

# **COMPANÍA DE TRANSPORTE PESADO RUILOTRANS S.A.**

## **Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

### **CONTENIDO:**

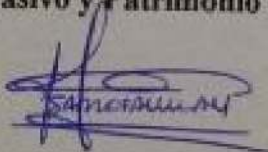
### **PÁGINA:**

- Estados de Situación Financiera	3
- Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	4
- Estados de Cambios en el Patrimonio	5
- Estados de Flujos de Efectivo	6
- Resumen de las Principales Políticas Contables	7
- Notas a los Estados Financieros	13

**COMPANÍA DE TRANSPORTE PESADO  
RUILOTRANS S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
(Expresado en U.S. Dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Activo</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	602	5.432
Cuentas por cobrar comerciales	6	59.715	83.949
Activos por impuestos corrientes	10-11.1	11.532	9.740
Inventarios		-	3.795
Otras cuentas por cobrar	7	350	1.350
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>72.199</b>	<b>104.266</b>
 Propiedad, Planta y equipo		 197	 626
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>197</b>	<b>626</b>
 <b>Total Activo</b>		 <b>72.396</b>	 <b>104.892</b>
 <b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Impuesto por pagar	10	85	15.563
Cuentas y documentos por pagar	8	5.783	20.920
Beneficios sociales por pagar		432	681
Cuentas por pagar accionista	9	76.471	68.743
Otras cuentas por pagar		6.058	5.064
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>88.829</b>	<b>110.971</b>
 <b>Patrimonio Neto</b>			
Capital social	12.1	5.000	5.000
Reserva Legal	12.2	284	284
Ganancias acumuladas		(11.362)	(6.333)
Pérdida del ejercicio		(10.355)	(5.030)
<b>Total Patrimonio Neto</b>		<b>(16.433)</b>	<b>(6.079)</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio Neto</b>		<b>72.396</b>	<b>104.892</b>



**William Sarzosa**  
Gerente General

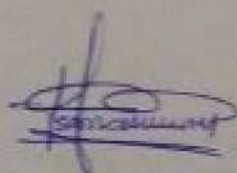


**David Salazar Cárdenas**  
Contador General

**COMPANÍA DE TRANSPORTE PESADO  
RUILOTRANS S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
(Expresado en U.S. Dólares)**

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos		247.744	871.407
Gastos Administrativos	13	(258.011)	(872.482)
<b>Resultado de Operaciones</b>		<b>(10.267)</b>	<b>(1.075)</b>
Gastos Financieros		(88)	(278)
Ingresos y Gastos Financieros		(88)	(278)
Utilidad del Ejercicio antes de Impuesto a la Renta y Participación trabajadores		(10.355)	(1.353)
Participación trabajadores		-	-
Impuesto a la renta	11.1	-	(3.677)
<b>Utilidad neta del Ejercicio</b>		<b>(10.355)</b>	<b>(5.030)</b>



**William Sarzosa  
Gerente General**



**David Salazar Cárdenas  
Contador General**



**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUILOTRANS S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
(Expresado en U.S. Dólares)**

	<u>Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Ganancias Acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	5.000	284	(6.332)	(1.048)
Utilidad neta del ejercicio	-	-	(5.030)	(5.030)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	5.000	284	(11.362)	(6.078)
Utilidad neta del ejercicio	-	-	(10.355)	(10.355)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	5.000	284	(21.717)	(16.433)



William Sarzosa  
Gerente General



David Salazar Cárdenas  
Contador General

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**  
 (Expresado Dólares Americanos)

