacionadas, Locales	27.120	131.988

	Al 31 de Diciembre de:	
	2.019	2.018
Subnota 7.4		
Préstamos a Empleados	3.522	2.537
Anticipo a Décimos	300	-
Anticipo a Proveedores	33.674	6.823
Arcari S.A.	95	95
Ecuacuícola S.A.	190	-
Cuentas Transitorias	758	800
Jorge Luis Aguayo	214	414
Otto García Quinto	5.000	5.000
Pumutransa S.A.	1.022	516
Otras Cuentas por Cobrar	-	474
Total Otras CxC No Relacionadas, Locales	44.774	16.659

8. INVENTARIOS

Se compone principalmente por los siguientes rubros:

	Subnota	Al 31 de Diciembre de:	
		2.019	2.018
Productos Terminados	8.1	3.422	36.007
Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales	8.2	18.458	16.071
Total Inventarios		21.880	52.079

<u>Subnota 8.1</u>	Al 31 de Diciembre de:	
	2.019	2.018
Motores Marinos	1.314	33.899
Generadores	2.108	2.108
Total Inventario Productos Terminados	3.422	36.007

<u>Subnota 8.2</u>	Al 31 de Diciembre de:	
	2.019	2.018
Lubricantes	7.095	5.733
Repuestos y Suministros	4.893	5.040
Combustibles	5.263	4.855
Materiales Varios	1.207	444
Total Inventario Suministros y Materiales	18.458	16.071

9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Se compone principalmente por los siguientes rubros:

	Subnota	Al 31 de Diciembre de:	
		2.019	2.018
Primas de seguro pagadas por anticipado		15.613	17.751
Total Gastos Pagados por Anticipado		15.613	17.751

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Se compone principalmente por los siguientes rubros:

	Naves, Aeronaves, Barcasas y Similares	Maquinarias y Equipos	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Vehículos	Otros PPE	TOTAL
<u>Saldos del Ejercicio Anterior:</u>							
Costo de Adquisición	504.579	270.738	9.444	-	52.503	6.411	843.675
(-) Depreciación del Costo	(78.382)	(126.288)	(6.442)	-	(23.347)	(3.322)	(237.781)
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	426.197	144.450	3.002	-	29.156	3.088	605.894
<u>Movimientos del Período:</u>							
(+) Adquisiciones	-	95.246	161	750	-	-	96.157
(-) Ajuste por Bienes Dados de Baja	-	-	-	-	(16.538)	-	(16.538)
(+) Ajuste de la Depreciación de Bienes Dados de Baja	-	-	-	-	16.538	-	16.538
(-) Depreciación del período, Costo de Adquisición	(25.229)	(30.678)	(955)	(104)	(7.204)	(641)	(64.811)
Total de Movimientos del período	(25.229)	64.569	(794)	646	(7.204)	(641)	31.346
<u>Saldo Final:</u>							
Costo de Adquisición	504.579	365.985	9.605	750	35.965	6.411	923.295
(-) Depreciación del Costo	(103.611)	(156.966)	(7.397)	(104)	(14.014)	(3.963)	(286.055)
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2019	400.969	209.019	2.208	646	21.952	2.447	637.240

11. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros comprenden los de corto y largo plazo, se componen principalmente por los siguientes rubros:

		Al 31 de Diciembre de:	
	Subnota	2.019	2.018
Cuentas por Pagar a Relacionadas, Locales	11.1	29.700	103.764
Cuentas por Pagar a No Relacionadas, Locales	11.2	18.817	19.381
Otras Cuentas por Pagar a Relacionadas, Locales	11.3	118.765	197.925
Otras Cuentas por Pagar a No Relacionadas, Locales		1.749	967
Total Pasivos Financieros Corrientes		169.030	322.037

	Al 31 de Diciembre de:	
	2.019	2.018
Subnota 11.1		
Crimarna S.A.	9.620	34.263
Chalemar S.A.	-	861
Unionsocia S.A.	20.080	68.640
Total CxP Relacionadas, Locales	29.700	103.764

	Al 31 de Diciembre de:	
	2.019	2.018
Subnota 11.2		
Compañía De Seguros Ecuatoriano-Suiza S.A	12.495	12.831
Andrade Bustamante Wilmer	-	1.805
Conauto C.A.	2.404	1.464
Matute García Darwin Alberto	889	-
Machala Yatch Club	792	254
Loayza Ortega Diego Leonardo	593	-
Carseg S.A.	110	770
García Ocaña Dora Estela	-	758
Otros	1.534	1.500
Total CxP No Relacionadas, Locales	18.817	19.381

