

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017
CORRIENTES			
Efectivos y Equivalentes	Nota 4	135,739	68,935
Cuentas por Cobrar	Nota 5	68,418	129,665
Otras Cuentas por Cobrar y Anticipos	Nota 6	15,026	52,263
Impuestos	Nota 7	34,150	17,347
Total Activo Corriente		253,332	268,210
NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo Neto	Nota 8	332,139	327,186
Activos por Impuestos Diferidos	Nota 21	363	862
Total Activo No Corriente		332,502	328,048
TOTAL ACTIVOS		585,833	596,259
PASIVOS			
CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por pagar	Nota 9	107,079	54,248
Otras Cuentas por Pagar	Nota 10	91,982	232,545
Cuentas por pagar SRI	Nota 11	17,312	10,560
Obligaciones laborales	Nota 12	27,250	20,934
Total Pasivo Corriente		243,624	318,287
NO CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	Nota 13	54,743	99,719
Cuentas por pagar largo plazo	Nota 14	101,415	11,786
Total Pasivo No Corriente		156,158	111,505
TOTAL PASIVOS		399,782	429,792
PATRIMONIO			
Capital Autorizado	Nota 15		
Capital	Est. Evolución del patrimonio	8,000	8,000
Reservas	Est. Evolución del patrimonio	5,333	5,333
Resultados Acumulados	Est. Evolución del patrimonio	172,718	153,133
TOTAL PATRIMONIO		186,051	166,466
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		585,833	596,259

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

Ver Dictamen adjunto


SR. JOSÉ GONZALEZ
Representante Legal


SR. ORLANDO VACA
Contador

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2018	2017
INGRESOS	Nota 16	633,823	545,527
Otros Ingresos	Nota 16	25,177	3,342
Total Ingresos		659,000	548,869
COSTO DE VENTAS	Nota 17	(300,125)	(228,410)
GANANCIA BRUTA		358,875	320,459
GASTOS			
Administración y ventas	Nota 18	(268,013)	(274,753)
Gastos Financieros	Nota 19	(20,512)	(18,914)
Gastos no Operacionales	Nota 20	(10,353)	(7,159)
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS Y 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		59,997	19,633
15% Participación trabajadores	Nota 21	(9,000)	2,945
Impuesto a la renta corriente	Nota 21	(11,778)	5,103
UTILIDAD NETA		39,219	11,585

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros
Ver Dictamen adjunto


SR. JOSÉ GONZÁLEZ
Representante Legal


SR. ORLANDO VACA
Contador

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	2018	2017
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del Ejercicio	59,997	19,634
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Depreciación de Activos Fijos	21,562	25,659
Provisiones	2,195	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(10,146)	-
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	73,607	45,293
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
(Aumento) Disminución en Deudores	83,023	(96,172)
Aumento (Disminución) de Proveedores	(95,441)	46,192
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	(8,049)	(4,821)
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	53,140	(9,508)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Efectivo provisto por clientes	731,877	452,697
Efectivo utilizado en proveedores	(670,688)	(457,384)
Impuesto a las ganancias pagados	(5,103)	-
Otras rentas (salidas) de efectivo	(2,945)	(4,821)
TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	53,140	(9,508)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución en compras de activo fijo	(26,513)	(6,721)
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	(26,513)	(6,721)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Financiación por préstamos a largo plazo	51,762	(16,111)
Aumento (Disminución) de Dividendos de accionistas	(11,585)	-
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	40,177	(16,111)
Incremento (Disminución) VARIACION DEL EFECTIVO	66,804	(32,340)
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	68,935	101,275
SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	135,739	68,935

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

Ver Dictamen adjunto


SR. JOSÉ GONZÁLEZ
Representante Legal


SR. ORLANDO VACA
Contador

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital	Reservas Legales	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 diciembre 2016	8,000	5,333	126,854	6,646	146,833
Transferencia	-	-	6,646	(6,646)	-
Resultado 2017	-	-	-	19,633	19,633
Saldo al 31 diciembre 2017	8,000	5,333	133,500	19,633	166,466
Pago de utilidades	-	-	-	(19,633)	(19,633)
Resultado Periodo 2018	-	-	-	39,219	39,219
Saldo al 31 diciembre 2018	8,000	5,333	133,500	39,219	186,052

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros
Ver Dictamen adjunto


SR. JOSÉ GONZÁLEZ
Representante Legal


SR. ORLANDO VACA
Contador

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Operaciones

La Compañía se constituyó el 15 de agosto de 2001, siendo su objeto principal La transportación de carga: aérea, marítima, fluvial; y, terrestre a través de terceros, la de consolidador y/o de desconsolidador de carga marítima, así como de Courier, tanto internacional como dentro del territorio ecuatoriano.

