

EXCELTRANSERVICE S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Entidad que Reporta

EXCELTRANSERVICE S.A. (la Compañía) fue constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, su actividad principal consiste en transporte de mobiliario doméstico y de oficina.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período que se presenta.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

1. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.
2. Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
3. Estado de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre del 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Moneda Funcional y Presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía EXCELTRANSERVICE S.A., es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a la Sección 3 de la NIIF para Pymes “Presentación de Estados Financieros”.

2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

EXCELTRANSERVICE S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

2.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

2.2 Clasificación de partidas

Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en bancos. Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

2.4 Activo financiero a plazo fijo

Los activos financieros a plazo fijo son adquiridos con la finalidad de invertir dinero a un plazo determinado y obtener beneficios económicos futuros a corto plazo para la Compañía con una realización mayor a 90 días y menor a 360 días.

2.5 Activos financieros

El activo financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.6 Inventarios

Los inventarios corresponden a los bienes de propiedad de la compañía disponibles para su producción, consumo o venta, inicialmente se miden al costo que comprende el valor de adquisición más todos los costos directamente atribuibles a la compra o producción, menos cualquier descuento o rebaja, hasta que se encuentren listos para su utilización, son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Posteriormente son valuados con el método de costo

EXCELTRANSERVICE S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para concluir su producción o para la venta.

Valor Neto Realizable.- Es el precio de venta estimado en el curso de los negocios, menos los gastos de comercialización, distribución y otros relacionados directamente con la venta. Cuando las condiciones del mercado determinen el costo a su valor neto de realización, se registrará una provisión de deterioro por la diferencia de valor. Los montos relacionados a obsolescencia por caducidad siguen el trámite que determinan las leyes para retirarlos del mercado.

2.7 Propiedad, planta y equipo

Medición en el momento de reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de línea recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años de vida útil	% depreciación
Equipo	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de procesamiento	3 años	33.33%
Instrumental	10 años	10%
Otros activos	10 años	10%
Activos piezas de recambio	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del activo.

Medición posterior al reconocimiento – modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Medición posterior al reconocimiento – modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se deben efectuar periódicamente. Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no mantiene propiedades, planta y equipo revaluados.

EXCELTRANSERVICE S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles.- Al final de cada período, la Compañía evaluará los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

2.8 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

2.9 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.10 Beneficios a empleados

Beneficios Corrientes.- Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden a:

- **Participación a trabajadores.-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.
- **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.-** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.
- **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Beneficios no Corrientes.- Corresponden a beneficios definidos por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

- **Jubilación patronal.-** El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los trabajadores que hayan laborado de forma continua e

EXCELTRANSERVICE S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Las hipótesis actuariales en adición a la tasa de descuento, incluyen variables como son: tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a Otros Resultados Integrales como política contable adoptada por la Compañía, tomando en consideración lo mencionado en la Sección 28 de la NIIF para Pymes “Beneficios a los empleados” numeral 28.24 “Reconocimiento – elección de la política contable” literal (b).

- **Bonificación por desahucio.-** Es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

2.11 Anticipo de clientes

Son valores percibidos de manera anticipada a los clientes por las promesas de compra venta realizadas con anterioridad.

2.12 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Venta de bienes

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes 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 reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios

EXCELTRANSERVICE S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Los ingresos provenientes de servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- En el período en el cual ocurren los servicios, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según el contrato de servicios.
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.12 Reconocimiento de costo de ventas

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes, netos de devoluciones efectuadas en cada período.

2.13 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base a lo devengado y se agrupan según su función.