	Al 31 de Diciembre de:	
	2.019	2.018
Subnota 11.3		
Aguayo Cedeño Jorge Luis	7.954	49.954
Chalemar S.A.	71.537	71.537
Unionsocia S.A.	3.590	56.515
Crimarna S.A.	5.062	5.062
Andrea Ortega Román	14.858	14.858
Solacuicola S.A.	764	-
García Quinto Otto	15.000	-
Total Otras CxP Relacionadas, Locales	118.765	197.925

12.IMPUESTOS FISCALES

A continuación se detalla todo lo relacionado a los impuestos fiscales generados por el desarrollo de la actividad económica de la compañía.

➤ Conciliación tributaria a efectos de determinar el impuesto a la renta por pagar

	Al 31 de Diciembre de:	
	2.019	2.018
Utilidad antes 15% PT e Impuesto Renta	72.690	56.201
<u>Diferencias Permanentes</u>		
(-) 15% Participación a trabajadores	(10.904)	(8.430)
(+) Gastos no deducibles locales	44.727	44.627
Utilidad Gravable	106.514	92.398
Impuesto Causado	23.433	20.327
Anticipo Determinado	-	9.760
Impuesto a la Renta del Ejercicio	23.433	20.327

➤ Conciliación tributaria a efectos de determinar el impuesto a la renta por pagar

	Al 31 de Diciembre de:	
	2.019	2.018
Saldo del Impuesto a la Renta por Pagar		
Impuesto a la Renta del Ejercicio	23.433	20.327
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	(11.893)	(11.743)
Saldo del Impuesto a la Renta por Pagar	11.540	8.585

➤ Activos por Impuestos Corrientes

	Subnota	Al 31 de Diciembre de:	
		2.019	2.018
Crédito tributario IVA		-	7.078
Crédito tributario Impuesto a la Renta		11.893	11.743
Total Activos por Impuestos Corrientes		11.893	18.820

➤ Pasivos por Impuestos Corrientes

	Subnota	Al 31 de Diciembre de:	
		2.019	2.018
Retenciones en la Fuente por Pagar		994	753
Retenciones de IVA por Pagar		4.363	1.497
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		23.433	20.327
Total Pasivos por Impuestos Corrientes		28.790	22.578

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Se compone principalmente por los siguientes rubros:

	Subnota	Al 31 de Diciembre de:	
		2.019	2.018
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		10.904	8.430
Obligaciones con el IESS		5.421	5.967
Beneficios a Empleados	13.1	20.880	18.474
Total Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados		37.204	32.871

<u>Subnota 13.1</u>	Al 31 de Diciembre de:	
	2.019	2.018
Decimo Tercer Sueldo	1.470	1.443
Decimo Cuarto Sueldo	5.390	5.372
Vacaciones	13.956	11.626
Otros	64	33
Total Beneficios a Empleados	20.880	18.474

	Subnota	Al 31 de Diciembre de:	
		2.019	2.018
Jubilación Patronal		18.230	19.702
Desahucio		11.954	13.560
Total Pasivos No Corrientes por Beneficios a Empleados		30.184	33.262

14. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.

Se compone principalmente por los siguientes rubros:

	Subnota	Al 31 de Diciembre de:	
		2.019	2.018
Otros Pasivos Corrientes		231.180	231.180
Total Otros Pasivos No Corrientes		231.180	231.180

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor nominal es de USD. \$1,00 cada una. A continuación se detalla la composición del paquete accionario de la compañía:

	Nacionalidad	Valor Nominal de la Accion	No. de Acciones	Capital Aportado	Porcentaje de Participación Accionaria
<u>Composición del Capital Social</u>					
Jorge Luis Aguayo Cedeño	Ecuatoriana	1,00	401	401	50%
Julio Andrés Ortega Román	Ecuatoriana	1,00	199	199	25%
Carlos Alfredo Solines Chacón	Ecuatoriana	1,00	200	200	25%
Total de Capital Social			800	800	100%

16. RESERVAS.

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, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Subnota	2.019	(+/-) Movimientos del Período	2.018
Reserva Legal	400,00	-	400,00
Total Reservas	400,00	-	400,00

17. RESULTADOS ACUMULADOS.

Resultados Acumulados.- El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, capitalización de la compañía, entre otros.