La Compañía mantiene su residencia en la provincia de Pichincha, Cantón Quito,

Los estados financieros serán presentados para la aprobación de la Junta General de Socios. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación alguna.

2. Principales Políticas de Contabilidad.

2.1. Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en la Republica del Ecuador que la compañía opera.

Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la compañía tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas. Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentarán en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otras ganancias (pérdidas) netas".

2.2. Principios, políticas contables y criterios de valoración

En la elaboración de los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

2.2.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

2.2.2 Activos Financieros

2.2.2.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos mantenidos hasta su vencimiento", "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del 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

2.2.2.2 Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que, desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

2.2.2.3 Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta.

2.2.2.4 Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

2.2.3 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación y Software	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la compañía analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nuevo útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

2.3 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad, a la fecha de emisión de estos estados financieros se registra un saldo de provisión de cuentas incobrables de \$ 690.

2.4 Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.5 Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.6 Impuesto a las Ganancias

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

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de 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 para todas las diferencias temporarias impositivas que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2018 la compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

2.7 Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la compañía paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones. El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

2.8 Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

2.10 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.11 Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la compañía no registra arrendamientos financieros.

2.12 Participación a trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

2.13 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la compañía no tiene intención ni

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

2.14 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación. Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.
- El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3. Cambios en las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES

La última enmienda a las NIIF para Pymes entró en vigencia desde el 1 de enero del 2017, y no existen enmiendas a considerar para el periodo que comenzará a partir del 1 de enero del 2019.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los componentes del efectivo en caja y bancos son los siguientes:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
Caja Chica	600	800
Banco del Pacífico	3,622	602
Banco Pichincha	10,122	21,837
Banco Pichincha Ahorros	3,804	1,704
Banco Guayaquil	10,093	43,482
Banco Produbanco	26,977	-
Inversión Banco Pichincha	80,520	510
TOTAL	135,739	68,935

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Documentos y cuentas por cobrar no relacionados

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
Cientes en General	68,985	131,546
Provisión cuentas incobrables	(690)	(2,031)
SUBTOTAL 1	68,295	129,515
Cientes reembolsos cruces	122	150
SUBTOTAL 2	122	150
TOTAL 1+2	68,418	129,665

(*) Detalle de antigüedad

Detalle	Monto
Corrientes	17,228
0-30 días	35,007
31-60 días	9,069
61-90 días	5,072
91-180 días	2,374
181-360 días	236
Total	68,985

6. Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar

Los saldos de pagos anticipados y otras cuentas por cobrar se integran como sigue:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
Préstamos empleados	-	536
Anticipo sueldo	300	-
Anticipo proveedores varios	14,726	52,997
Anticipo para trámites	-	230
Garantía uso contenedores	-	(2,000)
Cuentas por cobrar Gruposeg	-	500
TOTAL	15,026	52,263

7. Impuestos

Los impuestos se presentan como sigue:

Continúa...

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
1% Impuesto renta retenido	880	17
Crédito tributario	12,638	-
8% Impuesto renta retenido	27	46
2% Impuesto renta retenido	8,363	7,124
2% Retención rendimientos financieros	0	1
IRENTA créditos tributarios anteriores	8,897	6,814
Anticipo IRENTA no compensado	3,345	3,345
TOTAL	34,150	17,347

8. Propiedad y Equipo

La propiedad, muebles y equipos al 31 de diciembre del 2018 en sus saldos se componen de la siguiente manera:

	Saldo al 31 de diciembre	
COSTOS	2018	2017
Terrenos	52,000	52,000
Edificio	276,197	276,197
Equipo	2,714	2,736
Muebles y enseres	1,260	4,723
Vehículos	79,650	79,175
Equipos de computación	8,603	13,606
Equipo de oficina	1,767	2,614
SUBTOTAL 1	422,192	431,051
DEPRECIACION ACUMULADA	2018	2017
Dep. Acum. Edificio	(27,620)	(13,810)
Dep. Acum. Equipo	(905)	(656)
Dep. Acum. Muebles y enseres	(710)	(4,047)
Dep. Acum. Vehículos	(51,561)	(70,632)
Dep. Acum. Equipos de computación	(8,288)	(13,080)
Dep. Acum. Equipo de Oficina	(970)	(1,640)
SUBTOTAL 2	(90,054)	(103,865)
TOTAL	332,139	327,186

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

(*) Un resumen del movimiento del año a continuación:

COSTO	Terreno	Edificios	Equipo	Muebles y Enseres	Vehículos	Equipos de Computación	Equipo de Oficina	Software	Total
Saldo inicial	52,000	276,197	2,736	4,723	79,175	8,936	2,614	4,670	379,052
Compras (Adiciones)	-	-	-	-	26,513	-	-	-	26,513
Bajas	-	-	(22)	(3,462)	(26,037)	(3,873)	(847)	(1,130)	(35,372)
Saldo al 31 diciembre 2018	52,000	276,197	2,714	1,260	79,650	5,062	1,767	3,540	422,192
DEPRECIACION ACUMULADA									
Saldo inicial	-	13,810	656	4,047	70,632	8,820	1,640	4,260	103,864
Gasto del año	-	13,810	271	126	6,966	-	177	212	21,562
Bajas	-	-	(22)	(3,462)	(26,037)	(3,873)	(847)	(1,130)	(35,372)
Saldo al 31 de diciembre 2018	-	27,620	905	710	51,561	4,947	970	3,342	90,054
Propiedad y Equipo Neto	52,000	248,578	1,809	550	28,089	116	798	199	332,139

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar están conformadas de la siguiente manera:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
Proveedores Varios	107,079	54,248

(*) Los proveedores están compuestos de la siguiente manera:

PROVEEDORES	MONTO
Acabadosbrikos S. A.	17,358
BMI del Ecuador Compañía de Seguros de Vida S.A.	5,392
Intercorbussinn CIA. LTDA.	3,784
Jorge Maldonado Zambrano	3,920
Martha Alejandrina Reinoso Herrera	34,153
Melgarejo Jacome Miguel Ángel	8,424
Nobel Cargo System	4,957
Zurich Seguros Ecuador S.A.	5,281
Otros	23,809
TOTAL	107,079

10. Otras cuentas por pagar

Los pasivos otras cuentas por pagar están conformadas por lo siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
Anticipo de clientes varios	24,639	3,872
Anticipo de clientes no identificados	351	650
Otras cuentas por pagar reembolso	42,530	99,466
Exportaciones Frisher	-	125,343
Otras cuentas por pagar varias	19,763	458
Retenciones fondos de empleados por pagar	1,761	2,756
Utilidades socios por pagar	2,938	-
TOTAL	91,982	232,545

Continúa...

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

11. Impuestos

Los impuestos están conformados de la siguiente manera:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
Impuestos por pagar	5,415	6,660
Impuestos prediales por pagar	119	-
Patentes por pagar	-	3,600
1.5 por mil por pagar	-	300
Impuesto a la renta del ejercicio	11,778	-
TOTAL	17,312	10,560

12. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales están conformadas de la siguiente manera:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
Aportes personales IESS por pagar	499	619
Aportes patronales IESS por pagar	642	2,877
Préstamos IESS por pagar	368	131
Sueldos por pagar	5,682	5,517
Décimo tercer sueldo por pagar	5,522	6,264
Décimo cuarto sueldo por pagar	4,046	3,827
Vacaciones por pagar	1,491	1,699
Participación Trabajadores	9,000	-
TOTAL	27,250	20,934

(*) Un resumen del movimiento a continuación:

	Décimo Tercero	Décimo Cuarto
Saldo inicial	6,264	3,827
Gasto del año	5,404	2,757
Pagos	(6,146)	(2,538)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	5,522	4,046

Continúa...

