LATINOAMERICA CARGA S.A. (CARGALATINO)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

I N D I C E

Nota 1:	*Información General*	2
Nota 2:	*Políticas Contables Significativas*	2
	Declaración de Cumplimiento	2
	Bases de Presentación	2
	Unidad Monetaria	3
	Efectivo y Equivalente de efectivo	3
	Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	3
	Propiedad, Planta y Equipos	3
	Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales	4
	Retiro o venta de propiedades, plantas y equipo	4
	Deterioro del valor de los activos	5
	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5
	Impuestos	5
	Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias	6
	Costos y Gastos	6
Nota 3:	*Estimaciones y Juicios Contables Críticos*	6
Nota 4:	*Efectivo y Equivalentes de Efectivo*	7
Nota 5:	*Cuentas por Cobrar comerciales y Otras Cuentas por Cobrar*	7
Nota 6:	*Activos por Impuestos Corrientes*	7-8
Nota 7:	*Propiedad, Planta y Equipo*	8
Nota 8:	*Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar*	8
Nota 9:	*Otras Obligaciones Corrientes*	9
Nota 10:	*Impuestos*	9
Nota 11:	*Obligaciones por prestación Post Empleo*	9-10
Nota 12:	*Patrimonio de Accionistas*	10
Nota 13:	*Ingresos Ordinarios*	10
Nota 14:	*Costos y Gastos por su Naturaleza*	11

LATINOAMERICA CARGA S.A. (CARGALATINO)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- INFORMACIÓN GENERAL

LATINOAMERICA CARGA S.A. (CARGALATINO) es una sociedad anónima constituida de conformidad con las leyes de la República del Ecuador y regulada por la Superintendencia de Compañías, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Décimo Tercero del Cantón Guayaquil, Ab. Virgilio Jarrin Acunzo, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución Nº 01-G-IJ-0003166, inscrita en el Registro Mercantil el 4 de Abril del 2001 con el Nº 10.220. El plazo de duración de la Compañía es de 50 años, es decir hasta 4 de Abril del 2051. Su domicilio legal es en la ciudad de Guayaquil, ubicada Edificio Las Cámaras Piso 4 Oficina 402, en la Av. Francisco de Orellana intercesión Miguel H. Alcivar.

Su actividad económica principal es la de: consolidación y des consolidación de carga.

LATINOAMERICA CARGA S.A. (CARGALATINO) al momento cuenta con una nómina de empleados en un número de 3 personas.

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Gerencia General de la compañía y están sujetos a la aprobación final de la Junta General de Accionistas dentro de los plazos establecidos por la Ley. En opinión de la Gerencia, los estados financieros a Diciembre 31 del 2019 serán aprobados sin modificaciones.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de Preparación

Los Estados Financieros de la compañía LATINOAMERICA CARGA S.A. (CARGALATINO), se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y oficializadas a través de resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros del 2019 han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

2.3 Unidad Monetaria

Los Estados Financieros se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

2.4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista en cuenta corriente en Bancos y aquellos depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas en su medición inicial a su valor razonable menos una estimación para cuentas de cobro dudoso para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Notas 5.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Son registradas inicialmente y posteriormente dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente depreciación acumulada calculada en función de la vida útil, y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia General y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar o sobre el que se asienta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Para aquellos activos que requieren reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Estos costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconoce como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la empresa y pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

2.6.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, si es que ha habido algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en forma prospectiva.

La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo a menos que se encuentre totalmente depreciado o utilice el método de depreciación en función de uso.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son:

Ítem	**Vida Útil (en años)**
Muebles y Enseres	10 Años
Equipos de Computación	3 Años

2.6.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja de la baja en cuentas de la partida propiedades, planta y equipo, será la diferencia entre el producto neto de la disposición del activo, si lo hubiere, y el importe en libros del activo.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.6.3 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y se compara el importe recuperable con su valor en libros. Cuando el importe en libros es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 8

2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido

2.8.1 Impuesto corriente

El impuesto a la Renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año . La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de control tributario al final de cada periodo.

2.8.2 Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.9 Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias se reconocen cuando la compañía ha entregado el bien, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF para las PYME, requiere que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro comprende las siguientes cuentas:

	31/12/2019
Caja	300.00
Bancos	94,835.29
Total de Efectivo y equivalente de efectivo	95,135.29

Bancos, está representada por cuentas corrientes bancarias en moneda nacional, se encuentran abierta en bancos locales y son de libre disponibilidad.

5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El rubro Activos Financieros comprende a Cuentas por cobrar clientes no relacionados y relacionados.

	31/12/2019
Facturas por Cobrar no relacionadas	
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	7,597.21
Otras Cuentas por Cobrar empleados	1,500.23
Total Activos Financieros	9,097.44

Las cuentas por cobrar clientes no relacionados se originan por la transferencia de servicios; además son consideradas de vencimiento corriente, no se devengan intereses.