2.14 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.-** Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% para el 2019 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.
- **Impuesto a la renta diferido.-** Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imposables. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Compañía ha procedido a reconocer un activo por impuestos diferido a una tasa del 25% (2019) y 22% en el (2018) por concepto de jubilación patronal y desahucio de acuerdo a lo establecido en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización y en el artículo innumerado, numeral 11, "Impuestos diferidos" del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

EXCELTRANSERVICE S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

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

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementado el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. GESTIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

5. Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo que dispone la compañía se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Caja Chica	\$200,00	\$500,00	-150,00%
Banco del Pacífico	\$137,20	\$324,75	-136,70%

EXCELTRANSERVICE S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Mutualista Pichincha	\$23,22	\$23,22	0,00%
Total general	\$360,42	\$847,97	-286,70%

6. Activos financieros

Las deferentes cuentas por cobrar que tiene EXCELTRANSERVICE S.A., se detallan a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Cientes	\$1.957,56	\$14.970,33	-664,74%
Leonardo Maisincho	\$0,00	\$1.000,00	-100,00%
Total general	\$1.957,56	\$15.970,33	-764,74%

7. Activos por impuestos corrientes

Los impuestos corrientes que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2019, tanto en renta como en IVA, se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Retenciones Imp. Renta ventas	\$2.015,81	\$2.112,63	-4,80%
Crédito Fiscal	\$12.937,26	\$16.184,99	-25,10%
Crédito Tributario 2017	\$3.316,44	\$1.203,81	63,70%
Total general	\$18.269,51	\$19.501,43	33,80%

8. Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2019, los activos fijos como el corriente valor depreciado de la Propiedad Planta y equipo que tiene la compañía se indica a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Muebles y Enseres	\$9.505,20	\$9.505,20	0,00%
Equipo de Computación	\$5.576,53	\$5.576,53	0,00%
Edificios costo	\$344.304,92	\$344.304,92	0,00%
Edificio reevaluó	\$408.087,99	\$408.087,99	0,00%
Maquinaria y Equipos de Producción	\$15.541,93	\$15.541,93	0,00%
Equipo de Oficina	\$3.278,16	\$3.278,16	0,00%
Vehículos	\$143.098,97	\$143.098,97	0,00%
Depreciación acumulada edificio cos	-\$103.291,50	-\$86.076,25	16,67%
Depreciación acumulada edificios re	-\$122.426,40	-\$102.022,00	16,67%
Depreciación acumulada maquinaria y	-\$7.327,63	-\$6.155,21	16,00%
Depreciación acumulada muebles y en	-\$6.908,94	-\$6.102,78	11,67%
Depreciación acumulada equipo de of	-\$2.390,68	-\$2.150,08	10,06%
Depreciación acumulada equipo de co	-\$5.576,54	-\$5.576,54	0,00%

EXCELTRANSERVICE S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 31 de diciembre de 2019
 (En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Depreciación acumulada vehículos	-\$143.098,96	-\$131.689,73	7,97%
Total general	\$538.373,05	\$589.621,11	79,04%

9. Cuentas y documentos por pagar

Las diferentes obligaciones que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2019, se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Proveedores Servicios	\$45.002,72	\$27.483,73	38,93%
Proveedores de caja chica	\$238,61	\$0,00	100,00%
Byron Perez	\$66.160,03	\$84.173,52	-27,23%
Nicolas Fernandez		\$4.000,00	-100,00%
Total general	\$111.401,36	\$115.657,25	11,70%

10. Obligaciones con instituciones financieras

Sus obligaciones con las entidades financieras al 31 de diciembre del 2019 se detallan a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Sobregiro Bancario 1	\$4.203,12	\$1.538,54	63,40%
Total general	\$4.203,12	\$1.538,54	63,40%

11. Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía mantiene otras obligaciones con sus empleados, IESS, y pagos al SRI, las mismas se detallan a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Transporte	\$7,58	\$22,77	-200,40%
Remuneraciones por pagar	\$4.102,27	\$4.765,83	-16,18%
Décimo Tercero por Pagar	\$1.697,46	\$647,58	61,85%
Décimo Cuarto por Pagar	\$1.370,30	\$1.223,94	10,68%
Fondo Comun	\$6.866,43	\$6.827,03	0,57%
Aportes IESS 21.5% por pagar	\$605,78	\$717,50	-18,44%
Préstamos IESS (Hipotecarios - Quir	\$578,84	\$1.176,80	-103,30%
Fondos de Reserva IESS por pagar	\$264,88	\$406,76	-53,56%
Transf. Bienes Muebles naturales co	\$2,13	\$2,28	-7,04%
Seguros y Reaseguros (322) 10% valo	-\$0,01	\$0,00	100,00%
Otras retenciones aplicables el 2%	\$1,00	\$1,76	-76,00%
CxP. Tarjetas Corporativa	\$796,38	\$5.252,97	-559,61%