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

13. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras están conformadas de la siguiente manera:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
Préstamo Banco Pichincha LP	54,743	87,039
Préstamo Banco Guayaquil LP	-	12,680
TOTAL	54,743	99,719

(*) La compañía registra dos préstamos con los siguientes detalles:

Detalle	Operación	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento	Tasa
Productivo GAF	0246125300	2016/04/27	2020/04/06	9.760%
Productivo GAF	0256631000	2016/10/27	2020/10/06	10.75%

14. Cuentas y documentos por pagar largo plazo

Los saldos de las cuentas y documentos por pagar a largo plazo son como sigue:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
Provisión Jubilación Patronal	2,825	11,786
Provisión Desahucio	1,851	-
Exportaciones Frisher LP	55,238	-
Préstamos de accionistas LP	41,500	-
TOTAL	101,415	11,786

(*) Un resumen del movimiento de provisión desahucio y jubilación patronal continuación:

Movimiento beneficios sociales	Desahucio	Jubilación
Saldo inicial	-	11,786
Gasto del año	550	954
Ajuste de ORI de años anteriores cargado a resultados del ejercicio	1,301	(9,915)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1,851	2,825

15. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018, el capital pagado asciende US\$8000 participaciones de US\$ 1,00 cada una.

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

16. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los ingresos están formados de la siguiente manera:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
INGRESOS		
Ventas de servicios 12%	506,190	443,743
Ventas de servicios 0%	-	-
Exportación Servicios 0%	127,632	101,784
TOTAL	633,823	545,527

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
OTROS INGRESOS		
Intereses bancarios ganados	10	2
Rendimiento financiero	-	8
Ingresos varios	16,553	3,181
Utilidad diferencial cambiario	-	151
Ing. Impto. diferidos jubilación patronal	234	-
Ing. Impto. diferidos desahucio	129	-
Ingresos por excesos jub. Patronal	8,614	-
TOTAL	25,540	3,342

17. Costos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los costos están formados de la siguiente manera:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
Fletes y correos	1,219	454
Mant. y reparación de vehículo	38	-
Seguros	45,874	28,569
Fletes y transporte de carga	2,125	2,026
Trámites aduaneros	216,736	170,154
Servicio de estiba	5,592	5,224
Servicios de almacenaje	91	621
Servicios de montacarga	26,449	12,884
Retiros de guía	202	1,518
Servicios de THC	1,800	6,960
TOTAL	300,125	228,410

Continúa...

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

18. Gastos de administración y venta

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los gastos de administración estaban formados de la siguiente manera:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Sueldos y Salarios	61,595	92,531
Horas extras	210	-
Décimo tercer sueldo	5,404	8,458
Décimo cuarto sueldo	2,757	3,562
Fondo de reserva	4,491	6,743
Vacaciones	-	2,656
Aporte patronal	8,025	12,451
Bonificación producción	-	9,455
Alimentación y refrigerios	2,840	3,214
Uniformes y ropa de trabajo	645	-
Transporte y movilización	1,705	2,842
Capacitación	625	225
Indemnizaciones y Desahucio	200	900
Comisiones sobre ventas	3,045	-
GASTOS GENERALES		
Agua	217	311
Arriendos	-	980
Auditoría externa	800	1,161
Asesorías y consultorías	200	13,549
Combustibles y lubricantes	4,915	4,123
Depreciaciones	21,562	25,659
Obsequios	386	-
Energía eléctrica	998	897
Fletes y transporte carga	733	186
Formularios e impresiones	80	383
Gastos legales y notariales	160	282
Honorarios profesionales	19,124	24,962
Impuestos 1.5 por mil	570	300
Impuestos prediales	119	-
Mant. rep edificios y locales	11,089	63
Mant. rep muebles y enseres	5,601	1,112
Mant. rep máquina y equipo	167	-
Mant. rep vehículos	8,370	6,640
Material de despacho y embalaje	-	188
Matriculas y vehículos	1,316	327
Medicinas	60	-
Patentes y marcas	508	3,600
Gasto cuentas incobrables	690	-
Publicaciones, anuncios y correos	379	-
Repuestos y accesorios	2,846	3,431
Seguros contratados	2,504	5,731

