

**TRANSPORTES LOGISTICA DEL SUR LOGICARGAS CIA.LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

En la ciudad de Cuenca se constituye el 19 de julio del 2019, la empresa Transportes Logística Del Sur Logicargas Cía. Ltda., con expediente N° 725390, siendo el objeto social de la compañía todas las actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación.

La Compañía prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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

**TRANSPORTES LOGISTICA DEL SUR LOGICARGAS CIA.LYDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<b>ACTIVO</b>		
<b>Activos Corrientes</b>		
Efectivo en caja y bancos	\$	1.036,25
Cuentas por cobrar comerciales	\$	12.058,13
(Provisión por deterioro)	\$	-120,58
Activos por impuestos corrientes	\$	151,18
Pagos anticipados	\$	2.081,47
<b>Total Activos corriente</b>	<b>\$</b>	<b>15.206,45</b>
<b>Activo No Corriente:</b>		
Propiedad planta y equipos	\$	62.892,86
(Depreciación acumulada)	\$	-1.781,96
Activo por impuesto diferido	\$	1.163,84
<b>Total Activo no corriente</b>	<b>\$</b>	<b>62.274,73</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$</b>	<b>77.481,17</b>
<b>PASIVO:</b>		
<b>Pasivo Corriente:</b>		
Cuentas por pagar comerciales	\$	32.232,40
Obligaciones acumuladas	\$	529,46
Obligaciones por impuestos corrientes	\$	2,62
<b>Total Pasivos no Corrientes:</b>	<b>\$</b>	<b>32.764,48</b>
<b>Pasivos no Corrientes:</b>		
Obligaciones por beneficios definidos	\$	48.440,00
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>	<b>\$</b>	<b>48.440,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$</b>	<b>81.204,48</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital pagado	\$	403,00
Pérdida del ejercicio actividades ordinarias	\$	-4.126,30
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>-3.723,30</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>77.481,18</b>

  
 Ing. Nelson V. Coni  
 Contadora

  
 Ing. Jonathan Idrovo  
 Gerente

**TRANSPORTES LOGISTICA DEL SUR LOGICARGAS CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

INGRESOS POR VENTAS	\$	15.148,75
INGRESO POR INTERESES	\$	0,27
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$</b>	<b>15.149,02</b>
COSTO DE VENTA	\$	-
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>\$</b>	<b>15.149,02</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	\$	-18.127,73
GASTO SALARIOS	\$	-529,46
GASTO DEPRECIACION	\$	-1.781,96
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>\$</b>	<b>-5.290,13</b>

  
Ingrid Jenny Falconi  
Contadora

  
Ing. Jonnathan Idrovo  
Gerente

**TRANSPORTES LOGÍSTICA DEL SUR LOGICARGAS CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	\$	2.939,44
Pagado a proveedores	\$	19.090,92
Intereses recibidos	\$	0,27
Impuesto a la renta	\$	2,62
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	<b>\$</b>	<b>22.833,25</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de propiedades planta y equipo	\$	-22.000,00
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>\$</b>	<b>-22.000,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aportes en efectivo de los accionistas	\$	403,00
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>\$</b>	<b>403,00</b>
<b>EFFECTIVO Y BANCOS</b>		
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$	1.036,25
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$	-
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>\$</b>	<b>1.036,25</b>

  
Ingrid Jenny Falconi  
Contadora

  
Ing. Jonnathan Idrovo  
Gerente

**TRANSPORTES LOGISTICA DEL SUR LOGICARGAS CIA.LYDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL	(-) PÉRDIDA NETA DEL	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 403,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -4.126,30	\$ -3.723,30
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 403,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -4.126,30	\$ -3.723,30
Aumento (disminución) de capital social							\$ -
Aportes para futuras capitalizaciones							\$ -
Prima por emisión primaria de acciones							\$ -
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							\$ -
Otros cambios (detallar)							\$ -
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						\$ -4.126,30	\$ -4.126,30

  
 Ing. Jenny Falconi  
**Contadora**

  
 Ing. Jonnathan Idrovo  
**Gerente**

# PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

## 1.1. ADOPCIÓN DE LAS NIIF

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera a partir del ejercicio 2012, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

## 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

### 2.1 BASES DE PRESENTACION

**Bases de presentación y revelación.-** Los estados financieros adjuntos comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la empresa que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

### 2.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

### 2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, inversiones de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos, fácilmente convertibles al efectivo.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

### 2.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

**Reconocimiento.-** Se reconoce como propiedades, planta y equipos a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades, planta y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de las propiedades, planta y equipos comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construyan propiedades, planta y equipos, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación en caso de aplicar estos dos últimos conceptos.

**Medición posterior al reconocimiento.-** Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de las propiedades, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de las propiedades, planta y equipos requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de instalaciones, planta y equipo.

**Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.-** El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose los tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

**Baja de propiedades, planta y equipos.-** Las propiedades, planta y equipos pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, robo y/o hurto provocado por caso fortuito o fuerza mayor. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias generadas por la venta de propiedades, planta y equipos no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos fuera de los ingresos ordinarios.

