

# UNITED PARCEL SERVICE, CO Sucursal Ecuador

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

### 8. EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                    | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Produbanco                         | 256,417               | 327,945               |
| Caja Chica                         | 450                   | 450                   |
| Notas de Crédito Desmaterializadas | -                     | 1,559                 |
| (1)                                | 256,867               | 329,954               |

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen importes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Sucursal.

### 9. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                                 | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes                     | 435,266               | 832,405               |
| (-) Deterioro acumulado de créditos incobrables | (50,767)              | (46,414)              |
|                                                 | 384,499               | 785,991               |

# UNITED PARCEL SERVICE, CO Sucursal Ecuador

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Un detalle de la antigüedad de los saldos de activos financieros, fue como sigue:

| Antigüedad        | Diciembre 31, 2018 |             | Diciembre 31, 2017 |             |
|-------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|                   | Saldo              | %           | Saldo              | %           |
| <u>Por vencer</u> |                    |             |                    |             |
| <u>Vencidas</u>   |                    |             |                    |             |
| De 1 a 90 días    | 429,556            | 98,69%      | 831,579            | 99,9 %      |
| De 91 a 180 días  | 4,008              | 0,92%       | 181                | 0,02%       |
| De 181 a 270 días | 830                | 0,19%       | 645                | 0,08%       |
| De 271 a 360 días | 872                | 0,20%       | -                  | -           |
|                   | <u>435,266</u>     | <u>100%</u> | <u>832,405</u>     | <u>100%</u> |

Cambios en el deterioro acumulados de cuentas incobrables, fue como sigue:

|                               | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldo inicial                 | 46,414                | 45,849                |
| Provisión (reversión) del año | <u>4,353</u>          | <u>565</u>            |
| Saldo final                   | <u>50,767</u>         | <u>46,414</u>         |

### 10. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                        | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Costo:</u>          | 588,925               | 570,076               |
| Depreciación acumulada | <u>276,790</u>        | <u>260,900</u>        |
|                        | <u>312,135</u>        | <u>309,176</u>        |

# UNITED PARCEL SERVICE, CO Sucursal Ecuador

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

|                                                | Diciembre<br>31 2018 | Diciembre<br>31 2017 |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Clasificación:</u>                          |                      |                      |
| Edificios                                      | 334,372              | 334,372              |
| Instalaciones y Adecuaciones                   | 54,785               | 54,785               |
| Muebles y enseres                              | 51,462               | 47,079               |
| Shop & Garage Equipmet                         | 39,877               | 39,877               |
| Equipo de computación                          | 81,333               | 66,867               |
| Vehículos, equipo de transporte y<br>camionero | 6,107                | 6,107                |
| Ground Support Equipment Cost                  | 20,989               | 20,989               |
|                                                | <u>588,925</u>       | <u>570,076</u>       |



Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Los movimientos de propiedad, muebles y equipo, fueron como sigue:

| Concepto                                | Edificios | Instalaciones y Adecuaciones | Muebles y enseres | Shop & Garage Equipment | Equipo de computación | Vehículos, equipos de transporte y caminero | Ground Support Equipment Cost | Total    |
|-----------------------------------------|-----------|------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|----------|
| <b>Costo:</b>                           |           |                              |                   |                         |                       |                                             |                               |          |
| Saldos al 31 de diciembre de 2016       | 334,372   | 54,785                       | 45,592            | 39,877                  | 65,282                | 22,447                                      | 20,989                        | 583,344  |
| Adquisiciones                           | -         | -                            | 1,487             | -                       | 1,586                 | -                                           | -                             | 3,073    |
| Reclasificaciones                       | -         | -                            | -                 | -                       | -                     | -                                           | -                             | -        |
| Bajas / ventas                          | -         | -                            | -                 | -                       | -                     | 16,340                                      | -                             | 16,340   |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017       | 334,372   | 54,785                       | 47,079            | 39,877                  | 66,867                | 6,107                                       | 20,989                        | 570,076  |
| Adquisiciones                           | -         | -                            | 4,383             | -                       | 14,466                | -                                           | -                             | 18,849   |
| Reclasificaciones                       | -         | -                            | -                 | -                       | -                     | -                                           | -                             | -        |
| Bajas / ventas                          | -         | -                            | -                 | -                       | -                     | -                                           | -                             | -        |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018       | 334,372   | 54,785                       | 51,462            | 39,877                  | 81,333                | 6,107                                       | 20,989                        | 588,925  |
| <b>Depreciación acumulada:</b>          |           |                              |                   |                         |                       |                                             |                               |          |
| Saldos al 31 de diciembre de 2016       | -44,540   | -49,640                      | -39,155           | -28,483                 | -58,070               | -22,222                                     | -14,003                       | -256,114 |
| Venta / bajas                           | -         | -                            | -                 | -                       | -                     | 16,176                                      | -                             | 16,176   |
| Gasto por depreciación                  | -7,051    | -2,654                       | -2,821            | -4,142                  | -2,949                | -                                           | -1,346                        | -20,963  |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017       | -51,591   | -52,294                      | -41,976           | -32,625                 | -61,019               | -6,046                                      | -15,349                       | -260,900 |
| Venta / bajas                           | -         | -                            | -                 | -                       | -                     | -                                           | -                             | -        |
| Gasto por depreciación                  | -7,051    | -693                         | -1,911            | -1,375                  | -3,949                | -                                           | -910                          | -15,889  |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018       | -58,642   | -52,988                      | -43,887           | -34,000                 | -64,968               | -6,046                                      | -16,259                       | -276,790 |
| Saldos netos al 31 de diciembre de 2018 | 275,730   | 1,797                        | 7,575             | 5,877                   | 16,365                | 61                                          | 4,730                         | 312,135  |

# UNITED PARCEL SERVICE, CO Sucursal Ecuador

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

### 11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                          | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Proveedores locales      | 244,732               | 320,948               |
| Proveedores del exterior | -                     | -                     |
|                          | <u>244,732</u>        | <u>320,948</u>        |

### 12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                          | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Obligaciones con el IESS                 | 25,145                | 26,014                |
| Beneficios Sociales por Pagar            | 131,769               | 45,877                |
| Participación Trabajadores por Pagar (1) | 72,507                | 67,761                |
|                                          | <u>144,793</u>        | <u>139,652</u>        |

- (1) Los movimientos de participación trabajadores por pagar, fueron como sigue:

|                   | Años terminados en    |                       |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
|                   | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
| Saldo inicial     | 67,761                | 60,899                |
| Provisión del año | 72,507                | 67,761                |
| Pagos             | (67,761)              | (60,899)              |
| Saldo final       | <u>72,507</u>         | <u>67,761</u>         |

# UNITED PARCEL SERVICE CO. Sucursal Ecuador

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

### 13. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                     | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Jubilación patronal | 651,240               | 624,042               |
| Desahucio           | 176,499               | 172,006               |
|                     | <u>827,739</u>        | <u>796,048</u>        |

- 13.1. **Jubilación patronal.**-De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social,

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

|                                              | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldos al comienzo del año                   | 624,042               | 540,110               |
| Costo de los servicios del período corriente | 105,610               | 85,859                |
| Costo por intereses                          |                       |                       |
| Pérdidas actuariales                         | 3,343                 | 22,989                |
| Reducciones y liquidaciones anticipadas      | (15,603)              | (24,916)              |
| Beneficios pagados                           | <u>(66,153)</u>       |                       |
| Saldo al final del año                       | <u>651,240</u>        | <u>624,042</u>        |



## UNITED PARCEL SERVICE CO. Sucursal Ecuador

### Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

- 13.2. **Bonificación por desahucio,-** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Sucursal entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio,

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

|                                              | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldos al comienzo del año                   | 172,006               | 151,642               |
| Costo de los servicios del período corriente | 24,412                | 20,314                |
| Costo por intereses                          |                       |                       |
| Ganancias actuariales                        | (13,693)              | 25,209                |
| Reducciones y liquidaciones anticipadas      |                       |                       |
| Beneficios pagados                           | (6,227)               | (25,159)              |
| Saldo al final del año                       | 176,499               | 172,006               |

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados por un actuario independiente al 31 de diciembre de 2018 y 2017. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios,