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Servicios Varios	6,767	2,420
Suministros de computación	776	-
Suministros materiales y herramientas	37,505	7,038
Telefonía convencional y celular	12,659	9,913
Útiles de oficina	13	-
Gastos de viaje y estadía	1,005	3,560
Guardianía	-	2,935
Publicidad	133	-
Servicios gerenciales y representantes	26,559	-
Mantenimiento sistema contable	1,425	3,009
Instalación y mantenimiento equipo de computo	1,825	-
Servicio de internet	129	1,404
Medicina prepagada	-	4,414
Trámites aduaneros	-	783
Impuestos y contribuciones varias	475	464
Comisiones	252	-
Retiro de guía	-	20
Servicio de imprenta	106	1,029
Peajes y parqueaderos	383	429
Gastos de gestión	303	-
Adecuaciones en instalaciones arrendadas	-	415
Uniformes ropa de trabajo	900	-
Repuestos y accesorios para vehículos	1,862	-
TOTAL	268,013	274,755

19. Gastos Financieros

Al 31 de diciembre de 2018, los gastos financieros estaban formados de la siguiente manera:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
Intereses bancarios sobre préstamos	7,657	9,553
Comisiones bancarias varias	887	173
Gastos financieros	329	1,877
Impuestos salida de divisas	6,931	6,806
Gastos y comisiones bancarias varias	4,708	505
TOTAL	20,512	18,914

Continúa...

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

20. Gastos Operacionales

Al 31 de diciembre de 2018, los gastos operacionales estaban formados de la siguiente manera:

	Saldo al 31 de diciembre	
	2018	2017
Pérdidas por diferencial cambiario	-	12
Pérdidas varias	490	588
Iva que se carga al gasto	-	50
Retenciones asumidas	13	4
Interés, multas por mora Inst. Publicas	451	48
Gastos no sustentados comprobantes de venta	1,316	6,348
Otros gastos no deducibles	6,579	109
Gasto jubilación patronal no deducible	954	-
Gasto desahucio no deducible ³	550	-
TOTAL	10,353	7,159

21. Conciliación Tributaria

	Al 31 de diciembre de	
	2018	2017
Utilidad antes de impuesto a la renta	59,997	19,634
(-) Participación Trabajadores	9,000	2,945
(-) Otras rentas exentas	8,614	-
(+) Gastos no deducibles	9,863	6,509
Participación a trabajadores atribuidos		
(+) al ingreso exento	1,292	-
(=) Utilidad gravable	53,539	23,197
Tasa de impuestos a la renta(*)	22%	22%
(-) Impuesto a la renta causado del año	11,778.48	5,103
(-) Anticipo determinado	5,148	4,995
(-) Rebaja del Saldo del Anticipo	-	2,997
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	5,148	1,998
(-) Retenciones en la fuente que le han realizado	9,270	7,186
(-) Crédito tributario años anteriores	8,897	6,814
Impuesto a la renta a pagar	-	-
Subtotal saldo a favor	(6,388)	(8,897)

Continúa...

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año 2018	Impuesto diferido
Jubilación Patronal		
Obligación por beneficios definidos (OBD)		
al inicio del año	1,871	
Costo laboral por servicios actuariales	790	198
Interés neto (Costo Financiero)	144	36
Obligación por beneficios definidos (OBD) al final del año	2,805	234
Bonificación por Desahucio		
Obligación por beneficios definidos (OBD)		
al inicio del año	1,301	
Costo laboral por servicios actuariales	418	105
Interés neto (Costo Financiero)	99	25
Obligación por beneficios definidos (OBD) al final del año	1,818	129

22. Últimas Reformas

Participación a trabajadores: El artículo 97 del código de Trabajo, establece que los trabajadores tendrán derecho al 15% de las utilidades obtenidas en un año por su empleador; este valor será calculado sobre las utilidades líquidas, entendiéndose como tales la diferencia entre ingresos, costos y gastos. Se podrá excluir del cálculo de la participación laboral, los efectos del reconocimiento y medición de activos biológicos.

