

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía CARGOLOGIC CARGA LOGISTICA S.A, tiene como Actividad Principal la Consolidación y Desconsolidación de Carga, es una entidad de carácter privado con fines de lucro, constituida en Ecuador el 16 de Junio del 2009, con Registro Mercantil No. 488 inscrita 7 e de enero del 2010. El 23 de Marzo del 2010, con Registro Mercantil No. 268 inscrita el 3 de Junio del 2010 realizo el acto legal de cambio de domicilio. Con fecha 04 de Agosto del 2014 realizo un aumento de capital inscrito en el Registro Mercantil No. 694 inscrita el 01 de septiembre del 2014.

El expediente de la Cía. ante la Superintendencia es el número 136150. Su oficina se encuentra ubicada en el Cantón de Samborondón, Parroquia La Puntilla, Km. 1.5 Vía Samborondón Edificio Samborondón Business Center, Torre B, Piso 2 Oficina 11, no posee ninguna sucursal.

Es una Compañía eficiente y responsable dentro de los términos legales y contables.

La compañía CARGOLOGIC CARGA LOGISTICA S.A., proyecta seguir en sus operaciones normales de Consolidación y Desconsolidación de Carga por los años subsiguientes.

NOTA 2.- BASES PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes), vigentes Al 31 de diciembre del 2017, así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido elaborados en base a costo histórico, a excepción de las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo, que están medidas en base al estudio actuarial.

Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera en Ecuador. La moneda funcional y de presentación es el (Dólar de los Estados Unidos de América)

Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF pymes), requiere el uso de ciertas estimaciones, juicios contables, inherentes a la actividad de la compañía, con la finalidad de determinar la valuación y presentación de las partidas contables que forman parte de los estados financieros.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular, las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de revisión y futuros si este afecta al periodo actual o subsecuente.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

CARGOLOGIC CARGA LOGISTICA S.A.
Notas al 31 de diciembre 2017 y
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, se clasifican como otras cuentas por Pagar en el "Pasivo corriente".

c. Activos Financieros

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

- Deterioro de cuentas incobrables.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras;
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o;
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

d. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

e. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente.

De existir pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

f. Propiedad Planta y equipo

- Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden al costo menos depreciación acumulada y pérdida acumulada de existir.

CARGOLOGIC CARGA LOGISTICA S.A.
Notas al 31 de diciembre 2017 y
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Se reconoce como propiedad planta y equipo, si se puede medir fiablemente su costo y se obtendrá beneficios futuros del mismo.

El costo de la PPE, comprende el costo de adquisición, más los costos directamente relacionados para el funcionamiento del activo.

La utilidad o pérdida que se obtenga de la venta del activo, se obtiene de la comparación del precio de venta menos el valor el libros, mismo que será reconocido en el resultado del ejercicio.

- Depreciación

La depreciación de PPE, se calcula sobre el monto depreciable (constituye el costo de adquisición menos valor residual).La depreciación se reconoce por el método de línea recta, considerando la vida útil establecida en normativa para cada PPE. La depreciación es revisada en cada ejercicio contable, así como las vidas útiles aplicadas, de requerirse se realiza los ajustes respectivos el ejercicio correspondiente al cierre.A continuación detallo vidas útiles aplicadas a cada rubro que comprende la PPE.

Partida	Vida útil (años)
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

g. Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

h. Baja de activos y pasivos financieros.

Activos financieros: Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso y;
- La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose a diferencia entre ambos en los resultados del período.

CARGOLOGIC CARGA LOGISTICA S.A.
Notas al 31 de diciembre 2017 y
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

i. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- a. La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- b. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- c. El importe se ha estimado de forma fiable.
- d. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

j. Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

k. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2017 ascienden a 22%.

- El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable (sobre la utilidad gravable, si esta difiere de la utilidad contables, se debe al valor considerado como gasto no deducible).
- Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2017.
- La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.
- El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

l. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

m. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, costos y gastos

- Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.
- No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen prestación de servicios en construcción de todo tipo de edificios residenciales: casas familiares individuales, edificios multifamiliares, incluso edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianos, casas para beneficencia, orfanatos, cárceles, cuarteles, conventos, casas religiosas. Incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes.