<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	262.130	870.945
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(274.688)	(957.887)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación	(12.558)	(86.941)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones propiedad, planta y equipo	-	644
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	-	644
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Préstamos accionista	7.728	68.857
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	7.728	68.857
<b>DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(4.830)</b>	<b>(18.728)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>5.432</b>	<b>24.160</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>602</b>	<b>5.432</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(10.355)	(1.353)
Ajuste por depreciaciones	429	18
Provisión cuentas incobrables	10.848	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) en cuentas por cobrar	13.386	(34.641)
(Incremento) en Inventarios	3.795	(374)
Incremento en cuentas por pagar comerciales	(16.929)	(68.474)
Incremento otras cuentas por pagar	(14.732)	(16.927)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.000	34.179
<b>Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación</b>	<b>(12.558)</b>	<b>(86.941)</b>



**William Sarzosa**  
 Gerente General



**David Salazar Cárdenas**  
 Contador General

## RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- *Nombre de la entidad.*  
Compañía de Transporte Pesado Ruilotrans S.A.
- *RUC de la entidad.*  
2390022444001
- *Domicilio de la entidad.*  
Rafael Carpio S/N y pasaje 5 (Santo Domingo de los Tsáchilas)
- *Forma legal de la entidad.*  
Sociedad Anónima.
- *País de incorporación de la entidad.*  
Ecuador.

#### - *Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.*

Compañía de transporte pesado Ruilotrans S.A.; comenzó a operar en el Ecuador como Sociedad Anónima el 30 de septiembre de 2015. El domicilio legal de la Compañía está ubicada en la calle Rafael Carpio S/N y pasaje 5, Santo Domingo de los Tsachilas, Ecuador.

Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con las actividades de transporte de carga por carretera.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

#### - *Composición accionaria*

Las acciones de la Compañía están distribuidas de la siguiente manera:

<u>Nombre Accionista</u>	<u>Acciones</u>	<u>Porcentaje</u>
Ayala Robles Patricio Manuel	1.00	0.04%
Hugo Ruilova Marco Antonio	1.00	0.04%
Ludeña Farfan Katherine Vanessa	1.00	0.04%
Sarzosa Armendáriz William Alexis	2,497.00	99.88%
<b>Total</b>	<b>2,500.00</b>	<b>100.00%</b>



## 2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

## 3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1, 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 necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

## 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### 4.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUILOTRANS S.A., al 31 de diciembre del 2019, el resultado 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 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.

La moneda oficial del Ecuador es el U.S. dólar, por lo tanto, la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

### 4.2 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUILOTRANS S.A. han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de

Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

#### **4.3 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.

#### **4.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### **4.5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

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

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Después del reconocimiento inicial, no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias importantes con respecto a su medición inicial.

#### **4.6 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

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

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe una diferencia relevante con su valor razonable.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones.

#### **4.7 Impuestos**

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

##### **4.7.1 Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la



Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

#### 4.7.2 *Impuestos diferidos*

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

#### 4.7.3 *Impuestos corrientes y diferidos*

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

#### 4.8 *Provisiones*

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las

evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación.

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

#### **4.9 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos, netos de impuestos y descuentos. Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de los servicios, generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos. Previo al reconocimiento de los ingresos por servicios, la Compañía considera que deben ser reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos han sido traspasados al comprador. Para el registro de estos ingresos la Compañía mantiene facturas de venta con sus clientes.

#### **4.10 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **4.11 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### **4.12 Normas nuevas y revisadas, emitidas pero aún no efectivas**

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:



Pronunciamientos contables vigentes a partir del año 2018:

Normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 16 Arrendamientos	1 de enero de 2019
Nuevas interpretaciones	Fecha de aplicación obligatoria
CINIIF 23 Incertidumbre sobre tratamiento de impuesto a las ganancias	1 de enero de 2019
Enmiendas a NIIF's	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9 Cláusulas de prepago con compensación negativa	1 de enero de 2019
NIC 19 Modificación, reducción o liquidación del plan	1 de enero de 2019
NIIF 11 Acuerdos conjuntos	1 de enero de 2019
NIC 12 Impuesto a las ganancias	1 de enero de 2019
NIC 23 Costos por préstamos	1 de enero de 2019
NIC 28 Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos	1 de enero de 2019