Ingresos gravados: Son todos los ingresos que están sometidos a la tarifa general o diferenciada de impuesto a la renta y se señalan en el artículo 8 LRTI.

Ingresos exentos: Son aquellos que mediante ley no están sujetos al pago del impuesto a la renta y se encuentran señalados en el artículo 9 de la LRTI.

Ingreso no objeto de renta: Según lo señalado en el artículo 2 de la LRTI, se considera renta los ingresos provenientes del trabajo, del capital o de ambas fuentes; por lo tanto, los que no provengan de estas fuentes se deberán considerar como no objeto de renta.

Gastos deducibles: Son aquellos que se efectúen con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana que no estén exentos. Gastos no deducibles: son aquellos que no se pueden descontar para la determinación de la base imponible sujeta a impuesto a la renta. Deducción de gastos de nómina: son deducibles los gastos de:

- Sueldos y salarios, comisiones, bonificaciones.
- Beneficios sociales: vacaciones, enfermedad, educación, capacitación
- Gastos relacionados con la contratación; seguros privados
- Aportes patronales y fondos de reserva
- Los gastos de viaje, hospedaje y alimentación.

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Gastos de Jubilación patronal y desahucio: serán deducibles los pagos que no provengan de provisiones y se permite la creación de impuesto diferido en la provisión de esos rubros, el cual podrá ser utilizado en el momento que se realice efectivamente el pago o se desprenda de recursos para cubrir los mismos.

Pagos al representante legal: el empleador es un mandatario y se somete a las disposiciones del código civil, y serán deducibles los pagos efectuados, siempre que se haya efectuado el aporte a la seguridad social, sea bajo el régimen de afiliación obligatorio o voluntaria. Desde septiembre de 2017 debe ser del 17.6%

Provisión de cuentas incobrables: Serán deducibles las provisiones de créditos incobrables a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales del ejercicio corriente, siempre que no exceda del 10% de la cartera total. Y no serán deducibles la provisión de créditos concedidos al socio, su cónyuge, parientes y partes relacionadas, así como las provisiones que sobrepasen los montos establecidos por la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera.

Depreciaciones: Las depreciaciones deberán ser efectuadas a razón de los siguientes porcentajes máximos:

- a) Bienes inmuebles 5% (excepto terrenos)
- b) Maquinaria y mobiliario 10%
- c) Vehículos 20%
- d) Computadoras y Software 33%, salvo en casos especiales se podrá solicitar al SRI autorización de depreciación acelerada.

La depreciación de activos sobre el monto revaluado no es un gasto deducible y en caso de activos ecológicos se podrá deducir el 100% adicional previa calificación del Ministerio del Ambiente. En el caso de depreciación de vehículos, solo podrá deducirse la depreciación de vehículos hasta US\$35.000, excepto para vehículos blindados, los que tenga derecho a exoneración o rebaja del impuesto a la propiedad de los vehículos, así como los que tenga como actividad el alquiler de vehículos.

Gastos no deducibles atribuibles a ingresos exentos: No serán deducibles los costos que tengan relación directa con la generación de ingresos exentos. Cuando no se pueda diferenciar en la contabilidad los costos y gastos atribuibles al ingreso exento, se deberá tomar un porcentaje de los costos y gastos en proporción de los ingresos exentos y el ingreso total.

Gastos por concepto de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares: Serán deducibles estos gastos siempre que no sobrepasen el 20% de la base imponible del impuesto a la renta más dichos gastos. En caso de que los gastos se generen en períodos pre operativos, el límite de deducibilidad no deberá superar el 10% de los activos. El contribuyente podrá solicitar a la administración tributaria un límite mayor de deducibilidad y no se observarán estos límites, en el caso de operaciones con partes relacionadas locales, siempre que estas apliquen la misma tarifa de Impuesto a la Renta.

SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C.A
Notas explicativas a los estados financieros
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

- ⇒ **Regalías:** Cantidades pagadas por el uso o derecho de uso de marcas, patentes, obtenciones vegetales y demás elementos contenidos en la Ley de Propiedad Intelectual.
- ⇒ **Servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares:** involucran la aplicación de un conocimiento, experiencia o habilidad de naturaleza especializada (intelectual e intangible); son las actividades de administración, planificación, dirección, supervisión, evaluación, control, documentación, capacitación o mejoramiento.

