

CARGA Y LOGISTICA CIA LTDA.

*Estados financieros por el año terminado
el 31 de diciembre del 2019*

CARGA Y LOGISTICA CIA LTDA

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
USA\$	U.S.A dólares

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

1. INFORMACION GENERAL

CARGA Y LOGISTICA CIA LTDA, es una compañía establecida al amparo de Leyes del Ecuador,

La información contenida en estos estados financieros es responsable de la administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros de **CARGA Y LOGISTICA CIA LTDA**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y bancos – Corresponde a activos financieros altamente líquidos y depósitos de efectivo en cuentas bancarias.

2.4 Propiedades, planta y equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento – Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, excepto por ciertas propiedades que fueron revaluadas y consideradas como costo atribuido de acuerdo a lo permitido por la NIIF 1.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y de ser el caso, la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se incurren.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles – 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, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u> <u>años)</u>	<u>Vida útil (en</u>
Edificios	30-40
Maquinaria y equipo	10-15
Muebles y enseres	12
Vehículos	6-8
Equipo de computación	
5-7	
Equipo bajo arrendamiento financiero	
5	

2.4.4 Activos mantenidos bajo arrendamiento financiero – Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos, si esta es menor, por el plazo de arrendamiento correspondiente.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo – La utilidad o pérdida que surja del retiro o ventas de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.5.1 *Impuesto corriente* – El impuesto por pagar 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 serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.5.2 *Impuestos diferidos* – El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido 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 impuesto diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuesto diferidos o con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.7.3 *Impuestos corriente y diferidos* – Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.6 Provisiones – Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del porte de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.7 Beneficios a empleados

2.7.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio – El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

Participación a trabajadores – La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

1.1 Reconocimiento de ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

1.1.1 Prestación de servicios – Los ingresos provenientes de servicios educativos se reconocen en la medida en que se presta el servicio.

1.2 Costo y Gastos – Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y 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 cerca en el que se conocen.

1.3 Compensación de saldos y transacciones – Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

1.4 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, mas los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo de amortización o al valor razonable.

Actualmente, los activos financieros de la Compañía corresponden únicamente a la categoría de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación de los instrumentos financieros depende del propósito con el que se adquirieron los mismos.

La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

1.4.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Estos activos financieros 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.

1.4.2 *Deterioro de activos financieros al costo amortizado* – Los activos que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada periodo.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión.

Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen el estado de resultados.

1.4.3 *Baja de un activo financiero* – La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

1.5 Pasivos financieros emitidos por la Compañía – Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

1.5.1 Préstamos – Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

1.5.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar – Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiera para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

