



**COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO 2018**

**Ing. Carina Vivas Rivera  
RUC: 1716154933001  
CPA. 17-3371**

**COMPAÑÍA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO 2018**

**1. Información General**

El Pisque Cía. Ltda. fue constituida mediante escritura el 27 de diciembre de 2000, el objeto social de la Compañía es la prestación de los siguientes servicios:

- Servicios auxiliares de transporte aéreo, tales como Despacho operacional de vuelo, servicio de rampa y procesamiento de carga.
- Descripción y valoración de cargos.
- Capacitación y entrenamiento.
- Asesoría contable
- Asesoría en sistemas de computación.

En el mes de abril de 2018 la empresa cambio de partícipes, siendo la empresa HGS Handling Global Service SAS de nacionalidad Colombiana que mantiene el 99% de las participaciones y el señor Nicolas Lasso Rojas de nacionalidad ecuatoriana el 1%.

**2. Políticas Contables Significativas**

**2.1 Estado de cumplimiento**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Corresponde a depósitos de libre disponibilidad mantenidos en los bancos Pichincha e Internacional.

|               |                                      | <b>Dic-2018</b>  | <b>Dic-2017</b>  |
|---------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CÓDIGO</b> | <b>DETALLE</b>                       | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
| 1.01.01.02.01 | BANCO INTERNACIONAL CTA CTE 066112-5 | 327,65           | 17,80            |
| 1.01.01.02.02 | BANCO PICHINCHA CTA CTE 21000105-46  | -4.450,77        | 44,85            |
|               | <b>Total Caja – Bancos 2018</b>      | <b>-4.123,12</b> | <b>62,65</b>     |

### 2.3. Activos y Pasivos Financieros

Durante al año 2018 la empresa generó cuentas por cobrar comerciales y no comerciales por concepto anticipos entregados, se espera que en año en curso cruzar este anticipo.

Un detalle del movimiento se presenta a continuación:

|               |                                 | <b>Dic-2018</b>  | <b>Dic-2017</b>  |
|---------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CÓDIGO</b> | <b>DETALLE</b>                  | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
| 1.01.02.06.01 | CLIENTES (MODULO)               | 646,32           | -                |
| 1.01.02.08.01 | Otros Clientes                  | 6.644,62         |                  |
| 1.01.02.08.02 | Fondos a Liquidar               | 19,99            | 5.496,62         |
| 1.01.04.03.01 | Anticipo Proveedores Nacionales | 707,99           | 1.800,00         |
|               | <b>Total cuentas cobrar</b>     | <b>8.018,92</b>  | <b>7.296,62</b>  |

En el mes de noviembre de 2018 de solicito la emisión de una póliza de fiel cumplimiento a nombre de la Dirección General de Aviación como garantía del pago de las obligaciones que la empresa mantiene con esta Institución del Estado Ecuatoriano por concepto de arriendos y energía eléctrica.

|               |                                                          | <b>Dic-2018</b>   | <b>Dic-2017</b>  |
|---------------|----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>CÓDIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                           | <b>VALOR USD</b>  | <b>VALOR USD</b> |
| 1.01.02.03.01 | PÓLIZA FIEL CUMPLIMIENTO DGAC                            | 145.665,83        | -                |
|               | <b>Total activos finan. Manten. Hasta el vencimiento</b> | <b>145.665,83</b> | <b>-</b>         |

### 2.3. Otras cuentas por Cobrar

Se comprende de los siguientes rubros:

|                      |                                       | <b>Dic-2018</b>  | <b>Dic-2017</b>  |
|----------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CÓDIGO</b>        | <b>DETALLE</b>                        | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
| 1.01.04.01.01        | Seguros Prepagados                    | -                | 4.148,15         |
| 1.01.04.03.01        | Anticipo Proveedores Nacionales       | 707,99           | 1.800,00         |
| 1.01.05.01.01        | IVA en compras                        | -                | 3.622,18         |
| 1.01.05.02.01        | Crédito Tributario (I.R.)             | 189,89           | -                |
| <b>1.01.05.04.01</b> | <b>Retención Fuente Aplica IR</b>     | <b>-</b>         | <b>9.908,67</b>  |
|                      | <b>Total Otras cuentas por cobrar</b> | <b>897,88</b>    | <b>19.479,00</b> |

## 2.5. Propiedad Planta Y Equipo

Los muebles, maquinaria y equipo se contabilizan originalmente al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo.