Promoción y publicidad: Serán deducibles estos gastos siempre y cuando no excedan del 4% del total de los ingresos gravados. No se aplicará límite para:

- a) Micro y pequeñas empresas
- b) Colocación en mercados externos de bienes y servicios nacionales (incluso hiperprocesados).
- c) Oferta de turismo interno y receptivo
- d) Actividad habitual de publicidad y promoción
- e) Patrocinio y organización de actividades deportivas
- f) Patrocinio y organización de actividades artísticas y culturales

Gastos de gestión: Son todos aquellos incurridos por reuniones y agasajos al personal, a clientes y a accionistas y serán deducibles máximo hasta 2% de los gastos generales.

Gastos de viaje: Son los gastos incurridos en hospedaje, alimentación, movilización, propinas y tasas que se encuentren sustentados en comprobantes de venta válidos y se podrá deducir hasta un máximo del 3% de ingreso gravado anual.

Bancarización: Toda operación superior a USD\$1.000 (desde 2018) deberá realizarse por intermedio del sistema financiero, caso contrario no se podrá utilizar el gasto como deducible, ni tampoco tendrá derecho a crédito tributario de IVA.

Inventario: Serán deducibles las bajas de inventarios que se respalden en declaraciones juramentadas ante juez o notario, y deben estar suscritas por el representante legal, contador y bodeguero. En caso de robo o desaparición de inventarios a más de la declaración juramentada, es necesario adjuntar la denuncia y cuando se efectúen autoconsumos deberá existir necesariamente factura y gravar el impuesto al valor agregado.

Créditos del exterior: Serán deducibles los gastos por créditos del exterior que:

- a) Sean relacionados con el giro del negocio.
- b) Cuenten con contratos y tablas de amortización
- c) Hayan sido registrados en el Banco Central del Ecuador
- d) La tasa de interés no debe ser mayor a la establecida por la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera y si excediera efectuar la retención en la fuente respectiva.

En el caso de créditos con relacionadas, estos no deberán ser mayores a 300% del patrimonio total y cuando sean préstamos con entidades domiciliados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición no serán deducibles los intereses para créditos celebrados hasta diciembre de 2015 y de enero a agosto de 2018.

Gastos indirectos asignados del exterior: La deducción por estos gastos no será superior al 5% de la base imponible de IR más dichos gastos y del 5% del total de activos para empresas en etapa preoperativa, adicionalmente deben ser ejecutados para mantener la actividad generadora de renta realizada en el país y en caso de que la base imponible de impuesto a la renta es menor a cero, no se admitirá la deducción por este concepto.

Tarifa de impuesto a la renta: Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%. Para las sociedades con accionistas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, y para los que no cumplan con informar sobre la participación de sus accionistas la tarifa será la correspondiente a la de sociedades más 3 puntos porcentuales (28%).

Casos especiales para el cálculo de impuesto a la renta:

- a) Las microempresas, deberán deducir adicionalmente un valor equivalente a 1 fracción básica desgravada de impuesto a la renta para personas naturales, para determinar su base imponible sujeta a I. Renta.
- b) Las micro y pequeñas empresas, así como los exportadores tendrán una rebaja de 3 puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta (22%). En el caso de los exportadores solo si estos mantienen o incrementan el empleo.

Crédito tributario: Se puede acceder a crédito tributario por:

- a) Retenciones en la fuente de impuesto a la renta para lo cual deberán estar soportadas en comprobantes de retención, que se hayan acumulado hasta 3 años e
- b) Impuesto a la salida de divisas, siempre que sea por importaciones de partidas arancelarias definidas por el Comité de Política Tributaria, que sean de hasta 5 años, pero no se admite la presentación de declaraciones sustitutivas para reclasificar el ISD cargado al gasto en años anteriores.