Subnota	2.019	(+/-) Movimient os del	2.018	
Utilidades acumuladas	17.1	402.337	27.443	374.894
Utilidad del Ejercicio	17.1	38.353	(27.443)	27.443
Total Resultados Acumulados		440.690	-	402.337

- 17.1 Se transfirió la utilidad del ejercicio 2018, a utilidades acumuladas, las cuales están a disposición de los accionistas.

18. INGRESOS

La composición de Ingresos se detalla a continuación:

Subnota	Al 31 de Diciembre de:		
	2.019	2.018	
Venta de Bienes	32.585	-	
Prestación de Servicios	18.1	852.371	841.741
Total Ingresos Operacionales	884.956	841.741	

	Al 31 de Diciembre de:	
<u>Subnota 18.1</u>	2.019	2.018
Servicios de Transporte	635.893	689.552
Servicios de Alquiler	215.918	172.189
Otros	559	-
Total Prestación de Servicios	852.371	861.741

19. COSTOS Y GASTOS SEGÚN SU NATURALEZA

La composición de los Costos y Gastos, según su naturaleza, se detalla a continuación:

Subnota	Al 31 de Diciembre de 2019		
	Costo de Venta	Gastos Operacionales	Total
Costo de Inventarios	32.585	-	32.585
Sueldos, Beneficios Sociales	-	275.064	275.064
Honorarios Profesionales	1.159	8.353	
Depreciaciones	55.906	9.444	65.350
Combustible	27.273	-	27.273
Mantenimiento y Reparaciones	159.655	8.149	167.804
Suministros y Materiales	30.572	-	30.572
Arrendamientos Operativos	39.100	-	39.100
Seguros	22.154	264	22.418
Impuestos y Contribuciones	-	4.142	4.142
IVA Gasto	-	25.301	25.301
Otros	89.889	85.790	175.679
Total Costos y Gastos	458.294	416.506	865.288

Subnota	Al 31 de Diciembre de 2018		
	Costo de Venta	Gastos Operacionales	Total
Costo de Inventarios	-	-	-
Sueldos, Beneficios Sociales	-	286.091	286.091
Honorarios Profesionales	-	32.141	32.141
Depreciaciones	-	17.539	17.539
Combustible	-	-	-
Mantenimiento y Reparaciones	293.813	-	293.813
Suministros y Materiales	-	-	-
Arrendamientos Operativos	-	-	-
Seguros	-	-	-
Impuestos y Contribuciones	-	10.621	10.621
IVA Gasto	-	28.719	28.719
Otros	76.444	17.851	94.295
Total Costos y Gastos	370.257	392.962	763.219

20. CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019, a criterio de la Administración de la Compañía, no se mantienen vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivos contingente; o, requieran su revelación.

21. SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Accionistas o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Accionistas o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

22. HECHOS POSTERIORES DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y la fecha de preparación de los presentes estados financieros (18 de marzo de 2020), se presenta un hecho relevante con relación del brote del virus COVID-19.

Antecedentes.

A finales del año 2019, se tuvo conocimiento de la aparición del denominado "coronavirus" en China. Un virus que tuvo una rápida expansión a nivel mundial y que el 11 de marzo de 2020 fue declarada como "pandemia" por la Organización Mundial de la Salud (OMS).

Efectos en el Ecuador.

En el Ecuador, el 16 de Marzo de 2020, mediante Decreto Presidencial No. 1017 se decretó el estado de excepción en todo el territorio nacional; estableciéndose varias medidas de prevención para controlar la emergencia sanitaria. Entre las principales tenemos:

- a. Suspensión de transporte aéreo y terrestre a nivel nacional e internacional
- b. Restricción de circulación vehicular
- c. Suspensión de jornada laboral presencial en el sector público y privado, exceptuando algunos sectores estratégicos.
- d. Ejecución prioritaria de las actividades laborales bajo la modalidad de "teletrabajo"

Lo descrito anteriormente, a criterio de la gerencia de la compañía, pudiera tener una incidencia negativa muy significativa sobre la situación financiera de la compañía por efectos de las medidas aplicadas a nivel nacional, lo cual representaría una complejidad al momento de realizar las operaciones ordinarias con normalidad. A la fecha de emisión del presente informe, no existe una base fiable para medir los impactos relevantes por causa de la pandemia y las dudas que esto dejaría sobre la continuidad de la empresa en funcionamiento; por lo cual se estima que dichos impactos podrían ser medidos fiablemente en el ejercicio siguiente, es decir; el que concluye al 31 de Diciembre de 2020.

23. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la gerencia de la compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.