EXCELTRANSERVICE S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Total general	\$16.293,04	\$21.045,22	-861,42%
----------------------	--------------------	--------------------	-----------------

12. Cuentas y documentos por pagar

Las distintas cuentas y documentos por pagar se detallan a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Byron Perez	\$85.967,53	\$85.967,53	0,00%
Total general	\$85.967,53	\$85.967,53	0,00%

13. Provisión por beneficios sociales

Las provisiones que tiene la compañía son por jubilación patronal y por desahucio como de detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Provisión Jubilación Patronal	\$9.283,00	\$9.283,00	0,00%
Provisión desahucio	\$1.459,00	\$1.459,00	0,00%
Total general	\$10.742,00	\$10.742,00	0,00%

14. Capital

El capital que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2019, está conformado por:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Byron Perez	\$408,00	\$408,00	0,00%
Jackeline Perez	\$392,00	\$392,00	0,00%
Total general	\$800,00	\$800,00	0,00%

15. Reservas

Las distintas reservas que tiene la compañía se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Reserva legal	\$400,00	\$400,00	0,00%
Avaluó Edificios	\$408.087,99	\$408.087,99	0,00%
Reserva facultativa	\$14.411,86	\$14.411,86	0,00%
Total general	\$422.899,85	\$422.899,85	0,00%

16. Resultados acumulados

Los distintos resultados acumulados que tiene la compañía, se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Utilidades años anteriores	\$133.535,56	\$133.535,56	0,00%
Pérdidas del año 2015	-\$25.354,34	-\$25.354,34	0,00%
Pérdida del año 2016	-\$74.574,54	-\$74.574,54	0,00%

EXCELTRANSERVICE S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 31 de diciembre de 2019
 (En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Resultado del periodo 2018	-\$66.316,23	\$0,00	100,00%
Total general	-\$32.709,55	\$33.606,68	100,00%

17. Resultados del ejercicio

Los resultados obtenidos por la compañía tanto en el periodo 2018 y 2019 se detallan a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Resultado del periodo	-\$60.636,81	-\$66.316,23	-9,37%
Total general	-\$60.636,81	-\$66.316,23	-9,37%

18. Ingresos

Los principales ingresos que tiene la compañía, así como sus respectivos descuentos, se detalla a continuación:

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Ventas Tarifa 12%	\$72.874,11	\$92.383,65	-26,77%
Ventas Tarifa 0%	\$13.703,00	\$15.884,99	-15,92%
Utilidad en venta ppe	\$19.642,86		100,00%
Rendimientos financieros		\$12,50	-100,00%
Total general	\$106.219,97	\$108.281,14	-42,70%

19. Gastos

Los gastos realizados por la compañía, tanto en ventas, administración, financieros entre otros se detalla a continuación:

Gastos de ventas

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Combustibles	\$1.821,07	\$2.544,15	-39,71%
Fondos de Reserva	\$2.601,19	\$3.684,48	-41,65%
Sueldos y Salarios	\$37.661,86	\$46.703,54	-24,01%
Herramientas	\$512,72	\$0,00	100,00%
Mantenimiento Vehiculos	\$1.203,26	\$545,22	54,69%
VACACIONES	\$123,74	\$0,00	100,00%
Uniformes	\$1.052,69	\$0,00	100,00%
Hospedaje		\$1.063,39	-100,00%
Décimo Tercer Sueldo	\$2.932,54	\$3.690,38	-25,84%
Décimo Cuarto Sueldo	\$2.617,56	\$3.190,19	-21,88%

