

SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA.
Estados Financieros y Notas, por el Año Terminado
Al 31 de Diciembre del 2019

SEMPMONTACARGAS CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

Corte: Al 31 de Diciembre de 2019

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	%	<u>2018</u>	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	337.60	0.3%	0.00	0.0%
Documentos por Cobrar clientes no relacionados	5	10,605.32	8.8%	0.00	0.0%
Otras cuentas por cobrar	6	1,577.35	1.3%	0.00	0.0%
Activo Impuestos Corrientes	7	15,370.36	12.7%	0.00	0.0%
Total Activo Corriente		27,890.63	23.1%	0.00	0.0%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo	8	92,782.28	76.9%	0.00	0.0%
Total Activo no Corriente		92,782.28	76.9%	0.00	0.0%
TOTAL ACTIVO		120,672.91	100.0%	0.00	0.0%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Proveedores y Anticipo Clientes	9	8,505.96	7.0%	0.00	0.0%
Obligaciones Empleados	10	488.92	0.4%	0.00	0.0%
Obligaciones IESS	11	173.52	0.1%	0.00	0.0%
Obligaciones Fiscales	12	1,531.58	1.3%	0.00	0.0%
Otros Pasivos Corrientes	13	1,098.92	0.9%	0.00	0.0%
Total Pasivo Corriente		11,798.90	9.8%	0.00	0.0%
PASIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar No Corrientes	14	106,454.91	88.2%	0.00	0.0%
Total Pasivo no Corriente		106,454.91	88.2%	0.00	0.0%
TOTAL PASIVO		118,253.81	98.0%	0.00	0.0%
PATRIMONIO NETO					
Capital Social	15	400.00	0.3%	-	0.0%
Utilidad ejercicio		2,019.10	1.7%	-	0.0%
TOTAL PATRIMONIO		2,419.10	2.0%	-	0.0%
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		120,672.91	100.0%	0.00	0.0%
<i>Ver Notas a los estados financieros</i>		0.00		0.00	

f) Representante Legal

f) Contador

SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	%	<u>2018</u>	%
Ventas	16	57,403.52	100.0%	0.00	0.0%
(-) Costo de Ventas	17	18,315.74	31.9%	0.00	0.0%
(=) MARGEN DE CONTRIBUCION		39,087.78	68.1%	0.00	0.0%
(-) Gastos Administrativos	18	35,526.22	61.9%	0.00	0.0%
(-) Gastos Financieros	19	1,073.54	1.9%	0.00	0.0%
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		2,488.02	4.3%	0.00	0.0%
(+) Otros Ingresos		0.00	0.0%	0.00	0.0%
(-) Otros Gastos	20	112.61	0.2%	0.00	0.0%
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS		2,375.41	4.1%	0.00	0.0%
(-) Gasto Participación a Trabajadores	21	356.31	0.6%	0.00	0.0%
(-) Gasto Impuesto a la Renta		0.00	0.0%	0.00	0.0%
RESULTADO DEL PERIODO		2,019.10	3.5%	0.00	0.0%

Ver Notas a los estados financieros

f) Representante Legal

f) Contador

SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2019

Cuentas	Capital	Reservas	RESULTADOS ACUMULADOS		Resultado del Ejercicio	Total
			Utilidades Acumuladas	Pérdidas Acumuladas		
Saldo inicial al 1 de enero del 2019	-	-	-	-	-	-
+ Aporte Capital Socios al 01-Febrero-2019 (Escritura Constitución)	400.00				-	400.00
Utilidad del Ejercicio 2019					2,019.10	2,019.10
Saldo al 31 de diciembre del 2019	400.00	-	-	-	2,019.10	2,419.10