Un detalle de las vidas útiles estimadas se presenta a continuación:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO      | Vida útil estimada |
|--------------------------------|--------------------|
| Edificios e instalaciones      | 10 años            |
| Maquinaria y equipo            | 10 años            |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10 años            |
| Vehículos                      | 5 años             |
| Equipos de Computación         | 3 años             |

Esta cuenta se compone los siguientes saldos.

| CÓDIGO        | DETALLE                             | Dic-2018          | Dic-2017          |
|---------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|               |                                     | VALOR USD         | VALOR USD         |
| 1.02.01.05.01 | MUEBLES Y ENSERES                   | 86.908,57         | 86.908,57         |
| 1.02.01.06.01 | MAQUINARIA Y EQUIPOS                | 741.316,19        | 832.518,19        |
| 1.02.01.07.01 | Programas y Sistemas                | 23.075,50         | 23.075,50         |
| 1.02.01.08.01 | EQUIPO DE COMPUTACION               | 37.946,92         | 37.946,92         |
| 1.02.01.09.01 | Vehículos                           | 0,20              | 33.950,03         |
| 1.02.01.12.05 | DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES        | -50.001,44        | -41.310,56        |
| 1.02.01.12.06 | DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPOS     | -488.228,51       | -463.464,41       |
| 1.02.01.12.07 | DEP. ACUM. Programas y Sistemas     | -22.750,50        | -17.164,62        |
| 1.02.01.12.08 | DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION    | -36.580,67        | -34.880,03        |
| 1.02.01.12.09 | DEP. ACUM. VEHICULOS,EQ.DE TRANSP.Y | -0,20             | -23.580,74        |
|               | Total PPE                           | <b>291.686,06</b> | <b>433.998,85</b> |

En el año 2018 la empresa realizo la venta de maquinaria y equipo y de un vehículo.

## 2.6. Documentos y Cuentas por Pagar - Proveedores

Los saldos de documentos y cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 se detallan a continuación:

|            |                                             | Dic-2018           | Dic-2017         |
|------------|---------------------------------------------|--------------------|------------------|
| CÓDIGO     | DETALLE                                     | VALOR USD          | VALOR USD        |
| 2.01.03.01 | PROVEEDORES LOCALES ( MODULO)               | -131.749,41        | 65.176,30        |
|            | <b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b> | <b>-131.749,41</b> | <b>65.176,30</b> |

La mayor parte de esta deuda se encuentra registrada a favor de la Dirección General de Aviación Civil.

## 2.7. Obligaciones Patronales

Este rubro se conforma básicamente por las cuentas por pagar por pagar a la Seguridad Social, beneficios laborales, sueldos por pagar.

|               |                                      | Dic 2018         | Dic 2017        |
|---------------|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| CÓDIGO        | DETALLE                              | VALOR USD        | VALOR USD       |
| 2.01.07.03.01 | APORTE PATRONAL                      | -66,82           | -               |
| 2.01.07.03.02 | APORTE PERSONAL                      | -51,98           | -               |
| 2.01.07.04.01 | SUELDO Y SALARIOS POR PAGAR          | -498,03          | -               |
| 2.01.07.04.02 | 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES     | -1.293,28        | 1.293,28        |
| 2.01.07.04.03 | Liquidaciones Personal               | -                | 6.389,50        |
| 2.01.07.05.01 | PROV.DECIMO TERCER SUELDO            | -45,83           | -               |
| 2.01.07.05.02 | PROV.DECIMO CUARTO SUELDO            | -160,85          | -               |
| 2.01.07.05.03 | VACACIONES                           | -156,63          | -               |
|               | <b>Total Obligaciones Patronales</b> | <b>-2.273,42</b> | <b>7.682,78</b> |