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan al resultado del año,

Los supuestos actuariales utilizados para propósitos de los cálculos actuariales fueron los siguientes:

# UNITED PARCEL SERVICE CO. Sucursal Ecuador

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

|                                 | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                 | %                     | %                     |
| Tasa de descuento               | 7,72%                 | 7,27%                 |
| Tasa de incremento salarial     | 1,50%                 | 2,50%                 |
| Tasa de incremento de pensiones | N/A                   | N/A                   |
| Tasa de rotación promedio       | 10,58%                | 9,58%                 |
| Tabla de mortalidad e invalidez | TM IESS 2002          | TM IESS 2002          |

El análisis de sensibilidad detallado a continuación se ha desarrollado en base a los cambios razonablemente posibles que se produzcan al final del período de referencia de los respectivos supuestos,

|                                                          | Jubilación<br>patronal | Bonificación<br>por desahucio |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|
| Variación OBD (tasa de descuento - 0,5%)                 | 11,982                 | 2,710                         |
| Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0,5%)           | 2%                     | 2%                            |
| Variación OBD (tasa de descuento + 0,5%)                 | (11,499)               | (2,606)                       |
| Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0,5%)           | (2%)                   | (1%)                          |
| Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0,5%)       | 12,669                 | 2,964                         |
| Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0,5%) | 2%                     | 2%                            |
| Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0,5%)       | (12,248)               | (2,874)                       |
| Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0,5%) | (2%)                   | (2%)                          |



# UNITED PARCEL SERVICE CO. Sucursal Ecuador

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

### 14. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Un resumen de los saldos de cuentas por cobrar y pagar a relacionadas, fue como sigue:

|                                          | Relación    | Transacción | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Cuentas por cobrar</u>                |             |             |                       |                       |
| <u>relacionadas:</u>                     |             |             |                       |                       |
| UNITED PARCEL SERVICE<br>OF AMERICA INC, | Relacionada | Préstamo    | 531,103               | 150,000               |
|                                          |             |             | <u>531,103</u>        | <u>150,000</u>        |

|                                          | Relación    | Transacción | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Cuentas por pagar</u>                 |             |             |                       |                       |
| <u>relacionadas:</u>                     |             |             |                       |                       |
| UNITED PARCEL SERVICE<br>OF AMERICA INC, | Relacionada | Préstamo    | -                     | 65,372                |
|                                          |             |             | <u>-</u>              | <u>65,372</u>         |

### Remuneraciones al personal clave de la gerencia.

|                            | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Sueldos y salarios         | 231,587               | 228,212               |
| Honorarios administradores | 157,206               | 185,439               |
|                            | <u>388,793</u>        | <u>413,651</u>        |

### 15. IMPUESTOS.

#### 15.1. Activos y pasivos del año corriente,

|                                           | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Activos por impuestos corrientes:</u>  |                       |                       |
| Impuesto al Valor Agregado                | 723,410               | 432,431               |
| Retenciones en la fuente                  | -                     | -                     |
| Anticipos de impuesto a la renta          | -                     | -                     |
| Crédito tributario de Impuesto a la renta | 4,600                 | 9,706                 |

# UNITED PARCEL SERVICE CO. Sucursal Ecuador

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

|                                           | 728,010        | 442,137        |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>  |                |                |
| Impuesto a la renta por pagar             | 116,222        | 108,968        |
| Impuesto al valor agregado por pagar      | 1,763          | 2,080          |
| Retenciones en la fuente de IVA por pagar | 17,869         | 19,684         |
| Retenciones en la fuente de IR por pagar  | 8,185          | 10,645         |
| Retenciones en Relación de Dependencia    | 2,798          | -              |
|                                           | <u>146,836</u> | <u>141,377</u> |

- 15.2. Conciliación Tributaria,-** De acuerdo al artículo 31 sobre los Ingresos de las compañías de transporte internacional nos menciona que los ingresos de fuente ecuatoriana de las sociedades de transporte internacional de pasajeros, carga, empresas aéreo expreso, couriers o correos paralelos constituidas al amparo de leyes extranjeras y que operen en el país a través de sucursales, establecimientos permanentes, agentes o representantes, se determinarán a base de los ingresos brutos por la venta de pasajes, fletes y demás ingresos generados por sus operaciones habituales de transporte. Se considerará como base imponible el 2% de estos ingresos. Los ingresos provenientes de actividades distintas a las de transporte se someterán a las normas generales de esta Ley.