1.5.3 Baja de un pasivo financiero – La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

CARGA Y LOGISTICA CIA LTDA CARGYLOG

Estado de Situación Financiera Desde 1/1/2019 Hasta 31/12/2019

Codigo Cuenta	Nombre Cuenta	Movimiento		Total
1	ACTIVO			13,749.93
11	ACTIVO CORRIENTE		13,342.03	0.00
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		4,558.85	0.00
110102	BANCO		4,558.85	0.00
110102001	Banco Pichinhca	4,558.85		0.00
1102	ACTIVOS FINANCIEROS		6,516.29	0.00
110201	DOCUMENTOS CUENTAS PO COBRAR		5,483.57	0.00
110201001	Cuentas Por Cobrar Clientes	5,483.57		0.00
110202	DOCUMENTOS CUENTAS POR COBRAR		890.00	0.00
110202001	Accionistas/socios Por Cobrar	890.00		0.00
110204	ANTICIPOS		250.00	0.00
110204001	Anticipos A Proveedoras	250.00		0.00
110205	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES (-)		(107.28)	0.00
110205001	Pro. Cuentas Incobrables (-)	(107.28)		0.00
1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2,266.89	0.00
110501	IMPUESTOS CORRIENTES		2,266.89	0.00
110501001	Iva En Compra	132.15		0.00
110501003	Retenciones Renta Cobradas Clientes	1,679.34		0.00
110501005	Retenciones Iva Cobradas Clientes	455.40		0.00
12	ACTIVOS NO CORRIENTES		407.90	0.00
1201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		407.90	0.00
120101	COSTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		2,500.94	0.00
120101001	Muebles Enseres	976.53		0.00
120101002	Equipo De Computacion	1,524.41		0.00
120102	DEPRECIACION DE PROP.PLANTA EQUIPO		(2,093.04)	0.00
120102001	Deprec.acumu. Muebles Enseres	(568.63)		0.00
120102002	Deprec.acumu.equipo De Computacion	(1,524.41)		0.00
	TOTAL ACTIVO			13,749.93
2	PASIVO			2,947.35
21	PASIVOS CORRIENTES		2,947.35	0.00
2101	PASIVOS FINANCIEROS		2,947.35	0.00
210101	LOCALES		174.32	0.00
210101001	Proveedores Locales	174.32		0.00
210104	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		740.69	0.00
210104001	Iva En Venta Por Pagar	647.71		0.00
210104003	Retencion Iva 70%	75.10		0.00
210104006	Retencion En La Fuente 2%	17.88		0.00
210105	OBLIGACIONES CON EL IESS		802.53	0.00
210105001	Aportes Patronales Y Personales	716.17		0.00
210105003	Prestamo Iess	86.36		0.00
210106	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		1,016.37	0.00
210106002	Provision Decimo Tercer Sueldo	268.29		0.00
210106003	Provision Decimo Cuarto Sueldo	748.08		0.00
210107	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		213.44	0.00
210107001	Socios/accionistas Por Pagar	213.44		0.00
	TOTAL PASIVO			2,947.35
3	PATRIMONIO NETO			7,926.74
31	CAPITAL SOCIAL		7,926.74	0.00
3101	CAPITAL SOCIAL PAGADO		7,926.74	0.00
310101	SOCIOS/ACCIONISTAS		400.00	0.00
310101001	Silvia Meza	80.00		0.00
310101002	Guadalupe Meza	80.00		0.00
310101003	Diego Meza	80.00		0.00
310101004	Fernanza Meza	80.00		0.00
310101005	Maria G Marcellio	80.00		0.00
310102	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		780.00	0.00
310102001	Accionista A	780.00		0.00
310104	RESULTADOS ACUMULADOS		6,746.74	0.00
310104003	Ganancias Y O Perdida 2014	(949.85)		0.00
310104005	Ganancias Y O Perdida 2016	2,637.49		0.00
310104006	Ganancias Y O Perdida 2017	2,527.15		0.00
310104008	Ganancias Y O Perdida 2018	2,531.95		0.00
	Utilidad ejercicio			2,875.84
	TOTAL PATRIMONIO NETO			7,926.74

CARGA Y LOGISTICA CIA LTDA CARGYLOG

Fecha: 25/6/2020 16:55:04 / [d_gldsaldh_pyq_02]

Página no. 1 / 2

Estado del Resultado Integral Preliminar [CONSOLIDADO] Desde 1/1/2019 Hasta 31/12/2019

Codigo Cuenta	Nombre Cuenta	Movimiento		Total
4	INGRESOS			67107.60
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		67107.60	0.00
4101	PRESTACION DE SERVICIOS		67107.60	0.00
410101	PRESTACION DE SERVICIOS		67107.60	0.00
410101001	Servicios 12%	67,107.60		0.00
	TOTAL INGRESOS			67107.60
6	GASTOS			64231.76
61	GASTOS DE VENTA		64231.76	0.00
6102	GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS		64067.80	0.00
610201	GASTOS SUELDOS		40212.71	0.00
610201001	Gastos Sueldos Administrativos	33,713.42		0.00
610201002	Gastos Bonos Administrativos	1,710.00		0.00
610201003	Gastos Horas Extras	4,789.29		0.00
610202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO)		7123.93	0.00
610202001	Aportes Patronales	5,361.42		0.00
610202002	Fondos De Reserva	1,762.51		0.00
610203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES ADM.		6219.16	0.00
610203001	Gasto 13er Sueldo Adm.	3,208.33		0.00
610203002	Gasto 14er Sueldo Adm.	2,705.12		0.00
610203003	Gasto Vacaciones Adm.	110.71		0.00
610203005	Gasto Desahucio Adm.	195.00		0.00
610204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		1199.00	0.00
610204004	Gasto Uniformes Adm.	1,199.00		0.00
610205	HONORARIOS Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		8342.15	0.00
610205001	Honorarios Persona Natural Adm.	8,342.15		0.00
610208	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		100.00	0.00
610208001	Impuestos Municipio	100.00		0.00
610210	UTILES Y SUMINISTROS		180.80	0.00
610210001	Suministros De Oficina	171.73		0.00
610210002	Suministros De Limpieza	9.07		0.00
610212	TRANSPORTE.MENSAJERIA		10.00	0.00
610212002	Gastos Parquaderos	10.00		0.00
610213	GASTOS DE GESTION		680.05	0.00
610213001	Atencion Clientes	557.78		0.00
610213003	Agasajos	122.27		0.00
6103	GASTOS FINANCIEROS		163.96	0.00
610301	FINANCIEROS		163.96	0.00
610301001	Comisiones, estados De Cuenta	163.96		0.00
	TOTAL GASTOS			64231.76
	TOTAL EGRESOS			64231.76
	RESULTADO DEL EJERCICIO			2875.84

