

GRUPO SFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	Diciembre 31,	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	769	138.627
Cuentas por Cobrar	7	59.691	164.762
Préstamos por Cobrar Relacionadas	8	87.514	-
Activo por Impuestos Corrientes	9	39.010	86.063
Otros Activos Corrientes	10	13.243	10.154
Total Activos Corrientes		<u>200.226</u>	<u>399.606</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, Planta y Equipo	11	144.011	451.608
Total Activos No Corrientes		<u>144.011</u>	<u>451.608</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>344.237</u>	<u>851.214</u>

GRUPO SFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)**

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO	Nota	Diciembre 31,	
		2018	2017
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar	12	320.257	681.323
Obligaciones Fiscales	13	413	26.658
Obligaciones Laborales	14	3.079	30.719
Total Pasivos Corrientes		323.749	738.700
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones Post Empleo	15	1.484	1.509
Total Pasivos No Corrientes		1.484	1.509
Total Pasivos		325.234	740.209
PATRIMONIO:	16		
Capital Social		55.290	400
Aportes Futuras Capitalizaciones		-	100.555
Perdidas y ganancias ORI		267	-
Pérdidas Acumuladas		(600)	(309)
Resultado del Ejercicio		(35.954)	10.359
Total Patrimonio		19.003	111.005
Total Pasivo y Patrimonio		344.237	851.214

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


Ing. Christian Serrano Quezada
Gerente General


Ing. Yessica Cando
Contador General

GRUPO SFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresados en dólares estadounidenses)**

<u>INGRESOS</u>	<u>Nota</u>	Diciembre 31,	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas netas	17	659.717	1.535.259
(-) Costo del Servicio	18	<u>(347.855)</u>	<u>(636.729)</u>
(=) Utilidad Bruta en Ventas		<u>311.862</u>	<u>898.530</u>
GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración y Ventas	19	(343.939)	(853.713)
Pérdida en Operación		<u>(32.077)</u>	<u>44.817</u>
Ingresos y Egresos No Operacionales			
Ingresos Financieros y Otros	20	3.502	-
Gastos Financieros	20	(7.379)	(4.739)
Total Ingresos y Egresos No Operacionales		<u>(3.877)</u>	<u>(4.739)</u>
Resultado antes de impuestos/ participaciones		<u>(35.954)</u>	<u>40.078</u>
Participación Trabajadores		-	(6.012)
Impuesto a la renta		-	(23.707)
Resultado Integral del Ejercicio		<u>(35.954)</u>	<u>10.359</u>

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


Ing. Christian Serrano Quezada
Gerente General


Ing. Yessenia Cando
Contador General

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

1.1 Constitución y operaciones

GRUPO SFC TRANSPORT CÍA LTDA, es una compañía ecuatoriana identificada con el Registro Único de Contribuyente N°1792718538001. Se constituyó el 25 de octubre del 2016, bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el notario Quinto del Distrito Metropolitano de Quito provincia de Pichincha, su objetivo principal es el transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes.

El capital suscrito de la compañía es de USD \$55.290 divididos en 55.290 acciones con un valor nominal de USD \$100 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

- *(Expresado en dólares)*

Accionistas	Nacional	Capital	%	N° de Acciones
Cadena Patricia De Los Angeles	Ecuador	16.002,00	29%	16002
Carrillo Cadena Damaris Gabriela	Ecuador	7.760,00	14%	7760
Pardo Aguilera Arturo	Colombia	7.762,00	14%	7762
Pardo Rincon Johann Arturo	Colombia	16.004,00	29%	16004
Serrano Quezada Christian Rolando	Ecuador	7.762,00	14%	7762
Total		55.290,00		

Su oficina principal está ubicada en Ecuador, Provincia de Pichincha, Cantón Quito, en la Av. Naciones Unidas E2-30 y Núñez de Vela.

Al 31 de diciembre del 2018 sus administradores se detallan a continuación:

Nombre	Nacionalidad	Cargo	Fecha de Nacimiento	Período en Años
Pardo Rincon Johann Arturo	Colombia	Presidente	14/11/2017	2
Serrano Quezada Christian Rolando	Ecuador	Gerente General	14/11/2017	2

(Espacio en Blanco)

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 2. MONEDA FUNCIONAL

Las cifras incluidas en los Estados Financieros y en sus Notas explicativas, se valoran utilizando la moneda de entorno económico del país, Dólar Americano.