**Deterioro.-** Al final de cada período, la empresa evaluará los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calculará el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocerán inmediatamente en resultados.

## 2.5ACTIVOS INTANGIBLES

**Reconocimiento.-** Los activos intangibles adquiridos de forma separada se reconocen inicialmente por su costo. Posterior al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada del intangible.

La vida útil de los intangibles de adquisición separada se definirá en función a su expectativa de uso. De manera general, la amortización de los activos intangibles se encuentra de acuerdo al siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Software	3

La amortización de los activos intangibles es reconocida a lo largo de su vida útil como un gasto y su distribución sistemática se basa en la línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo reconocido el efecto de cualquier cambio como una estimación contable.

La vida útil de los activos intangibles se estima en cero a menos que exista un mercado activo donde comercializarlos o exista un compromiso en firme de adquirir el intangible al término de su uso por parte de la Compañía.

La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del período a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo.

## 2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

**Impuesto corriente.**- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

**Tarifa impuesto a la renta año 2019** la tarifa imponible para el ejercicio es del 22% por considerarnos una pequeña empresa.

**Impuestos diferidos.**- El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporales deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponderables

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

## 2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

**Participación a trabajadores.**- La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a

la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

**Vacaciones (ausencias remuneradas).**- La compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

## 2.8 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**Otros ingresos.**- Son ingresos que corresponden a ingresos recibidos por rendimientos financieros o actividades no operativas.

## 2.9 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

## 2.10 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.**- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. La empresa no otorga crédito, se reciben pagos anticipados o ventas con tarjetas de crédito.

**Deterioro de activos financieros al costo amortizado.**- 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 en el estado de resultados.

**Baja de un activo financiero.**- Los activos financieros son dados de baja por la compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, al Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

## 2.11 PASIVOS FINANCIEROS

**Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía.-** Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos 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.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, 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. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

La empresa tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios preacordados.

**Baja de un pasivo financiero.-** Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 están conformadas de la siguiente manera:

Detalle	US Dólares
Cooperativa JEP	1.036,25
<b>TOTAL</b>	<b>1.036,25</b>

### 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 están conformadas de la siguiente manera:

Detalle	US Dólares
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	12.058,13
(-) Provisión de incobrabilidad	-120,58
<b>TOTAL</b>	<b>11.937,55</b>

### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 están conformadas de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>US Dólares</b>
Retenciones en la fuente de clientes (I. R.) Realizado por clientes	151,18
<b>TOTAL</b>	<b>151,18</b>

## **6. PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2019 están conformadas de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>US Dólares</b>
Seguros	2.497,76
(-) Amortización seguros	-416,29
<b>TOTAL</b>	<b>2.081,47</b>

## **7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2019 comprende:

<b>Detalle</b>	<b>US Dólares</b>
Vehículos	62.892,86
Depreciación acumulada	-
<b>TOTAL</b>	<b>64.674,82</b>

## **8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO**

Al 31 de diciembre del 2019 están conformadas de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>US Dólares</b>
Activo por impuesto a la renta diferido	1.163,83
<b>TOTAL</b>	<b>1.163,83</b>

## **9. PASIVO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>US Dólares</b>
Locales	10.232,40
Con la administración Tributaria	2,62
Con el IESS	82,74
Por beneficios a empleados	446,72
Otra cuenta por pagar socios	22.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>243.409.17</b>

## 10. PASIVO NO CORRIENTE

Detalle	US Dólares
Proveedores	48.440,00
<b>TOTAL</b>	<b>48.440,00</b>

## 11. PATRIMONIO

**EL PATRIMONIO NETO Y SUS RESULTADOS** - Al 31 de diciembre del 2019 está constituido por:

Detalle	US Dólares
Capital Social	403,00
Resultado del Ejercicio	-4.126,30
<b>TOTAL</b>	<b>-3.723,30</b>

## 12. INGRESOS

**LOS INGRESOS ORDINARIOS POR SERVICIOS**- Al 31 de diciembre del 2019 está constituido por:

Detalle	US Dólares
Prestación de Servicios	15.148,75
Rendimientos gravados	0,27
<b>TOTAL</b>	<b>15.149,02</b>

## 13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Detalle	US Dólares
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	446,42
Beneficios Sociales	83,04
Gastos de constitución	\$87,59
Mantenimiento y reparaciones	1.010,26
Depreciaciones	1.781,96
Otros Gastos	8.449,24
<b>TOTAL</b>	<b>11.858,51</b>

#### 14. GASTOS DE VENTAS

<b>Detalle</b>	<b>US Dólares</b>
PUBLICIDAD	101,00
SERVICIOS	7.045,08
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$516,69
IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	\$179,72
SEGUROS	\$617,57
GASTO POR DETERIORO	\$120,58
<b>TOTAL</b>	<b>8.580,64</b>