- a. Los siguientes pronunciamentos contables han sido emitidos por el IASB, pero no han entrado en vigencia y son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Nuevas normas	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17 Contratos de seguros	1 de enero de 2021
Enmiendas a NIIF's	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 1 Presentación de Estados Financieros	1 de enero de 2020
NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores	1 de enero de 2020
NIIF 3 Combinación de negocios	1 de enero de 2020
NIIF 10 Estados financieros consolidados	Por determinar

La Administración de la Compañía estima que estas nuevas normas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

(\*) Estas Normas no son aplicables en los estados financieros de la Compañía.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre del 2019**

**5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Un resumen de efectivo en caja y bancos es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco del Pichincha	418	3.869
Caja chicas	184	1.563
	<u>602</u>	<u>5.432</u>

**6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

A continuación un detalle de la antigüedad del saldo de la cuenta por cobrar a clientes:

<b>Antigüedad</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Por vencer	-	791
De 1 a 90 días	-	21.674
De 91 a 180 días	70.563	61.484
	<u>70.563</u>	<u>83.949</u>
(-) Deterioro acumulado de créditos incobrables	(10.848)	-
	<u>59.715</u>	<u>83.949</u>

Cambios en el deterioro acumulados de cuentas incobrables fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial	-	-
Provisión (reversión) del año	10.848	-
Castigos	-	-
Saldo final	<u>10.848</u>	<u>-</u>

## 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación el detalle:

<b>Detalle</b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Cheques en garantía	350	1.350
	<u>350</u>	<u>1.350</u>

## 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Constituyen principalmente cuentas por pagar generadas al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuales se detallan a continuación:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b><u>Cuentas por pagar proveedores:</u></b>		
Proveedores de servicios	5.783	16.882
Proveedores de bienes	-	4.038
	<u>5.783</u>	<u>20.920</u>

## 9. CUENTA POR PAGAR ACCIONISTA

Corresponde la cuenta por pagar que tiene la compañía a su principal accionista William Sarzosa, sobre el cual no se ha estipulado ninguna tasa de interés. Este valor fue entregado como capital de trabajo.

## 10. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b><u>Activos por impuestos corrientes:</u></b>		
Crédito tributario impuesto al valor agregado		
Crédito tributario impuesto a la renta	11.532	9.740
	<u>11.532</u>	<u>9.740</u>

Pasivos por impuestos corrientes:

Retenciones al valor agregado por pagar	-	5.441
Retenciones a la renta por pagar	85	10.122
	<hr/>	<hr/>
	85	15.563

## 11. IMPUESTO A LA RENTA

### 11.1 Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 25% aplicable a la utilidad gravable por el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2019 y 2018. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	(10.355)	(1.353)
(Más) Gastos no deducibles	9.449	6.352
	<hr/>	<hr/>
Ganancia (pérdida) gravable	906	5.009
Tasa de impuesto a las ganancias del periodo (4)	25%	25%
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a las ganancias causado	-	1.252
Crédito tributario a favor de la empresa	11.532	9.740
Anticipo de impuesto a la renta (IR mínimo)	-	3.677
	<hr/>	<hr/>
Saldo por (pagar) cobrar	11.532	9.740

### Amortización de pérdidas

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) periodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada periodo, del 25% de las utilidades gravables.

### Tarifa del impuesto a las ganancias

#### Provisión para los años 2019 y 2018

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018, ha sido calculada aplicando la tarifa efectiva del 25% y 22% respectivamente.

El artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que la tarifa del impuesto a la renta para sociedades es el 25%; sin embargo, si una empresa tiene accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, cuyo beneficiario efectivo de tales acciones sea una persona natural residente en Ecuador, con una participación directa o indirecta superior o igual al 50% su tarifa de impuesto a la renta se incrementará en 3 puntos porcentuales. Si la participación es menor al 50%



del total de acciones, los 3 puntos porcentuales se incrementarán sobre la porción de accionistas residentes o establecidos en paraísos fiscales cuyo beneficiario efectivo se una persona natural residente en Ecuador.