Anticipo de impuesto a la renta: Las sociedades, sucesiones indivisas y personas naturales obligadas a llevar contabilidad, excluirán del cálculo del anticipo de impuesto a la renta los siguientes costos y gastos: sueldos y salarios, décimos, aporte patronal, la adquisición de nuevos activos productivos para ampliar la capacidad productiva futura y generar mayor nivel de producción de bienes o servicios y los gastos incrementales de generación de nuevo empleo.

Reinversión de utilidades: Solo aplicará el beneficio de la reducción de 10 puntos porcentuales para la determinación del impuesto a la renta para las sociedades exportadoras habituales, las que se dediquen a la producción de bienes (sector

manufacturero) que posean 50% o más de componente nacional y aquellas de turismo receptivo.

Incremento neto de empleo: Se podrá deducir el 100% adicional de los pagos a empleados nuevos sobre los que se aportó al IESS, sobre empleados que se mantenga al menos 6 meses dentro del mismo ejercicio o de dos consecutivos y únicamente por el primer año que ingrese el trabajador. No se deberán restar las siguientes salidas de trabajadores: los empleados que hayan ingresado en el ejercicio fiscal en el que se calcula el beneficio y los trabajadores que, en el ejercicio, cumplan con la condición para ser considerados como nuevos.

Empleados con discapacidad: Tendrán una deducción adicional en un 150% mientras dure la relación laboral, sobre los pagos aportados al IESS de los empleados discapacitados (no contratados para cumplir con límite legal 4% sobre el total de trabajadores) o sustitutos (responsables de discapacitados) que al menos tengan un 30% de discapacidad.

Seguros médicos privados y medicina prepagada: Habrá una deducción adicional del 100% del valor de los seguros de salud privado contratados para todo el personal y que hayan sido contratados con entidades residentes en Ecuador.

23. Riesgos de liquidez

La política de liquidez de la Compañía se basa en la mantención de un nivel de caja suficiente que le permita hacer frente a los periodos adversos del negocio, así como a sus obligaciones de corto plazo. Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la compañía mantiene como fuente de financiamiento los valores de caja y cuentas por cobrar, que son de disponibilidad inmediata, sobre los cuales no existe restricción alguna.

24. Riesgos de crédito

En lo referente al riesgo de crédito correspondiente a las cuentas por cobrar, es un riesgo que históricamente ha mostrado ser muy limitado y cuya explicación viene dada por la naturaleza del proceso de cobranza. Este proceso contempla que la entrega del servicio, sólo se realiza contra el pago del mismo para la mayoría de los clientes. El resto de clientes, que cuentan con condiciones de crédito aprobadas, generalmente son los más grandes y cuentan con un perfil crediticio adecuado, identificado en la evaluación financiera que se le realiza a cada uno en forma individual, todo lo anterior se ve reflejado en el bajo nivel de castigos por incobrables históricos.

25. Gestión de capital

La compañía tiene por objetivo mantener un adecuado nivel de capitalización, que le permita asegurar su eficiencia para el desarrollo de sus objetivos de medio y largo plazo, con el fin mantener una sólida posición financiera.

26. Revisión de autoridades tributarias

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre el valor agregado IVA, sobre las ventas de los cinco años anteriores están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Prestaciones legales laborales: Existe un pasivo contingente por el pago de desahucio al personal de la Compañía según el tiempo de servicio y desacuerdo con lo que dispone el Código de Trabajo, él podría ser pagado en casos de despido sin justa causa, por muerte o pensión de los empleados equivalente a 25% del último salario por cada año de trabajo.

Aporte a la Seguridad Social: Los pagos por aportes a la Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

27. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de este informe no se han presentado eventos subsecuentes que afecten a la presentación de los estados financieros.

28. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros individuales de SECURE LOGISTICS INTERNATIONAL C. A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 serán aprobados de manera definitiva en junta de accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías y Valores del Ecuador.

29. Litigios y Contingencias

A la fecha no se encuentran situaciones contingentes de juicios en contra de la entidad según el criterio legal del asesor legal. Al 31 de diciembre de 2018 de acuerdo a la administración de la Compañía no mantiene contingencias que deban ser provisionadas o reveladas.


SR. JOSÉ GONZALEZ
Representante Legal


SR. ORLANDO VACA
Contador General