|                                                      | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias | 483,381               | 451,742               |
| (Menos) Participación Trabajadores                   | 72,507                | 67,761                |
| Utilidad (pérdida) gravable                          | 410,874               | 383,981               |
| <u>Cálculo Impuesto a la renta causado:</u>          |                       |                       |
| Total Ingresos                                       | 20,460,086            | 18,793,010            |
| Base Imponible (2% sobre los ingresos)               | 409,203               | 375,860               |
| Impuesto a la renta causado 22%                      | -                     | 82,689                |
| Impuesto a la renta causado 25%                      | 102,300               | -                     |
| Anticipo Determinado                                 | 116,222               | 108,968               |
| Impuesto a la Renta Causado                          | <u>116,222</u>        | <u>108,968</u>        |



## UNITED PARCEL SERVICE CO. Sucursal Ecuador

### Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

---

#### 15.4. Aspectos Tributarios.

##### Reformas Tributarias.

Con fecha 28 de agosto de 2018 mediante Suplemento del Registro Oficial No, 309 se publicó la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo, y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, Los principales aspectos introducidos por esta Ley se señalan a continuación:

- Exoneración a los dividendos y utilidades distribuidos a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras (incluyendo paraísos fiscales y jurisdicciones de menor imposición) o de personas naturales no residentes en el Ecuador, Exoneración que no aplica cuando el beneficiario efectivo sea una persona natural residente en el Ecuador; o la sociedad que distribuye el dividendo no cumpla con informar sus beneficiarios efectivos - solo sobre los no informados,
- Se establece un impuesto único aplicable a la utilidad en la enajenación directa o indirecta de acciones, participaciones, otros derechos de capital,
- Se elimina la figura del anticipo de impuesto a la renta como impuesto mínimo y el exceso es recuperable cuando no se genere impuesto a la renta causado o si el impuesto causado en el ejercicio corriente fuese inferior al anticipo pagado más las retenciones,
- Se mantiene el 25% como la tarifa general para sociedades y el 28% cuando se incumpla en informar el 50% o más de su composición accionaria; o, cuando el titular es residente en paraíso fiscal y existe un beneficiario efectivo residente fiscal del Ecuador, que posea 50% o más de participación,
- Exoneración del impuesto a la renta y de su anticipo por lapsos entre 8 y 20 años a las nuevas inversiones productivas realizadas en sectores priorizados o en industrias básicas definidas en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión, tanto para empresas nuevas como existentes,
- Exoneración del Impuesto a la Salida de Divisas por lapsos entre 8 y 20 años en nuevas inversiones productivas con contratos de inversión en los pagos por importación de bienes de capital y



# UNITED PARCEL SERVICE CO. Sucursal Ecuador

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

materias primas así como en la distribución de dividendos a beneficiarios efectivos,

- Exoneración del Impuesto a la Salida de Divisas e impuesto a la renta por reinversión de utilidades en la adquisición de nuevos activos productivos.

### Tarifa del impuesto a las ganancias

#### Anticipo para los años 2018 y 2017,

El anticipo del Impuesto a la Renta para los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, ha sido calculado con base en los procedimientos establecidos en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno y en el artículo 76 de su Reglamento,

El anticipo de impuesto a la renta mínimo resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles, Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias (Circular 14 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 del 31 de diciembre de 2017),

### Ejercicios fiscales sujetos a revisión de la Administración Tributaria

A la fecha de emisión de los estados financieros, las declaraciones de impuestos han sido revisadas por las autoridades tributarias hasta el año 2018 y son susceptibles de revisión por parte de la Administración Tributaria las declaraciones de los años 2014 al 2017,

## 16. PATRIMONIO.

16.1. **Capital asignado,-** Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital asignado es de 31,890,59