CARGOLOGIC CARGA LOGISTICA S.A.
Notas al 31 de diciembre 2017 y
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

- Costo de ventas

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta del software de administración de la planificación de proyectos.

- Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

- Ingresos y costos financieros.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de intereses efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala a la flujos de efectivo para cobrar estimados a lo largo de la vida útil estimada del instrumento financiero.

Los costos financieros están compuestos por gastos por interés en préstamos o financiamientos. Todos los costos se reconocen en el resultado del periodo que se originan, y se reconocen en resultados mediante el método de interés efectivo.

n. Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio, proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía a la fecha de presentación de los estados financieros (eventos de ajustes que son incluidos en los estados financieros), si existen hechos posteriores que no requieran ajustes, se deben presentar en las notas de los estados financieros.

NOTA 3.- DESGLOSE DE CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Efectivo y equivalentes de efectivo.

El resumen de esta cuenta, fue el siguiente:

Cuenta	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
Caja-Bancos	\$ 25,650.58	\$ 38,847.19
Total	\$ 25,650.58	\$ 38,847.19

2.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

El resumen de esta cuenta, fue el siguiente:

Cuenta	2017 (en U.S. dólares)	2016 (en U.S. dólares)
cuenta por cobrar cliente	\$ 14,641.03	\$ 9,812.81
Otras cuentas por cobrar	\$ 4,513.05	\$ 4,235.54
Pagos anticipados	\$ 2,853.44	\$ 1,481.88
Total	\$ 22,007.52	\$ 15,530.23

CARGOLOGIC CARGA LOGISTICA S.A.
Notas al 31 de diciembre 2017 y
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

3.- Impuestos Corrientes

El resumen de esta cuenta, fue el siguiente:

Cuenta	2017	2016
	(en U.S. dolares)	(en U.S. dolares)
Crédito tributario Iva	\$ 45,397.78	\$ 38,054.58
Crédito Tributario Renta	\$ 7,062.10	\$ 4,844.80
Total	\$ 52,459.88	\$ 42,899.38

4.- Propiedades, muebles y equipo.

El resumen de esta cuenta, fue el siguiente:

Cuenta	2017	2016
	(en U.S. dolares)	(en U.S. dolares)
Equipo de computación	\$ 3,469.06	\$ 3,089.06
(-) Depreciación Acumulada	\$ (2,963.54)	\$ (2,722.85)
Total	\$ 505.52	\$ 366.21

5.- Cuentas y documentos por pagar.

El resumen de esta cuenta, fue el siguiente:

Cuenta	2017	2016
	(en U.S. dolares)	(en U.S. dolares)
Proveedores por pagar	\$ 16,952.16	\$ 13,481.37
Provisión de Beneficios sociales	\$ 6,153.77	\$ 4,228.60
Obligaciones con el less	\$ 1,888.52	\$ 1,494.70
Otras cuentas por pagar	\$ 2,844.43	\$ 3,478.05
Total	\$ 27,838.88	\$ 22,682.72

6.- Obligaciones a largo plazo

Cuenta	2017	2016
	(en U.S. dolares)	(en U.S. dolares)
Fletes por pagar exterior	\$ 42,530.69	\$ 51,874.13
Cuenta por pagar Accionistas	\$ 8,047.61	\$ 8,047.61
Total	\$ 50,578.30	\$ 59,921.74

7.- Patrimonio

a. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social es de USD 5000 y está constituido por 5000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una

b. Resultados Acumulados

Los resultados acumulados corresponden, a utilidad o pérdida de ejercicios anteriores, menos la reserva legal de cada ejercicio, según detallo a continuación.

8.- Contingentes.

Al 31 de diciembre de 2017, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

9.- Eventos Subsecuentes

Al 31 de diciembre de 2017 y a la fecha de autorización para su emisión 30 marzo 2018, en los estados financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones y o ajustes a los estados financieros adjuntos.

10.- Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración con fecha 30 de marzo 2018.



Victor Jose Cárdenas Luque
GERENTE GENERAL



Diana Márquez Buenaño
CONTADOR GENERAL

CARGOLOGIC CARGA LOGISTICA S.A.
Notas al 31 de diciembre 2017 y
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)