

LATINCAFE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresadas en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

LATINCAFE S.A., es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es en la provincia de Pichincha – Quito Calle Corea 126 y Av. Amazonas, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792128730001. Se constituyó en la República del Ecuador e inició sus operaciones en el mes de abril de 2008, su objetivo principal consiste en servicios de restaurantes, servicios de comida rápida, negocios de comida en todas sus formas

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases de presentación. -

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2018 y han sido elaborados de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Empresa.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía.

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo. -

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo en caja y bancos. Los sobregiros bancarios (en caso de existir), se clasifican en el pasivo corriente.

2.3. Activos financieros comerciales. -

Las cuentas por cobrar - comerciales son a corto plazo y no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas con respecto al monto facturado, ya que las transacciones bajo estas condiciones no tienen costos significativos asociados y se encuentran bajo términos normales de crédito.

2.4. Activos por impuesto corriente. -

Los activos por impuesto corriente comprenden al Crédito IVA compras y las retenciones en Fuente recibidas por las ventas efectuadas por la Compañía.

2.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. -

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados. Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

2.6. Impuesto a las ganancias. -

El gasto por impuesto a las ganancias representa 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).

Al respecto, la política actual de la Compañía es reconocer el impuesto diferido únicamente cuando las diferencias temporarias son significativas.

2.7. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias. -

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la actividad de venta al por mayor de café.

2.8. Costos y gastos. -

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

3. ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de revisión y períodos futuros si es que la revisión los afecta.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

3.1. Vida útil de propiedad y equipos. -

La Compañía revisa las vidas útiles estimadas de propiedad y equipos al final de cada período anual. Durante el período la Compañía ha determinado que no existen cambios significativos en las vidas útiles estimadas en el período presentado.

3.2. Deterioro de activos no financieros. -

A la fecha de cierre de cada período se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de deterioro en los activos. En caso de existir esa evidencia se realiza una estimación del valor recuperable de esos activos.

3.3. Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar. -

La Compañía evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

4. POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGO

Las actividades de la Compañía están expuestas a riesgos financieros normales inherentes a su actividad y entorno comercial. La Compañía gestiona estos riesgos con el objetivo de mitigar los efectos adversos de cambios impredecibles que pudieran darse en el medio en que se desenvuelve. La gestión y administración de riesgos financieros está a cargo de la Gerencia y directorio de LATINCAFE S.A.

4.1. Caracterización de instrumentos financieros. -

Al 31 de diciembre de 2018 la Compañía cuenta únicamente con instrumentos financieros activos y pasivos clasificados como Préstamos y Otras Cuentas por Cobrar.

4.2. Caracterización de riesgos financieros. -

La administración de la Compañía comprende que, contar con un marco institucional que vele por la estabilidad y sustentabilidad financiera de la misma, mediante una adecuada gestión del riesgo financiero, constituye una condición obligatoria, frente a la confianza depositada por los distintos grupos de interés.

4.2.1. Riesgo de crédito. -

El concepto de riesgo de crédito, es empleado para referirse a aquella incertidumbre financiera a distintos horizontes de tiempo, relacionada con el cumplimiento de las obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Compañía.

Con respecto al riesgo de crédito proveniente de operaciones propias del negocio, éste se encuentra limitado principalmente a los saldos mantenidos en cuentas por cobrar a clientes por ventas con contratos de crédito recuperables a 90 días y a los saldos en bancos.

4.2.2. Riesgo de liquidez. -

El concepto de riesgo de liquidez es empleado por la Compañía para referirse a aquella incertidumbre financiera, relacionada con su capacidad de responder a aquellos requerimientos de efectivo que sustentan sus operaciones.

Como parte del marco integral de gestión de riesgos, la Compañía procura asegurar el cumplimiento oportuno de sus obligaciones. LATINCAFE S.A., financia sus actividades con fondos provenientes de su propia generación de flujo de caja. En el caso de existir un déficit de caja la Compañía cuenta con alternativas de financiamiento tanto de corto como de largo plazo, entre las cuales cuentan líneas de crédito disponibles con bancos o con partes relacionadas entre otros.

4.2.3. Riesgo de mercado. -

Debido a que la Compañía no tiene activos y obligaciones que involucren tasas de interés de financiamiento en moneda extranjera no se encuentra expuesta significativamente al riesgo de mercado que involucre las variaciones de tasas de interés y tasas de cambio de divisas, las que eventualmente podrían afectar su posición financiera, resultados operacionales y flujos de caja.

5. INFORMACION - PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo consta de la siguiente manera:

Bancos

2018	2017
299	883
883	299
2017	883

5.2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre los activos por impuestos corrientes son los siguientes:

	2018	2017
Crédito Tributario IVA Compras	5.629	5.585
Crédito Tributario IVA Retenciones	2.520	2.520
Anticipo Impuesto a la renta	-	492,72
Crédito Tributario Renta años anteriores	1.873	1.380
	10.022	9.978

5.3. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre los otros activos constan de la siguiente manera:

	2018	2017
Cuenta por cobrar Jucarcorp (1)	184.969	184.969
	184.969	184.969

(1) Corresponde a venta de acciones en otra empresa.

5.4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta está compuesta por:

	2018	2017
Otros activos	53.529	53.529
	53.529	53.529

5.5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar están distribuido de la siguiente manera:

	2018	2017
Proveedores nacionales	148	25
Impuestos corrientes por pagar	1	-
	149	25

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía presenta el siguiente perfil de vencimientos de sus instrumentos financieros con proveedores:

	2018	2017
Corriente	61	-
Cartera vencida de 0 a 30 días	88	25
Cartera vencida de 30 a 60 días	-	-
Cartera vencida de 60 a 90 días	-	-
Cartera vencida de 90 a 120 días	-	-
Cartera vencida más 120 días	-	-
	148	25

5.6. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre otros pasivos financieros constan de lo siguiente:

	2018	2017
Cuenta por pagar Wadephouse	53.179	53.179
Cuentas por pagar Proadser	216.638	216.638
Cuenta por pagar Dexicorp	3.000	3.000
Otras cuentas por pagar	493	493
	273.310	273.310

5.7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre el capital suscrito y pagado es de US\$ 1.000 acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por acción.

	2018	2017
Capital Social	1.000	1.000
	1.000	1.000

5.8. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 los resultados acumulados constan de lo siguiente:

	2018	2017
Utilidad años anteriores	131.246	131.246
Pérdida años anteriores	(156.221)	(148.241)
	(24.975)	(16.995)

5.9. INGRESOS

Al 31 de diciembre los ingresos se detallan a continuación:

	2018	2017
Otros ingresos	-	24.143
	<u>24.143</u>	<u>24.143</u>

5.10. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre un resumen de los costos y gastos son los siguientes:

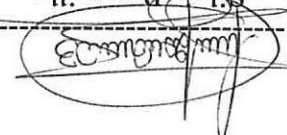
	2018	2017
Costos generales	350	423
Honorarios profesionales	276	-
Otros gastos	40	42
Costos financieros	-	31.325
Impuesto a la renta	-	333
	<u>665</u>	<u>32.123</u>

5.11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de nuestro informe 29 de marzo del 2019, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

5.12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 29 de marzo del 2019.


 Silvia Ronquillo
 CONTADORA