NOTA 3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTOS DE LAS NIIF'S PARA PYMES

A criterio de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES vigentes durante el año 2018 y con las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la empresa en cumplimiento de las normas.

NOTA 4 BASES DE PRESENTACIÓN

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF'S para PYMES exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

a) Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante International Accounting Standards Board "IASB" por sus siglas en ingles), vigentes al 31 diciembre de 2018.

b) Bases de Medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados en base al costo histórico, con excepción del pasivo por planes de beneficios definidos de los empleados, que se miden al valor presente.

c) Uso de Juicio y estimado

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivo, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.

(Espacio en Blanco)

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 4 BASES DE PRESENTACIÓN Continuación.../

Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

En algunos casos, la Administración debió emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Compañía. Los juicios que la gerencia efectuó en la aplicación de las políticas contables y que tienen la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

NOTA 5. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF'S para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

5.1. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable empresa en marcha, **GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.**, es una sociedad la cual en el año 2018 ha tenido dificultades para mantener sus operaciones comerciales a causa de la disminución considerable de sus ingresos operacionales, de estos hechos podemos decir que la continuidad del negocio es incierta, debido a que las pérdidas acumuladas superan el 60% del Capital y el 100% de sus reservas.

5.2. Efectivo y Equivalente de Efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo en caja y los depósitos a la vista en instituciones financieras.

5.3. Clasificación de saldos corriente y no corrientes

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

5.4. Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales:

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son generadas por los servicios prestados que la compañía brinda.

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 5. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Continuación.../

Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable, menos cualquier deterioro, en función a su recuperabilidad.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las variaciones de la provisión se reconocen en el estado de resultados del periodo.

5.5. Propiedad, Planta y Equipo:

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y a cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de la propiedad y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles.

Detalle	Vida Útil	Porcentaje de Depreciación
Maquinaria	10 Años	10%
Equipo de Cómputo	3 Años	33%
Vehículo	10 Años	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

5.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. –

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo. Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

(Espacio en Blanco)

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 5. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Continuación.../

5.7. Beneficios a empleados: obligación de beneficios definidos post-empleo. -

El costo y la obligación de la Compañía por jubilación patronal y desahucio se reconocen durante los períodos de servicios de los empleados. El costo y la obligación se miden a través del correspondiente cálculo matemático actuarial usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una media anual de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la Compañía, utilizando la tasa de mercado vigente para bonos del gobierno nacional.

5.8. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias. -

Los ingresos de la compañía provienen de la prestación de servicios (transporte de carga), los mismos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Se reconocen por referencia al grado de terminación de la prestación del servicio. Tal grado de terminación se establece considerando la medida de la cual se ha incurrido en los costos atribuibles directamente a los estudios objeto del servicio.

En consecuencia, los ingresos ordinarios así determinados se reconocen con cargo a las cuentas por cobrar comerciales- ingresos devengados no facturados, mientras los clientes aprueban emitir las respectivas facturas. En aquellos casos en los cuales los clientes autorizan la facturación y/o pagan importe que exceden al grado de avance de la prestación servicios, los mismos se reconocen como ingresos diferidos; una vez cumplidas las condiciones implícitas en la política contable, se reconocen en los ingresos ordinarios.

5.9. Costos y gastos. -

Los costos y los gastos son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, se componen de Costos de Operación, Gastos Administrativos, Impuestos, Tasas, y Contribuciones y otros costos y gastos propios del giro del negocio.

5.10. Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir del ejercicio fiscal 2015 la tarifa del impuesto a la renta puede ser del 25% sobre la parte proporcional que corresponda a la participación de accionistas ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 5. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Continuación.../

Conforme las disposiciones tributarias vigentes, cuando el anticipo del impuesto a la renta determinado es mayor al impuesto causado, éste se convierte en impuesto mínimo a pagar.