EXCELTRANSERVICE S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Aporte Patronal IESS	\$4.575,96	\$5.698,94	-24,54%
25% Bonificación	\$837,26	\$665,05	20,57%
Alimentacion y Refrigerios	\$801,65	\$731,29	8,78%
Seguro Médico Empleados	\$6.976,89	\$6.890,75	1,23%
Estudio actuarial-desahucio		\$289,50	-100,00%
GND Alimentacion y refrigerios	\$233,95	\$891,36	-281,00%
Mantenimiento Instalaciones	\$1.389,38	\$13.120,52	-844,34%
Mantenimiento Herramientas	\$57,14	\$0,00	100,00%
GND Mant.Instalaciones		\$1.036,36	-100,00%
Cintas	\$1.015,79	\$1.235,40	-21,62%
Montaje y Desmontaje		\$340,00	-100,00%
Agua Potable	\$431,04	\$848,84	-96,93%
Energía Eléctrica	\$1.227,32	\$1.408,89	-14,79%
Teléfonos	\$1.327,73	\$1.793,41	-35,07%
Internet y Conexiones de Red	\$810,96	\$1.017,96	-25,53%
Celulares	\$1.289,69	\$1.294,07	-0,34%
Seguros de proyectos	\$258,65	\$0,00	100,00%
Seguro Vehículos	\$3.748,39	\$4.262,44	-13,71%
Servicio de Guardianía		\$50,00	-100,00%
Vigilancia Electrónica y Monitoreo	\$600,00	\$550,00	8,33%
Rotulación	\$80,00	\$0,00	100,00%
Servicios Publicitarios	\$1.193,04	\$850,00	28,75%
G.N.D. Publicidad	\$300,00	\$861,00	-187,00%
Transportes y Fletes	\$9.490,35	\$2.313,41	75,62%
Estacionamiento y Peajes	\$708,19	\$365,86	48,34%
GND transporte	\$2.012,87	\$3.321,08	-64,99%
Reparaciones clientes	\$2.738,56	\$420,00	84,66%
Depreciación de edificios costo	\$17.215,25	\$17.215,25	0,00%
Depreciación de edificios reavaluo	\$20.404,40	\$20.404,40	0,00%
Depreciación de maquinaria y equipo	\$1.172,42	\$1.172,42	0,00%
Depreciación de muebles y enseres	\$806,16	\$950,52	-17,91%
Depreciación equipo de oficina	\$240,60	\$251,12	-4,37%
Depreciacion vehiculos	\$11.409,23	\$16.651,49	-45,95%
Impuestos 1.5	\$2.614,03	\$0,00	100,00%
Patente	\$8.633,33	\$0,00	100,00%
Superintendencia de Cias.	\$475,72	\$565,61	-18,90%
Soat, matricula, revision, permisos	\$1.047,98	\$962,25	8,18%

EXCELTRANSERVICE S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2019

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Gastos No Deducibles imp. y cont.	\$5.086,30		100,00%
IESS tiempo parcial	\$212,40	\$273,28	-28,66%
Total general	\$161.949,26	\$170.123,82	-1139,58%

Gastos de Administración

CUENTAS	V. 2019	V. 2018	VAR.
Intereses	\$2.457,24	\$309,01	87,42%
Honorarios Profesionales	\$111,11	\$111,11	0,00%
Asesorías Empresa	\$611,43	\$1.464,46	-139,51%
Suministros	\$417,78	\$1.035,31	-147,81%
Correos	\$3,70		100,00%
Formularios pre impresos	\$89,00	\$144,00	-61,80%
Servicios de mantenimientos comput	\$290,00		100,00%
Cafeteria y Refrigerios	\$208,58	\$132,94	36,26%
Atenciones Sociales Clientes	\$19,92	\$0,00	100,00%
Trámites Legales		\$13,37	-100,00%
Actuarial		\$260,00	-100,00%
Iva cargdo al gasto	\$353,42	\$619,08	-75,17%
Gastos Bancarios	\$133,74	\$138,40	-3,48%
Comision Diners	\$206,34	\$226,74	-9,89%
GND Comision banco	\$5,26	\$19,13	-263,69%
Total general	\$4.907,52	\$4.473,55	-477,66%

20. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Los efectos causados a finales del primer trimestre del 2020 por la emergencia sanitaria (COVID 19) tanto a nivel nacional como mundial, se encuentran en una fase inicial de análisis por parte de la administración de la Compañía dada la incertidumbre sobre el posible impacto económico en sus operaciones. Se encuentra pendiente por parte de los socios y gerencia definir estrategias suficientes y oportunas a fin de mitigar el riesgo de impacto económico relevante.

21. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para la publicación pertinente.