

## **PACIFIC CONTAINER TRANSPORT S.A. PCT**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**Constitución y operaciones:** La Compañía fue constituida en Ecuador el 25 de noviembre de 1999, bajo la razón social de Pacific Container Transport S.A. PCT, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil el 26 de diciembre de 1998.

Pacific Container Transport S.A. PCT. inició sus operaciones en marzo del 1999 las cuales correspondían a prestar el servicio de transporte regular o no regular de carga por carretera hasta el año 2012; debido a que sus operaciones quedaron descontinuadas por decisión de los Accionistas entre los años 2013 y 2018, la Compañía no generó ingresos por servicios. En febrero del 2018, se cambió el estatuto social de la Compañía el cual tiene por objeto operar cabezales, chasis, plataformas, generadores y cualquier otra clase de equipos relacionados con el transporte de carga terrestre.

La Compañía mediante Oficio No. ANT-DPGYA-2015-5227-0 obtuvo el permiso de operación otorgado por la Agencia Nacional de Tránsito y reinició sus operaciones en septiembre del 2018.

#### **Situación económica del país**

En el año 2019 el precio internacional del petróleo se mantuvo en los promedios de los últimos dos años y la balanza comercial no petrolera continúa generando déficit; la deuda pública, interna y externa, se ha incrementado y persiste en este año un déficit fiscal importante. Las protestas y paralizaciones producidas en el mes de octubre del 2019 produjeron impactos negativos en las operaciones de muchas empresas privadas y públicas y en consecuencia en la economía del país.

Las principales acciones que el Gobierno ha implementado para enfrentar esta situación, han sido: la priorización de la inversión y gasto público; incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios; financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, a través de organismos internacionales (Fondo Monetario Internacional) y gobiernos extranjeros (China); reformas tributarias y focalización de subsidios; entre otras medidas.

La Administración de la Compañía considera que las situaciones antes indicadas han originado los siguientes efectos durante el año 2020:

- Una baja de los volúmenes en la operatividad de la Compañía
- En combinación con una cartera vencida que ocasionó provisiones importantes en incobrables

La Compañía está optando por las siguientes medidas:

- Evaluar los presupuestos de gastos y ventas basado en situación del mercado
- Optimización de recursos

## **PACIFIC CONTAINER TRANSPORT S.A. PCT**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

#### **Implicaciones del Covid-19 en el negocio de la Compañía**

Tal como se describe en la Nota 14 a los estados financieros adjuntos, a continuación, las circunstancias a las que nos enfrentamos considerando las medidas y planes emitidos por el Gobierno Central y las implicaciones de COVID-19 con muchos gobiernos de todo el mundo que deciden "cerrar sus países" tendrán un gran impacto en la economía global.

La Administración considera que las implicaciones de COVID-19 son un evento posterior ocurrido después de la fecha de emisión de estados financieros que no materializa ajustes para la Compañía al 31 de diciembre del 2019. A la fecha de emisión, la Compañía no ha podido calcular el tamaño del impacto negativo de COVID-19.

A pesar de las implicaciones generadas por el brote del COVID-19 y las medidas tomadas por el Gobierno Central y otras posibles medidas o posibles acontecimientos en el negocio, la Administración de la Compañía considera que el impacto de esta situación no tiene un efecto material adverso en la condición financiera o liquidez para el resto del año en curso.

#### **1.1. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de fecha 26 de junio del 2020 del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para las PYMES (Pequeñas y medianas empresas) vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

### **2.1 Bases de preparación de estados financieros**

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que pueden ser adoptadas en Ecuador bajo determinadas circunstancias y condiciones y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados bajo criterio del costo histórico.

## PACIFIC CONTAINER TRANSPORT S.A. PCT

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

#### 2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía, las cifras en los estados financieros adjuntos están expresados en dólares de los Estados Unidos de América.

#### 2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo y depósitos en bancos.

#### 2.4 Activos y pasivos financieros

##### 2.4.1 Clasificación

La Compañía posee activos y pasivos financieros clasificados en las siguientes categorías: “préstamos y cuentas por cobrar” y “otros pasivos financieros”. La clasificación representa el propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

**Préstamos y cuentas por cobrar:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes y compañías relacionadas. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

**Otros pasivos financieros:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

##### 2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:

###### Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

## PACIFIC CONTAINER TRANSPORT S.A. PCT

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

#### Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su costo más cualquier costo atribuible a la transacción. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

#### Medición posterior

- a) **Préstamos y cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la facturación de los servicios de transporte. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado menos la provisión por deterioro; pues no generan interés y se recuperan hasta en 30 días.
  - (ii) Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente por transacciones comerciales y de financiamiento, no generan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, las cuales se estiman recuperar en el corto plazo.
- b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las cuentas por pagar a proveedores dentro de esta categoría, las cuales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos 60 días.

