

LATINA TRANSPORTES SELECTIVOS Y **TURISMOS LATITRANSTURSA S.A.**

INDICE

Informe del auditor independiente.....	2
Estado de Situación Financiera.....	5
Estado de Resultados Integral.....	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas Anexos.....	10

Estados Financieros

Por el año terminado en Diciembre 31, 2019
Con Informe de los Auditores Independientes

Informe de los Auditor Independiente

A los señores Accionistas

LATINA TRANSPORTES SELECTIVOS Y TURISMOS LATITRANSTURSA S.A.

Quito, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de LATINA TRANSPORTES SELECTIVOS Y TURISMOS LATITRANSTURSA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultado integral, el estado de cambios de patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminando en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables importantes.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de LATINA TRANSPORTES SELECTIVOS Y TURISMOS LATITRANSTURSA S.A. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminando en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección “Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Son independiente de LATINA TRANSPORTES SELECTIVOS Y TURISMOS LATITRANSTURSA S.A. de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporcionada una base suficiente y adecuada para mi opinión calificada de auditoría.

Como explico en la Nota 8 acerca de las Cuentas por cobrar relacionados, no se deberían realizar préstamos a los accionistas, porque podría considerarse como un hecho no suficientemente ético y también porque la empresa podría tener un desfinanciamiento, los \$130.432,01 vienen a constituirse un valor material para nuestro estudio. Además, los préstamos a los accionistas no se aplican lo que determinan las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF PARA PYMES en su párrafo 11 NIC 18.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía en Relación con los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA PYMES para Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso del principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien, no exista otra alternativa realista de hacerlo.

La administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría .NIA, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué un juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Indiqué y valoré los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error; diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración es razonable.

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable del negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas relaciones en los estados financieros o, si dichas revaluaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunique a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Quito, 23 de abril de 2020



CPA. Dr. Humberto Latorre Jiménez
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE -378

LATINA TRANSPORTES SELECTIVOS Y TURISMO LATITRANSTURSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes del efectivo	6	100,108.02	107,137.94
Cuentas por cobrar comerciales clientes	7	230,672.32	51,025.97
Otras cuentas y documentos por cobrar	8	408,183.28	453,943.67
Inventarios	9	100,790.37	90,468.68
Servicios y otros pagos anticipados		0.00	91,170.97
Activos por impuestos corrientes	10	85,899.28	71,936.19
Otros activos		88,752.47	42,003.32
Total Activos Corrientes		1,014,405.74	907,686.74
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y equipo	11		
Terrenos		85,750.00	85,750.00
Edificios		399,855.01	399,855.01
Equipo y maquinaria		76,942.44	73,032.44
Muebles y enseres		3,168.30	3,168.30
Equipo de computación		26,958.82	24,746.82
Vehículos		1,776.79	0.00
(-) Depreciaciones		-362,676.38	-338,922.19
Total Propiedad Planta y equipo		231,774.98	247,630.38
ACTIVOS INTANGIBLES			
Marcas Patentes y Licencias	12	27,460.00	27,460.00
Otros	13	12,290.00	12,290.00
Total Activos Diferidos		39,750.00	39,750.00
TOTAL ACTIVOS		1,285,930.72	1,195,067.12

Ver notas en los Estados Financieros


Gerente General


Contador/a

LATINA TRANSPORTES SELECTIVOS Y TURISMO LATITRANSURSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2019	2018
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	622,213.84	502,566.86
Otras cuentas por Pagar	15	111,088.48	44,239.40
Impuestos corrientes	16	0.00	5,722.09
Obligaciones con empleados	17	29,764.39	101,622.19
Otros pasivos corrientes		41,306.09	0.00
Total Pasivo Corriente		804,372.80	654,150.54
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones por beneficios definidos empleados	18	44,926.76	41,946.72
Total Pasivo No Corriente		44,926.76	41,946.72
TOTAL PASIVO		849,299.56	696,097.26
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Pagado	19	400,000.00	400,000.00
Reservas		32,120.78	32,120.78
Total Patrimonio		432,120.78	432,120.78
RESULTADO		4,510.38	66,849.08
TOTAL PASIVOS, PATRIMONIO Y RESULTADO		1,285,930.72	1,195,067.12

Véase notas en los Estados Financieros


Gerente General


Contador/a

LATINA TRANSPORTES SELECTIVOS Y TURISMO LATITRANSTURSA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE 2019
(Expresados en dólares)

INGRESOS	2019	2018
INGRESOS DE OPERACION		
Ventas Netas	2,929,855.50	3,006,753.45
TOTAL VENTAS NETAS	<u>2,929,855.50</u>	<u>3,006,753.45</u>
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN	<u>2,929,855.50</u>	<u>3,006,753.45</u>
COSTO DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS PRODUCCION		
Costo de ventas	1,469,777.19	1,503,603.13
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTA	<u>1,469,777.19</u>	<u>1,503,603.13</u>
TOTAL COSTOS DE VENTAS	<u>1,469,777.19</u>	<u>1,503,603.13</u>
EGRESOS		
GASTOS		
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos de Administración y Venta	1,455,567.93	1,436,301.24
Total Gastos Administración y Ventas	<u>1,455,567.93</u>	<u>1,436,301.24</u>
Total Gastos de Operación	<u>1,455,567.93</u>	<u>1,436,301.24</u>
TOTAL GASTOS	<u>1,455,567.93</u>	<u>1,436,301.24</u>
RESULTADO DEL PERIODO	<u>4,510.38</u>	<u>66,849.08</u>


Gerente General


Contador/a

LATINA TRANSPORTES SELECTIVOS Y TURISMO LATITRANSTURSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares)

CAPITAL SOCIAL

Saldo al inicio	400,000.00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>400,000.00</u>

UTILIDADES AÑOS ANTERIORES

Saldo al inicio	0.00
Movimiento	0.00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>0.00</u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social	400,000.00
Utilidades o Pérdida Ejercicios Anteriores	0.00
Resultado del periodo	4,510.38

Patrimonio de los accionistas	<u>436,631.16</u>
--------------------------------------	--------------------------

Ver notas a los estados financieros


Gerente General


Contador/a

LATINA TRANSPORTES SELECTIVOS Y TURISMO LATITRANSTURSA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares)

FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES		
Utilidad o pérdida neta en el 2017	66,849.08	
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA		66,849.08
CAMBIO NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Inventarios	-10,321.69	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	119,646.98	
TOTAL		109,325.29
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACION		127,076.61
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Incremento de propiedad planta y equipo	-7,898.79	
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSION		-7,898.79
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Utilidades o Pérdida Ejercicios Anteriores	0.00	
Resultado del periodo 2017	-4,510.38	
TOTAL		-4,510.38
CAJA NETA USADA EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		114,667.44
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA		
Caja y Equivalente de caja al final del año		100,108.02
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL INICIO DEL AÑO		107,137.94

Ver notas a los estados financieros


Gerente General


Contador/a