

**C. STEINWEG ECUADOR S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**31 de diciembre de 2019**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**Nota 1. Constitución y Operaciones**

**C. STEINWEG ECUADOR SA**, se constituyó en la República del Ecuador el 18 de septiembre de 2019 ante la Superintendencia de Compañías.

**Objeto Social**

El objeto principal de la Compañía es “Compra y venta de fletes marítimos, prestación de servicios como Agente de Carga internacional actuando como intermediario entre el Cliente y los diferentes servicios de transportación y logística necesarios para que la carga llegue a su destino.

**Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros**

**Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) para PYMES y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2019 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requerido con la Sección 3 de las Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

**Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

**Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo, al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

**Periodo económico**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

### Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos, costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se valoran a su valor probable de recuperación  
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta y equipo se registran por el método del costo

Las tasas de depreciación aplicadas son:

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| Equipo de Oficina     | 10% |
| Equipo de computación | 33% |
| Muebles y Enseres     | 10% |

### Nota 4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019, la composición de las cuentas de Efectivo y equivalentes se compone de:

| <b>DETALLE</b>           | <b>VMOR</b> |
|--------------------------|-------------|
| Banco del Pichincha C.A. | 169.914,63  |
|                          |             |

No se registran restricciones. La cuneta Corriente No. 2100156250

### Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

A la fecha del balance los saldos se componen de:

| <b>DETALLE</b>                      | <b>VMOR</b> |
|-------------------------------------|-------------|
| Cuentas por Cobrar Comerciales      | -           |
| Provisión de Ingresos no Facturados | 45.321,35   |
|                                     |             |

**Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se componen de:

| <b>DETALLE</b>            | <b>VALOR</b> |
|---------------------------|--------------|
| Crédito Tributario de IVA | 5.236,18     |
|                           |              |

**Nota 7. ACTIVOS FIJOS**

Al 31/12/2019 se registra la compra de un Vehículo Gerencial por el monto de 35,705.36 dólares. No se registra la depreciación ya que la compra se da el último día del mes.

**Nota 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al cierre del Ejercicio se registran cuentas por pagar por distintos conceptos, mismos que se detallan a continuación:

| <b>DETALLE</b>                                          | <b>VALOR</b> |
|---------------------------------------------------------|--------------|
| Cuentas y Docum.por Pagar Relacionados del Exterior (a) | -129.949,00  |
| Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales (b)  | -48.577,09   |
| Fabara Abogados CL (b)                                  | -77,83       |
| Provisión de Gastos no Facturados (c)                   | -18.011,50   |
|                                                         |              |

a. Cuentas por Pagar préstamos de fondos por parte de relacionadas del Exterior

b. Cuentas por pagar Proveedores:

|                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| Asertenco Cía Ltda                     | 990,00    |
| Autofactor ImportAFI SA                | 39.632,95 |
| Banco de Guayaquil                     | 1,14      |
| Blasto SA                              | 7.656,00  |
| Compañía de Transporte en Camioneta DC | 297,00    |
| Fabara Abogados (Gastos)               | 77,83     |

c. Corresponde a la provisión de gastos relacionados con el giro del negocio.

## Nota 9. OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones tributarias se detallan de la siguiente manera:

| <b>DETALLE</b>                                  | <b>VALOR</b> |
|-------------------------------------------------|--------------|
| Impuestos por pagar (a)                         | -517,25      |
| Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio (b) | -4.190,17    |

a. Corresponde a impuestos del mes de diciembre de 2019

b. Conforme la conciliación tributaria, se detalla el cálculo de impuesto a la renta:

### **CONCILIACION TRIBUTARIA**

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| UTILIDAD CONTABLE                     | 19.044,85 |
| 15% TRABAJADORES                      | -         |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | 19.044,85 |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES              | 1,39      |
| Gastos no Deducibles                  | 1,39      |
| (=) BASE IMPONIBLE                    | 19.046,24 |

**IMPUESTO A LA RENTA**

**4.190,17**

## Nota 10. CAPITAL SOCIAL

La empresa tiene un capital constituido por 40,000.00 dólares pagados en su totalidad.

## Nota 11. INGRESOS OPERACIONALES

Se ha realizado una provisión de ingresos por Servicios Logísticos:

| <b>DETALLE</b>        | <b>VALOR</b> |
|-----------------------|--------------|
| PROVISION DE INGRESOS | 45.321,35    |

## **Nota 12. COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se resumen en el siguiente detalle:

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <b>TOTAL GASTOS</b>              | <b>39.403,67</b> |
| <i>Gastos de Ventas</i>          | 25.271,50        |
| <i>Gastos de Administración</i>  | 974,53           |
| <i>Gastos Financieros</i>        | 30,47            |
| <i>Gasto Impuesto a la Renta</i> | 4.190,17         |

## **Nota 13. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.



Asertenco Cía. Ltda.