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La partida Activos por Impuestos Corrientes se muestra según el siguiente detalle:

		31/12/2019
Crédito Tributario por IVA		1,895.93
Año 2019	1,895.93	
Crédito Tributario por Retenciones		4,371.27
Año 2019	3,370.96	
Año 2011 saldo	1,000.31	
Total Activos por Impuestos Corrientes		6,267.20

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	31/12/2019
Costo o valuación	56,701.23
Depreciación Acumulada	-54,972.17
Total	1,729.06
Clasificación	
Muebles y Enseres	44,543.81
Equipos Computación	12,157.42
Total	56,701.23
(-) Depreciación Acumulada	-54,972.17
Neto Propiedad, Planta y Equipo	1,729.06

8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Muestran los siguientes saldos a corto plazo:

	31/12/2019
Proveedores del exterior	4,946.07
Proveedores Locales	1,417.00
Otras Cuentas por Pagar	5,786.68
Total	12,149.75

Los proveedores del exterior y locales, representan saldos por pagar con vencimientos promedios hasta 30 días plazo, los cuales no devengan intereses

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes presenta el siguiente movimiento:

		31/12/2019
Impuestos		6,373.16
Retenciones en la Fuente por Impuesto Renta	233.05	
Retenciones en la Fuente por IVA	222.38	
Impuesto a la Renta 2019	5,917.73	
Seguridad Social - I.E.S.S.		1,747.65
Aportes Personales y Patronales mes Dic-2019	1,747.65	
Beneficios Sociales		6,464.10
Décimo Tercer Sueldo	736.59	
Décimo Cuarto Sueldo	1,043.17	
Vacaciones	4,684.34	
Rol por Liquidar	1,601.12	1,601.12
Participación a Trabajadores	4,316.07	4,316.07
Total		20,502.10

Participación a trabajadores.- De conformidad con disposiciones legales. Los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicables a las utilidades liquidas o contables.

10.- IMPUESTOS

10.1- IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN LOS RESULTADOS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el año 2019. A Diciembre del 2019 la compañía de acuerdo con la conciliación tributaria muestra una utilidad gravable del Ejercicio por el valor de $ 18.539,99, por lo cual pagará Impuesto a la Renta por la suma de $ 5.917,73.

11.-OBLIGACIONES POR PRESTACIONES POST-EMPLEO

De conformidad con lo determinado en la NIC 19, se procedió a realizar el estudio actuarial de prestaciones Post-Empleo del personal de la compañía en cuanto tiene que ver a la reserva por jubilación patronal y a la bonificación por desahucio, estudio realizado por la empresa COOFIA S.A., de acuerdo con el siguiente detalle:

	31/12/2019
OBLIGACION LEGAL POST-EMPLEO	16,697.51
PROVISION BONI. DESAHUCIO	7,596.81
TOTAL	**24,294.32**

12.- PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

12.1.- CAPITAL SOCIAL.- El capital de la compañía está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de $ 1,00 cada una.

12.2.- RESERVAS.- La Ley de Compañías requiere de que, por lo menos, el 10% de la utilidad anual sea apropiada como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50 % del Capital Social. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad, al 31 de Diciembre del 2019, la compañía superó el 50% del capital social.

	31/12/2019
Reserva Legal	2,559.37
Reserva Facultativa 2017	1838.86
Total	4,398.23

12.3.- RESULTADOS ACUMULADOS

La partida Resultados Acumulados presenta la siguiente clasificación:

	31/12/2019
Ganancias Acumuladas ejercicios anteriores	38,756.02
(-) Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores	(6,151.96)
	32,604.06

12.4.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Presenta una utilidad al 31 de Diciembre del 2019 de $ 18.539,99, después de deducir el 15% participación trabajadores, impuesto a la renta del ejercicio y amortización de la pérdida de ejercicios anteriores de acuerdo a la siguiente distribución:

	31/12/2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	28,773.79
Total Utilidad antes 15%	28,773.79
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4,316.07
Impuesto Causado 22%	5,917.73
UTILIDAD 2019	**18,539.99**

13.- INGRESOS ORDINARIOS

La cuenta Ingresos Ordinarios refleja los siguientes saldos procedentes de las actividades principales de la compañía:

	31/12/2019
Ingresos por Consolidación y Desconsolidación de Carga	
Gravados tarifa 12% IVA	171,866.74
Gravados tarifa 0% IVA	85,649.88
Total	257,516.62

14.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	31/12/2019
Costos de Servicios	143,327.76
Gastos de Administración	85,415.07
Total	228,742.83

Por
Latinoamérica Carga S.A.

Ing. Wendy Sánchez Perez.
Gerente General