De acuerdo a las nuevas reformas realizadas por la Administración Tributaria publicadas a finales del año 2017; a partir del ejercicio fiscal 2018 la tarifa de impuesto a la renta es del 25% y podrá incrementarse al 28% si sus accionistas se encuentran ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

5.11. Participación trabajadores. –

La compañía reconoce un pasivo, un costo de los servicios o un gasto (en función a la labor desarrollada por el beneficiario) por la participación de los trabajadores en las utilidades de la misma. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones laborales vigentes.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen del efectivo y equivalentes es el siguiente:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Caja	500	500
Bancos	(i) 269	138.127
Total	769	138.627

- (i) Corresponde a saldos mantenidos en la cuenta corriente N° 2100137585 del Banco Pichincha.

(Espacio en Blanco)

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 las Cuentas por Cobrar comerciales se presentan de la siguiente manera:

		<u>31 de Diciembre,</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas Por Cobrar	(i)	49.761	94.512
Provisión de Ingresos		9.930	70.251
Total		<u>59.691</u>	<u>164.762</u>

- (i) Un detalle de los principales clientes de la compañía al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

	<u>31 de Diciembre,</u>
	<u>2018</u>
<u>Clientes del Exterior</u>	
Uesa Llc	44.576
<u>Clientes Nacionales</u>	
Ecuacorriente S.A.	1.881
Panchi Benitez Benigno Jesus	1.518
Consorcio Isolux-Edemco	228
Lorgia Jasmin Farfan	197
Proinstra S.A.	120
Varios	1.241
Total	<u>49.761</u>

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía mantiene una antigüedad de cartera del exterior y nacionales, como se muestra a continuación:

	<u>Corriente</u>	<u>ENTRE 31 Y 60</u>	<u>ENTRE 61 Y 90</u>	<u>ENTRE 91 A 120</u>	<u>TOTAL</u>
		<u>DÍAS</u>	<u>DÍAS</u>	<u>DÍAS</u>	
Clientes del Exterior	-	44.576	-	-	44.576
Clientes Nacionales	3.318	1.518	120	228	5.185
Total	3.318	46.094	120	228	49.761

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR RELACIONADAS

En septiembre del año 2018 **GRUPO SFC TRANSPORT CÍA. LTDA.** firmó con su compañía relacionada **Asociación o Cuentas en Participación “GRUPOSFC CONSTRUCTION ACP”** un contrato mutuo, el cual se establece la entrega de préstamos por la totalidad de US 140.000 los cuales serán pagaderos a un año plazo con una tasa de interés de 8.50% anual.

La compañía **Construction ACP**, en el último trimestre ha realizado un abono de US \$55.631, presentándose un saldo por cobrar de US 84.368,34 y US 3.145 dólares correspondiente a intereses ganados los cuales serán cancelados una vez que se cumpla el plazo respectivo, así como lo establece el contrato.

A continuación, un detalle:

<u>Préstamo</u>	<u>Capital</u>	<u>Abono</u>	<u>% Interés</u>	<u>Saldo</u>
Grupofc Construction ACP	100.000	55.632	8,50%	44.368
	14.400		8,50%	14.400
	5.600		8,50%	5.600
	20.000		8,50%	20.000
Suma	140.000			84.368
Intereses por Cobrar				3.145
Saldo pendiente de Cobro				87.514

NOTA 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A continuación, se detalla la composición de la cuenta:

	<u>31 de Diciembre,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retención Fuente por pagar	281	1.803
Retención IVA por pagar	131	1.148
Impuesto a la renta	Ver nota 21	-
Iva Ventas	-	23.707
Total	413	26.658

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

A continuación, se detalla la composición de la cuenta:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Anticipos Proveedores	457	8.038
Otras Cuentas por Cobrar	(i) 12.786	2.116
Total	13.243	10.154

NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición de la cuenta es como sigue:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
<u>Activos Fijos</u>		
Maquinaria	22.031	172.025
Equipos de Computación	11.914	10.346
Vehículos	143.796	293.796
Maquinaria Importada	-	-
Total	177.741	476.167
<u>Depreciación Acumulada</u>		
Depreciación Maquinaria	(3.034)	(4.581)
Depreciación Equipo de Computación	(5.235)	(1.397)
Depreciación Vehículos	(25.461)	(18.581)
Total	(33.730)	(24.559)
Total Propiedad, planta y equipo	144.011	451.608

(Espacio en Blanco)

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Continuación.../

El movimiento de la propiedad y Equipo es como se presenta a continuación:

	MAQUINARIA 10%	EQUIPO DE COMPUTACIÓN 3,33%	VEHICULOS 10%	TOTAL
COSTO				
Saldo inicial	172.025	10.346	293.796	476.167
(+) Adiciones	35.377	1.568	-	36.945
(-) Bajas / Ventas	(185.371)	-	(150.000)	(335.371)
Total	22.031	11.914	143.796	177.741
DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
	DEP.ACUM MAQUINARIA	DEP.ACUM EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DEP.ACUM VEHICULOS	TOTAL
Saldo inicial	(4.581)	(1.397)	(18.581)	(24.559)
(+) Movimiento de año	(9.698)	(3.838)	(25.629)	(39.165)
(-) Bajas	11.245	-	18.750	29.995
Total	(3.034)	(5.235)	(25.461)	(33.730)
Saldo Final	18.996	6.680	118.335	144.011

NOTA 12. PROVEEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de la cuenta Proveedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar se presenta a continuación:

		31 de Diciembre,	
		2018	2017
Proveedores Locales	(i)	104.098	595.557
Proveedores Exterior		-	80.000
Provisión devengo de intereses		-	(10.573)
Obligaciones financieras		-	1.068
Otras Cuentas por Pagar	(ii)	216.159	15.272
		320.257	681.324

(Espacio en Blanco)

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 12. PROVEEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR Continuación.../

- (i) El detalle de la cuenta proveedores se presenta a continuación

		<u>31 de Diciembre,</u> <u>2018</u>
<u>Proveedores Local</u>		
Teojama Comercial S A	(a)	55.655
Transportes Noroccidental Cia. Ltda	(b)	37.694
Novagales Consulting		6.999
Serrano Guillen Rolando Ricardo		1.346
Mena Ron Deicy Viviana		700
Auditar Del Ecuador		700
Coffeeservice Cia Ltda		277
Varios		727
Total		<u>104.098</u>

- a) Son obligaciones contratadas por la compra de vehículo los cuales están prendados y cuyos vencimientos terminan en el 2020.
- b) Corresponde a servicios de transporte subcontratados.
- (ii) Corresponde principalmente a los valores recibidos por Anticipo Clientes y por cuentas por pagar accionistas.

(Espacio en Blanco)

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 13. OBLIGACIONES FISCALES

A continuación, se detalla la composición de la cuenta:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Retención Fuente por pagar	281	1.803
Retención IVA por pagar	131	1.148
Impuesto a la renta	Ver nota 21	-
Iva Ventas	-	23.707
Total	413	26.658

NOTA 14. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de la cuenta se detalla a continuación:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
IESS por pagar	586	1.679
15% Participación trabajadores	Ver nota 21	6.012
Fondo De Reserva	98	-
Décimo Tercer Sueldo	235	643
Décimo Cuarto Sueldo	989	1.179
Vacaciones	1.172	2.080
Provisión Liquidaciones	-	19.125
Total	3.079	30.719

NOTA 15. OBLIGACIONES POST EMPLEO

El resumen de las Obligaciones Post Empleo se detallan a continuación:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Jubilacion Patronal	778	778
Bonificacion Deshaucio	706	731
Total	1.484	1.509

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 15. OBLIGACIONES POST EMPLEO Continuación.../

El movimiento de la cuenta Obligaciones Post Empleo se presenta a continuación:

		<u>31 de Diciembre,</u> <u>2018</u>
<u>Jubilación Patronal</u>		
Saldo inicial		778
Movimiento del Año	(i)	-
Bajas / Ajustes		-
Total		<u>778</u>
<u>Desahucio</u>		
Saldo inicial		731
Movimiento del Año	(i)	663
Pagos		(688)
Total		<u>706</u>

- (i) La provisión de Desahucio se realizó de todos los empleados de acuerdo al cálculo actuarial elaborado por Actuaría Consultores Cía. Ltda.

La compañía no prevé que su obligación de Jubilación Patrimonial se cumpla debido a que se proyecta el personal transferirlo o cerrarlo a corto plazo.