16.2. **Resultados acumulados.**

#### **Utilidades acumuladas.**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

# UNITED PARCEL SERVICE CO. Sucursal Ecuador

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

### 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                        | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos -Fuel Recargo por Combustible | 4,598,644             | 5,166,100             |
| Ingresos por Tarifa 0%                 | 1,320                 | 6,860                 |
| Ingresos Tarifa Diferente de 0%        | 260,137               | 288,977               |
| Due Carrier CASS                       | 642,108               | 680,137               |
| Flete CASS                             | 13,876,385            | 11,737,439            |
| Guias NO CASS                          | 1,081,492             | 913,481               |
| Ingresos Varios                        | -                     | 16                    |
|                                        | <u>20,460,086</u>     | <u>18,793,010</u>     |

### 18. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                        | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Red de Ingreso de ajuste internacional | <u>11,612,132</u>     | <u>5,697,777</u>      |
|                                        | <u>11,612,132</u>     | <u>5,697,777</u>      |

[Espacio en blanco]



# UNITED PARCEL SERVICE CO. Sucursal Ecuador

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

### 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                       | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Arrendamiento Operativo               | 104,024               | 96,593                |
| Cuotas y Contribuciones               | 188,438               | 94,305                |
| Depreciaciones                        | 15,890                | 14,101                |
| Gastos del Personal                   | 894,205               | 924,383               |
| Otros Gastos                          | 500                   | 531                   |
| Honorarios Profesionales              | 22,006                | 27,278                |
| Promoción y Publicidad                | 11,526                | 1,005                 |
| IVA no Compensado                     | 646,154               | 676,636               |
| Suministros, Herramientas y Repuestos | 41,370                | 41,325                |
| Mantenimiento y Reparaciones          | 48,013                | 38,664                |
| Seguros y reaseguros                  | 56,628                | 58,324                |
| Servicios Públicos                    | 60,358                | 69,202                |
| Transporte                            | 1,659,954             | 1,957,104             |
| Viajes                                | 96,930                | 50,515                |
| Gastos Generales                      | 3,307,689             | 3,605,015             |
| Jubilación y Desahucio                | 31,691                | 104,297               |
| Comisiones Agencias                   | 1,176,816             | 1,152,826             |
| Combustibles y Lubricantes            | 4,46                  | 3,728,873             |
|                                       | 8,362,198             | 12,640,888            |

### 20. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                          | Diciembre<br>31, 2018 | Diciembre<br>31, 2017 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Otros Gastos Financieros | 2,376                 | 2,603                 |
|                          | 2,376                 | 2,603                 |

# UNITED PARCEL SERVICE CO. Sucursal Ecuador

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

### 21. CONTRATOS.

A continuación, se detalla un resumen de los principales contratos celebrados por la Sucursal con sus clientes, proveedores y terceros vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

- a. Encajatech:  
Ruc: 1792014328001  
Descripción: Almacenaje de Cajas Archivo  
Valor: Depende el # de cajas almacenadas  
Contrato: Se renueva automáticamente
- b. Stop Fire:  
Ruc: 1712454527001  
Descripción: Inspección Mensual Extintores  
Valor: 25+iva  
Contrato: Se renueva automáticamente
- c. Nitiservicios:  
Ruc: 1792231272001  
Descripción: Servicio de Limpieza  
Valor: 464,45 +iva  
Contrato: Se renueva automáticamente

### 22. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, de acuerdo a los asesores legales, la Sucursal no mantiene juicios como demandado y/o demandante,

### 23. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Sucursal, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017,

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017,



## UNITED PARCEL SERVICE CO. Sucursal Ecuador

### Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

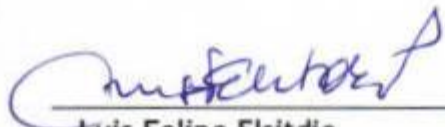
---

#### 24. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (abril 04, 2019), 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,

#### 25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Sucursal el 4 de abril de 2019 y se presentarán para su aprobación definitiva, La administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.



Luis Felipe Elsitdie  
Representante Legal  
UNITED PARCEL SERVICE CO. Sucursal  
Ecuador



Francisco Mejía  
Contador General  
UNITED PARCEL SERVICE CO.  
Sucursal Ecuador