2,419.10

f) Representante Legal

f) Contador

SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO

Corte: Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2019

	<u>2019</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo neto recibido de clientes	46,798.20
Total efectivo neto recibido de clientes	<u>46,798.20</u>
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados	
Pago a Proveedores	-42,724.90
Pago a Empleados	-934.37
Total efectivo de proveedores y empleados	<u>-43,659.27</u>
Otros cobros/pagos Actividades de Operación	
Impuestos Pagados	-13,838.78
Gastos Financieros pagados	-1,073.54
Otros cobros/pagos	-1,403.83
Otros ingresos	1,098.92
Otros egresos	-112.61
Total Efectivo de otras actividades de operación	<u>-15,329.84</u>
TOTAL FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-12,190.91</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(-)Adiciones de Propiedades planta y equipo	-94,326.40
TOTAL EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-94,326.40</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo recibido aporte capital inicial socios	400.00
Efectivo recibido por cuentas por pagar relacionadas	106,454.91
Otras entradas de efectivo	-0.01
TOTAL EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>106,854.90</u>
Aumento Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	337.59
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	<u>0.00</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>337.59</u>
	337.60

f) Representante Legal

f) Contador

SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO DEL EJERCICIO 2019		2,019.10
(+/-) PARTIDAS QUE NO HICIERON USO DE EFECTIVO		1,900.43
Depreciación	1,544.12	
Provision por participación a los trabajadores	356.31	
VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		(16,110.44)
Activos financieros	(10,605.32)	
Servicios y otros pagos anticipados	(1,577.35)	
Activos por impuestos corrientes	(15,370.36)	
Cuentas y documentos por pagar	8,505.96	
Provisiones	132.61	
Obligaciones por pagar	1,705.10	
Otras obligaciones corrientes	1,098.92	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(12,190.91)

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA.

RUC de la entidad:

1792959217001

Domicilio de la entidad:

Calle N69J Número N69-146 y Calle E11 Urbanización La Eloisa

Forma legal de la entidad:

Compañía de Responsabilidad Limitada (Cia.Ltda)

País de incorporación:

Ecuador

Descripción Actividad:

La compañía SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA. tiene como actividad principal el mantenimiento de maquinarias y equipos, alquiler con fines operativos, con o sin operadores, de otros tipos de maquinaria

y equipo operacional, que suelen ser utilizados como bienes de capital por las industrias; así también a la importación, venta y comercialización de maquinaria y equipo.

Estructura organizacional y societaria:

SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

José Mauricio Peñaherrera, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Composición empresarial

Las participaciones de SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA.:

Nombre del socio	Participaciones	%
Rita Jannett Troya Pazmiño	US\$350.00	87.50%
Domenica Salomé Peñaherrera Troya	US\$50.00	12.50%
Total	US\$400.00	100.00%

NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2019, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2019, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2019, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2019 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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 que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su 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 SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.6. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.6.1. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

1.6.2. Deterioro de cuentas incobrables.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

1.7. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

1.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

1.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.10. Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

Baja de activos y pasivos financieros.

- **Activos financieros:** Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso (“pass through”); y
- La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.
- Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose a diferencia entre ambos en los resultados del período.

1.11. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

1.12. Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

1.13. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2019 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2019.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.14. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y servicios;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

1.16. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta de los servicios de mantenimiento y alquiler de maquinaria y equipo con o sin operador para varios tipos de negocios o industrias.

1.17. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.18. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.19. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

NOTA 2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

2.1. Factores de riesgo.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo financiero.

2.2.1 Riesgo operacional.

El riesgo operacional que administra SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA., gira en torno a la fijación de precios.

2.2.2 Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

2.2.3 Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

- Año 2019 -0.07%.
- Año 2018 0.27%.
- Año 2017 -0.20%.
- Año 2016 1.12%.
- Año 2015 3.38%.
- Año 2014 3.67%.
- Año 2013 2.70%.
- Año 2012 4.16%.

2.3. Riesgo crediticio.

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.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones 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.

Los principales activos financieros de SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual

2.4. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA., minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados 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.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la prestación de servicios se valorizan al costo.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

3.3. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones 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.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

ACTIVOS CORRIENTES

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Banco ProCredit Cuenta Corriente	337.60	0.00
Total	337.60	0.00

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Clientes Comerciales	10,605.32	0.00
Total	10,605.32	0.00

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipo Proveedores	1,577.35	0.00
Total	1,577.35	0.00

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Credito Tributario IVA Compras	11,516.71	0.00
Credito Tributario Retenciones de IVA	2,792.30	0.00
Retenciones Impuesto a la Renta (Ventas)	1,061.35	0.00
Total	15,370.36	0.00