Adicionalmente se incrementará 3 puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta sobre la porción que se haya incumplido con la presentación de información relacionada a la participación de sus accionistas hasta las fechas establecidas en la normativa tributaria (Anexo APS febrero de cada año).

Las sociedades consideradas como microempresas deberán deducir adicionalmente el valor de una fracción básica desgravada con tarifa cero de impuesto a la renta para personas naturales (US\$11.310,00 para 2019).

Adicionalmente las micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales tendrán una reducción de 3 puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta (22%), dicho beneficio se aplicará siempre que se mantenga o incremente el empleo.

### **Anticipo para los años 2019 y 2018**

El anticipo del impuesto a la renta para el año terminado el 31 de diciembre del 2018, ha sido calculado con base en los procedimientos establecidos en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno y 76 de su Reglamento.

El anticipo de impuesto a la renta mínimo resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias (Circular 14 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 del 31 de diciembre de 2016).

A partir del año 2019 el anticipo de impuesto a la renta puede ser determinado y pagado de manera voluntaria. Quienes accedan a pagarlo, el cálculo será realizado considerando el 50% del impuesto a la renta causado menos retenciones corrientes.

### **Pago mínimo de impuesto a las ganancias**

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial Suplemento No. 94, del 23 de diciembre de 2009, hasta el ejercicio fiscal 2018, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta sin derecho a crédito tributario posterior.

A partir del ejercicio fiscal 2016 y hasta el ejercicio fiscal 2018, cuando se haya visto afectada significativamente la actividad económica de un contribuyente, el mayor valor entre el anticipo determinado y el impuesto a la renta causado puede ser recuperado en la parte que exceda el tipo impositivo efectivo promedio de los contribuyentes en general definido por la Administración Tributaria.

Para el año 2019, si el anticipo determinado y pagado es superior al impuesto a la renta causado, el exceso es sujeto de devolución por parte del Servicio de Rentas Internas. Esto en virtud de que el anticipo de impuesto a la renta dejó de ser el mínimo valor a pagar por concepto de impuesto a la renta.

## Ejercicios fiscales sujetos a revisión de la Administración Tributaria

A la fecha de emisión de los estados financieros, las declaraciones de impuestos son susceptibles de revisión por parte de la Administración Tributaria las declaraciones de los años 2016 al 2019.

## 12. PATRIMONIO

### 12.1 Capital Social

El capital social autorizado consiste de 2.500 acciones de US\$2 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

### 12.2 Reservas

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.

## 13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y beneficios empleados	5.542	32.968
Alimentación	1.343	32.044
IVA que se carga al costo o gasto	8.865	39.993
Mantenimiento y repuestos vehículos	13.427	212.560
Combustibles	59.432	115.357
Depreciaciones	429	18
Alquiler transporte	151.587	426.754
Provisión cuentas incobrables	10.848	-
Otros gastos	6.538	12.788
	-----	-----
<b>Total Gastos administrativos</b>	<b>258.011</b>	<b>872.482</b>

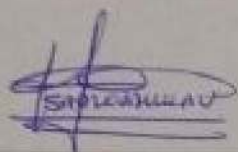
## 14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (Febrero 28 del 2020) se han suscitado acontecimientos originados por la pandemia del COVID-19, los cuales han provocado fuertes consecuencias en las operaciones de la compañía. Se están tomando las medidas necesarias para que el efecto de esta crisis en el ámbito empresarial no sean catastróficas para la compañía.

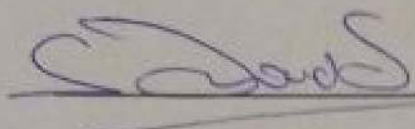


## 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la administración de la compañía (28 de febrero del 2019) y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



**William Sarzosa**  
**Gerente General**



**David Salazar Cárdenas**  
**Contador General**