NOTA 16. PATRIMONIO

16.1 Capital

El capital suscrito es de USD \$55.290 y está compuesto por 55.290 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1.00 por acción:

(Espacio en Blanco)

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 17. INGRESOS

Los ingresos que se registran durante el año 2018 pertenecen a diversos servicios que la compañía presta. La composición es como sigue:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Ventas Grabadas 12%	33.048	455.468
Ventas Grabadas 0%	626.669	1.079.792
Total	659.717	1.535.259

NOTA 18 COSTOS

La composición de los Costos se presenta a continuación:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
<u>Costos</u>		
Costos Locales	65.827	31.554
Costos de Transporte	282.028	605.175
Total	347.855	636.729

NOTAS 19 GASTOS

La composición de los Gastos por su naturaleza se presenta a continuación:

		31 de Diciembre,	
		2018	2017
<u>Gastos Operacionales</u>			
Gastos Administrativos	(i)	203.966	410.585
Gastos de Ventas	(ii)	124.262	340.605
Otros Gastos		15.676	102.523
Total		343.904	853.713

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTAS 19 GASTOS Continuación.../

(i) El detalle de los Gastos Administrativos se presenta a continuación:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
<u>Gastos Administrativos</u>		
Sueldos y Beneficios Sociales	115.802	181.853
Transporte	3.347	3.191
Arriendo	15.936	20.733
Honorarios	1.867	187.435
Perdida en Venta de Activos	63.591	-
Varios	3.423	17.373
Total	203.965	410.585

(ii) El detalle de los Gastos de Venta se presenta a continuación:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
<u>Gastos de Ventas</u>		
Depreciaciones	39.265	30.809
Mantenimiento	45.657	67.472
Servicios Básicos	4.213	5.580
Varios	35.126	236.743
Total	124.262	340.605

(Espacio en Blanco)

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 20 INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
<u>Otros Ingresos</u>		
Intereses ganados por préstamo ACP	3.145	-
Otras Rentas	357	-
Sub-Total	3.502	-
<u>Otros Egresos</u>		
Gastos Financieros	(7.379)	(4.739)
Sub-Total	(7.379)	(4.739)
Total	(3.877)	(4.739)

NOTA 21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Una reconciliación entre el gasto por impuesto a la renta y el producto de la utilidad contable multiplicada por la tasa de impuesto es como sigue:

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

Pérdida Contable	(35.954)
Participación trabajadores	-
Gastos no Deducibles	2.215
Base imponible para el Impuesto Renta	(33.738)
Impuesto a la Renta 25%	-

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

Impuesto a la Renta Causado	-
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-
Impuesto Causado mayor al anticipo determinado	-
(+) Saldo del Anticipo pendiente de pago	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(7.918)
(-) Crédito Tributario años anteriores	(12.447)
Impuesto a Pagar	(20.366)

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 22. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

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 al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades.

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

A continuación, se detallan los principales riesgos a los cuales está expuesta la Compañía:

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados principalmente con la entrega de efectivo.

El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

La Compañía realiza estimaciones de flujo de caja mensuales a fin de asegurar el nivel de liquidez que le permita atender sus obligaciones con terceros; en el año 2018, el índice de liquidez fue del 62%.

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 22. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO Continuación.../

Los resultados son los siguientes:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Índice de Liquidez	0,62	0,48

Los vencimientos de sus activos y pasivos financieros fueron detallados en cada nota a los estados financieros adjuntos.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales. La exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Efectivo y sus equivalentes	769	138.627
Cuentas por cobrar	59.691	164.762

Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. Sin embargo, estos esfuerzos no son suficientes para reflejar una situación financiera sólida de la empresa, como se demuestra con los siguientes índices financieros:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Pasivos Totales / Patrimonio	17,11	6,67
Pasivos Totales / Activos Totales	0,94	0,87

GRUPOSFC TRANSPORT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 22. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO Continuación.../

Las relaciones de pasivos con el patrimonio y con activos, indican que la Compañía mantiene un alto nivel de pasivos, puesto que, al 31 de diciembre de 2018, el 95% de los activos se encuentran financiados con fondos de terceros.

NOTA 22. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación del Informe de los Auditores Externos (18 de marzo del 2019), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

NOTA 23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía, y serán presentados a la Junta de accionistas para su aprobación.

En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Ing. Christian Serrano Quezada
Gerente General



Ing. Yesenia Cando
Contador General