NOTA 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Maquinaria y Equipo	0.00	-	94,000.00	-	-	-	1,544.12	92,455.88

Otras propiedades, planta y equipo	0.00	-	326.40	-	-	-	-	326.40
TOTAL	0.00	-	94,326.40	-	-	-	1,544.12	92,782.28

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ctas.por Pagar Proveedores Locales	8,505.96	0.00
Total	8,505.96	0.00

NOTA 10.- OBLIGACIONES EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Décimo Tercer Sueldo	33.47	0.00
Décimo Cuarto Sueldo	65.66	0.00
Vacaciones	33.48	0.00
Participación a Trabajadores	356.31	0.00
Total	488.92	0.00

NOTA 11.- OBLIGACIONES IEISS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Obligaciones IEISS	173.52	0.00
Total	173.52	0.00

NOTA 12.- OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Impuestos SRI por Pagar	1,531.58	0.00
Total	1,531.58	0.00

NOTA 13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por Pagar SITRO	364.57	0.00
Prestamos Terceros por Pagar	734.35	0.00
Total	1,098.92	0.00

PASIVOS NO CORRIENTES

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuenta por Pagar M.Peñaherrera	106,454.91	0.00
Total	106,454.91	0.00

NOTA 15.- PATRIMONIO

CAPITAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Capital Social suscrito o pagado	400.00	0.00
Total	400.00	0.00

NOTA 16.- INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Venta Servicios Alquiler Montacargas	56,280.31	0.00
Venta Servicios Alquiler Subcontratistas	900.00	0.00
Venta Servicios Otros Equipos	223.21	0.00
Total	57,403.52	0.00

NOTA 17.- COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Costo Ventas Alquiler Maquinaria y Equipos	12,295.46	0.00
Costo Ventas Seguros	5,772.13	0.00
Otros Costos Suministros y Materiales	248.15	0.00
Total	18,315.74	0.00

NOTA 18.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldos Adm.	803.28	0.00
Décimo Tercer Sueldo Adm.	66.94	0.00
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	65.66	0.00
Vacaciones Adm.	33.48	0.00
Aporte Patronal IESS	97.62	0.00
Honorarios Profesionales	6,225.65	0.00
Arriendos Instalaciones	12,000.00	0.00
Publicidad y Promoción	842.40	0.00
Combustible	12,031.69	0.00
Seguros Adm.	555.55	0.00

Celulares Adm.	960.34	0.00
Alimentación Adm.	93.45	0.00
Patente Municipal Adm.	10.00	0.00
Depreciación PPyE	1,544.12	0.00
Suministros y Materiales Adm.	196.04	0.00
Total	35,526.22	0.00

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Comisiones Bancarias	1,073.54	0.00
Total	1,073.54	0.00

NOTA 20.- OTROS GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Otros Gastos Adm.	112.61	0.00
Total	112.61	0.00

NOTA 21.- PARTICIPACION TRABAJADORES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	0.00	0.00
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	356.31	0.00
(-) PAGOS	0.00	0.00
SALDO FINAL	356.31	0.00

OTRA INFORMACIÓN RELEVANTE

SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2019.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a SEMPEMONTACARGAS CIA.LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de Diciembre de 2019.

NOTA 22.- HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

El 11 de marzo de 2020, posterior al periodo sobre el que se informa, la Organización Mundial de la Salud declaró la propagación del COVID 19 como pandemia. Luego, con fecha 16 de marzo de 2020 mediante decreto ejecutivo No.1017 el Gobierno Nacional declaró “Emergencia Sanitaria Nacional y Cuarentena”, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Ecuador, emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general. A la fecha de emisión de los estados financieros, se desconoce el tiempo que duren las medidas de excepción mencionadas y los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad.

Al ser estas disposiciones eventos posteriores al periodo sobre el que se informa, son considerados como hechos posteriores, que no requieren de ajuste y no generan impacto sobre el reconocimiento y medición de los activos y pasivos a la fecha de preparación de los estados financieros. Así mismo, tampoco se pueden estimar razonablemente los efectos que estos hechos pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la entidad a futuro.

Finalmente y hasta la fecha de aprobación de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.