#### 2.4.3 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

#### 2.5 Vehículos

Los vehículos son registrados al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

## PACIFIC CONTAINER TRANSPORT S.A. PCT

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

La depreciación es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes o de aquellos componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

	Número <u>de años</u>
Vehículos	5

Las pérdidas y ganancias por la venta de vehículos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se registran en el estado de resultados.

Cuando el valor en libros de un activo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

#### **2.6 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros**

Los activos sujetos a depreciación (vehículos) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse de su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registrará una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Administración considera que no se requiere registrar deterioros de sus activos no financieros.

#### **2.7 Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en los resultados del ejercicio, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

##### **Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables del 25% y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen que las compañías cuyos accionistas se encuentran en paraísos fiscales con una participación accionaria mayor del 50% deberán utilizar una tasa de impuesto del 25% sobre las utilidades gravables, la cual se reduce al 18% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

## **PACIFIC CONTAINER TRANSPORT S.A. PCT**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables.

#### **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

En el 2019 y 2018, la Compañía no ha registrado impuesto a la renta diferido ya que considera que no existen diferencias temporales de acuerdo a su interpretación de las disposiciones tributarias.

#### **2.8 Provisiones corrientes**

La Compañía registra una provisión cuando tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el monto se ha estimado de forma confiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

#### **2.9 Beneficios a los empleados**

##### **a) Beneficios corrientes:**

Corresponden principalmente a:

- i) Participación de los empleados en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de administración.

## PACIFIC CONTAINER TRANSPORT S.A. PCT

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

- ii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

#### 2.10 Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

#### 2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultandos en función del criterio del devengado, es decir en la medida que los servicios han sido prestados e independientemente del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos de la Compañía provienen de la prestación de servicios de transporte se reconocen en base al servicio prestado y los términos del contrato suscrito entre las partes.

#### 2.12 Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

### 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

Provisión de cuentas incobrables: Cálculo de las pérdidas incurridas en función de la antigüedad de la cartera. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los costos por servicios.

## PACIFIC CONTAINER TRANSPORT S.A. PCT

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

#### 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

##### Categorías de instrumentos financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía mantiene solamente instrumentos financieros corrientes.

A continuación, se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Activos financieros medidos al costo amortizado</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	156,024	50,650
Cuentas por cobrar a clientes	449,876	85,164
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	761,002	1,008,738
<b>Total activos financieros</b>	<u>1,366,902</u>	<u>1,144,552</u>
<b>Pasivos financieros medidos al costo amortizado</b>		
Cuentas por pagar a proveedores	605,253	288,372
<b>Total pasivos financieros</b>	<u>605,253</u>	<u>288,372</u>

##### Valor razonable de instrumentos financieros

El valor en libros de cuentas por cobrar a compañías relacionadas y efectivo y equivalentes de efectivo se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos y a que los pasivos generan una tasa de interés de mercado.

#### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco de la Producción PRODUBANCO – Grupo Promérica	<u>156,024</u>	<u>50,650</u>

#### 6. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	507,516	85,164
Provisión de cuentas incobrables	(57,640) (1)	-
	<u>449,876</u>	<u>85,164</u>

(1) Corresponde a la provisión por deterioro de cartera.



## PACIFIC CONTAINER TRANSPORT S.A. PCT

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

A continuación, se muestra un análisis de antigüedad de los saldos al cierre de cada año:

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
Por vencer	76,510	15%	85,164	100%
<u>Vencidas</u>				
1 a 90 días	157,049	31%	-	-
91 a 180 días	157,852	31%	-	-
181 a 270 días	91,378	18%	-	-
Más de 360 días	24,727	5%	-	-
	<u>431,006</u>	<u>85%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>507,516</u>	<u>100%</u>	<u>85,164</u>	<u>100%</u>

En opinión de la Administración de la Compañía, la estimación por deterioro de las cuentas por cobrar a clientes al 31 de diciembre de 2019 cubre adecuadamente el riesgo de crédito de estas partidas a esa fecha.

## 7. VEHÍCULOS

	<u>Vehículos</u>
Saldo inicial	-
<b>Movimiento 2018</b>	
Adiciones	8,796
Depreciación	(1,319)
Saldos en libros al 31 de diciembre del 2018	<u>7,477</u>
<b>Al 31 de diciembre del 2018</b>	
Costo	8,796
Depreciación acumulada	(1,319)
Saldos en libros al 31 de diciembre del 2018	<u>7,477</u>
<b>Movimiento 2019</b>	
Depreciación	(1,759)
Saldos en libros al 31 de diciembre del 2019	<u>13,195</u>
<b>Al 31 de diciembre del 2019</b>	
Costo	8,796
Depreciación acumulada	(3,078)
Valor en libros	<u>5,718</u>

## PACIFIC CONTAINER TRANSPORT S.A. PCT

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

#### 8. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar proveedores (1)	<u>605,253</u>	<u>288,372</u>

- (1) Corresponde principalmente a provisiones por servicios de transporte recibidos en el 2019 por aproximadamente US\$250,800 (2018: US\$178,000).

#### 9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital social está representado por 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una. Los principales accionistas son APM Terminal Investment B.V e Inland Services B.V.

