

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(En dólares americanos)**

---

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

*La Compañía se constituyó el 04 De noviembre del 1982 como una sociedad anónima constituida en el Ecuador, con número de RUC 1790559076001, Expediente 8178. La dirección registrada de la Compañía es, **LA CALLE BRASIL N° N44-08 INTERSECCION EL CONDOR CDLA LA CONCEPCION EDIFICIO RUIZ REFERENCIA CABECERA NORTE DEL AEROPUERTO MARISCAL S** en la ciudad de Quito - Ecuador.*

*Su actividad principal es **AGENCIA DE CARGA, PARA PRESTAR SERVICIOS COMPLEMENTARIOS AL TRANSPORTE AEREO MARITIMO Y TERRESTRE.***

*Los estados financieros de **INTERCARGA INTERNACIONAL DE CARGA SA**, para el período terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados y autorizados*

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.*

### **2.1. Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

*Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

*• De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

*Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 3 de Junio del 2020. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).*

### **2.2. Moneda**

#### **a. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.*

### **3. PRESENTACIÓN DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

#### ***Nota 1: Efectivos y equivalentes de efectivos.***

*El grupo de cuentas de efectivos y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019 presenta los siguientes saldos:*

Efectivo Equivalente Efectivo	\$ 162898.62
<b>Total efectivo equivalente de efectivo</b>	<b>\$ 162898.62</b>

#### ***Nota 2: Cuentas y documentos por cobrar.***

*La cartera de crédito está constituida en cuentas relacionadas y no relacionadas, teniendo al 31 de diciembre del 2019 los siguientes saldos:*

cuentas por cobrar relacionada	\$ 42639.03
cuentas por cobrar relacionada exterior	\$ 863.96
Cuentas por cobrar no relacionadas	\$ 4246.36
<b>Total cuentas y documentos por cobrar</b>	<b>\$ 47749.35</b>

#### ***Nota 3: Activos por Impuestos Corrientes.***

*Los Activos por Impuestos Corrientes, teniendo al 31 de diciembre del 2019 con los siguientes saldos:*

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	\$ 4426.30
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$ 1349.56
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IMP. RENTA)	\$ 20568.47
Otros	\$ 00.00
<b>Total Activos por Impuesto Corrientes</b>	<b>\$ 26343.33</b>

**Nota 4: Propiedad Planta y Equipo.**

En la cuenta Propiedad Planta y Equipo, teniendo al 31 de diciembre del 2019 los siguientes saldos:

Terreros	\$0.00
Edificios y Otros Inmuebles	\$ 145974.30
Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares	\$ 0.00
Maquinarias, Equipos, Instalación y Adecuaciones	\$ 35347.56
Construcción en Curso	\$0.00
Muebles y Enseres	\$ 18067.46
Equipo de Computación	\$ 13553.12
Vehículos	\$ 626.67
(-) Deterioro Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 13398.00
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>\$ 200171.11</b>

**Nota 5: Cuentas y documentos por Pagar.**

Los proveedores están constituidos en cuentas relacionadas y no relacionadas, teniendo al 31 de diciembre del 2019 los siguientes saldos:

Cuentas por Pagar relacionada	\$ 62799.40
Cuentas Por Pagar no Relacionada	\$ 11438.19
<b>Total cuentas y documentos por Pagar</b>	<b>\$ 74237.59</b>

**Nota 6: Otras Cuentas y documentos por Pagar.**

Los Otras Cuentas y documentos por Pagar están constituidos en cuentas relacionadas y no relacionadas, teniendo al 31 de diciembre del 2019 los siguientes saldos:

Accionistas	\$ 12820.69
Otras relacionadas	\$ 25730.80
Otras no relacionadas	\$ 22689.83
<b>Total Otras cuentas y documentos por Pagar</b>	<b>\$ 61241.32</b>

**Nota 7: Obligaciones Con Instituciones Financieras.**

Las Obligaciones Con Instituciones Financieras están constituidas en cuentas relacionadas y no relacionadas, teniendo al 31 de diciembre del 2019 los siguientes saldos:

Obligaciones con instituciones financiera relacionada	\$ 63585.14
Obligaciones con instituciones financiera no relacionada	\$ 0.00
<b>Total Obligaciones Con Instituciones</b>	<b>\$ 63585.14</b>

**Nota 8: Patrimonio**

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa no registró ningún aumento de capital ni de reservas, por lo tanto, las cuentas contables se mantienen con los siguientes saldos:

<i>Capital</i>	\$ 4549.60
<i>Reserva Legal</i>	\$ 5539.90
<i>Reserva Facultativa</i>	\$ 6568.16
<i>Utilidad Acumulada</i>	\$ 253417.08
<i>Utilidad del ejercicio</i>	\$ 76652.99
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 346727.73</b>

**Nota 9: Perdida del ejercicio.**

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa registró los siguientes valores de ingreso y egresos:

<i>Ingresos por ventas</i>	\$ 998979.97
<i>(-) Costo de ventas</i>	<i>(-) \$ 559945.97</i>
<i>(-) Total Gastos</i>	<i>(-) \$ 362381.01</i>
<i>(=) Utilidad Bruta del ejercicio</i>	\$ 76652.99

La empresa generó al 31 de diciembre del 2019, Utilidad neta del ejercicio de \$ 76652.99.

**APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros,*



**LEYDI NARANJO NARANJO**  
**CONTADOR**