## 2.8. Prestamos Socios/Accionistas

Para la reactivación y puesta en marcha de la empresa la accionista mayoritaria HGS Handling Global Service SAS, ha realizado aportes de dinero.

|               |                               | Dic 2018           | Dic 2017      |
|---------------|-------------------------------|--------------------|---------------|
| CÓDIGO        | DETALLE                       | VALOR USD          | VALOR USD     |
| 2.01.08.01.01 | HANDLING GLOBAL SERVICE - HGS | -47.219,30         | 0             |
| 2.01.13.01.01 | Otras cuentas por pagar       | -203.898,00        | 270,00        |
|               | <b>Total</b>                  | <b>-251.117,30</b> | <b>270,00</b> |

## 2.9. Ingresos

Son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación del servicio prestado en la fecha del balance y que los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la entrega del servicio.

La empresa obtuvo ingresos por la venta de sus activos y el arriendo de los cuartos fríos en el mes de diciembre.

| Dic 2018      |                        |                  |
|---------------|------------------------|------------------|
| CÓDIGO        | DETALLE                | VALOR USD        |
| 4.01.02.01.03 | Bodegaje               | 1.314,39         |
| 4.03.01.01.01 | VENTA DE ACTIVOS FIJOS | 9.273,56         |
|               | <b>Total Ingresos</b>  | <b>10.587,95</b> |

## 2.10. Costos y Gastos

### 2.10.1. Gastos

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Comprenden los siguientes rubros:

| Dic 2018    |                                     |                   |
|-------------|-------------------------------------|-------------------|
| CÓDIGO      | DETALLE                             | VALOR USD         |
| 5.02.01.03. | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIO. | 18,90             |
| 5.02.02.01. | SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES      | 18.095,35         |
| 5.02.02.02. | APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL       | 947,52            |
| 5.02.02.03. | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION | 1.127,95          |
| 5.02.02.05. | GA HONORARIOS Y DIETAS PESONAS NAT. | 14.733,95         |
| 5.02.02.09. | ARRENDAMIENTO OPERATIVO             | 113.674,53        |
| 5.02.02.10. | GA SEGURIDAD Y CUSTODIA             | 15.036,96         |
| 5.02.02.12. | GA COMBUSTIBLES                     | 47,94             |
| 5.02.02.14. | SEGUROS Y REASEGUROS                | 6.402,00          |
| 5.02.02.17. | GASTOS DE VIAJE                     | 3.109,03          |
| 5.02.02.18. | AGUA,CONSUMO LUZ, TELEFONO,INTERN   | 7.770,35          |
| 5.02.02.19. | GA SERVICIOS LEGALES - NOTARIALES - | 3.027,73          |
| 5.02.02.20. | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS    | 37.256,46         |
| 5.02.02.21. | DEPRECIACIONES                      | 70.174,60         |
| 5.02.02.22. | AMORTIZACIONES                      | 5.585,88          |
| 5.02.02.24. | SUMINISTROS                         | 434,18            |
| 5.02.03.06. | GF GASTO BANCARIO                   | 5.847,83          |
| 5.02.04.02. | OTROS                               | 22.533,02         |
|             | <b>Total Gastos</b>                 | <b>325.824,18</b> |

### 2.11. Capital

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2018 asciende a USD 100.000 dividido en cien mil participaciones, iguales, acumulativas e indivisibles, con un valor nominal de Un Dólar de Estados Unidos de América cada una.

| IDENTIFICACIÓN | NOMBRE                        | NACIONALIDAD         | CAPITAL           |
|----------------|-------------------------------|----------------------|-------------------|
| SE-Q-00006027  | HANDLING GLOBAL SERVICE - HGS | COLOMBIA             | 99.999,00         |
| 1719831859     | LASO ROJAS NICOLAS ALFONSO    | ECUATORIANO          | 1,00              |
|                |                               | <b>TOTAL CAPITAL</b> | <b>100.000,00</b> |

### 2.12. Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe apropiar obligatoriamente un mínimo del 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 25% del capital suscrito.

La reserva no está sujeta a distribución de dividendos, esta puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en la parte que exceda el 25%.