#### 10. COSTOS Y GASTOS

Composición:

	<u>Costos por servicios</u>	<u>Gastos de administración</u>
<u>2019</u>		
Transporte	2,588,046	-
Generador (1)	158,346	-
Honorarios profesionales	-	117,820
Deterioro de cartera (Nota 6)	57,640	-
Asistencia operacional	32,929	-
Reclutamiento	-	116,647
Depreciación (Nota 7)	-	1,759
Impuestos	945	4,394
Combustible	-	2,130
Servicios básicos	-	1,365
Otros	-	14,451
	<u>2,837,906</u>	<u>258,566</u>
	<u>Costos por servicios</u>	<u>Gastos de administración</u>
<u>2018</u>		
Transporte	269,103	-
Arrendamiento	39,010	-
Honorarios profesionales	-	24,166
Asistencia operacional	5,305	-
Reclutamiento	-	2,110
Depreciación (Nota 7)	-	1,319
Impuestos	677	300
Combustible	-	540
Servicios básicos	-	488
Otros	-	3,037
	<u>314,095</u>	<u>31,960</u>

- (1) Corresponde a servicios de generadores para transporte de contenedores refrigerados.

## PACIFIC CONTAINER TRANSPORT S.A. PCT

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares estadounidenses)

#### 11. SALDOS CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Cuentas por cobrar a compañías relacionadas</u>		
Operadora del Pacífico S.A.	149,173	438,842
Maersk Line A/S (1)	522,298	539,278
Damco Ecuador S.A.	83,747	-
Inland Services BV	5,784	17,901
APM Terminals Inland Services	-	12,717
	<u>761,002</u>	<u>1,008,738</u>

- (1) Corresponde principalmente a las cuentas por cobrar con relacionadas por concepto de servicios prestados de transporte.

#### 12. IMPUESTO A LA RENTA

##### Conciliación tributaria - contable

A continuación, se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pérdida antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	(40,424)	(10,294)
Menos - 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	-	-
Pérdida antes de impuesto	<u>(40,424)</u>	<u>(10,294)</u>
Más - Gastos no deducibles	161,106	11,534
	<u>120,682</u>	<u>1,240</u>
Base Imponible	25%	25%
	<u>30,171</u>	<u>310</u>
Menos - Retenciones en la fuente de Impuesto a la renta recibidas	(17,849)	-
Menos - Anticipo de Impuesto a la renta pagado	<u>(8,343)</u>	<u>-</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>3,979</u>	<u>310</u>

- (1) Montos registrados como gastos de impuesto a la renta.

#### 13. CONTRATOS

##### Contrato de servicio "Cash Pool"

En enero del 2009, las entidades Citibank N. A. Sucursal Ecuador, Citibank N. A. New York, Operadora del Pacífico S. A. OPACIF, y sus compañías relacionadas locales: Damco S. A., Pacific Container Transport S. A. PCT y Maersk del Ecuador C.A., suscribieron un contrato de servicio denominado "Cash pool". Este

## **PACIFIC CONTAINER TRANSPORT S.A. PCT**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

servicio consiste en transferir periódicamente los fondos disponibles de las cuentas corrientes de las compañías relacionadas denominadas “subcuentas” a las cuentas corrientes de Maersk del Ecuador C.A., denominadas “concentradora”, y posteriormente son transferidos a Maersk Line A/S de donde se atenderán los desembolsos a proveedores de las entidades relacionadas locales descritas precedentemente.

#### **Contratos de transporte**

Entre noviembre y diciembre del 2018, la Compañía suscribió contratos con transportistas con el objetivo de trasladar un producto (bulto, cajas, etc.) suelto o embalado, a sus clientes. El plazo de duración de estos contratos es de un año y se renovará automáticamente, siempre y cuando las partes estén de acuerdo. Las tarifas están acordadas de acuerdo al punto de destino, las cuales están detalladas en dichos contratos.

#### **14. EVENTOS SUBSECUENTES**

A finales del 2019, se presentó información sobre un brote de una nueva enfermedad en una región específica de China, sobre la cual se tenía únicamente información de un número limitado de casos reportados y la Organización Mundial de la Salud se encontraba evaluando esta situación. En los primeros meses de 2020, el virus se propagó a nivel mundial y la nueva enfermedad fue declarada como pandemia, razón por la cual, a mediados de marzo de 2020 el Gobierno ecuatoriano decretó el estado de emergencia.

La Compañía ha tomado una serie de medidas para monitorear y prevenir los efectos del COVID-19, tales como robustecer la seguridad y salud de sus colaboradores a través del distanciamiento social y el trabajo desde el hogar, así como asegurar el suministro de materiales que son esenciales. En esta etapa, el impacto en el negocio y los resultados es limitado. La Compañía continuará siguiendo las diversas políticas y consejos de los institutos nacionales y, al mismo tiempo, hará todo lo posible para continuar con sus operaciones de la mejor y más segura manera posible.

Adicional a lo mencionado, entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.