

REPORTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CARGTCCLOGIC S.A.

PROAUDIT



INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A los miembros de la Junta General de Accionistas y Gerente General de CARGTCCLOGIC S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la CARGTCCLOGIC S.A., que comprenden los estados de situación financiera por el ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo por los años terminados a esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los referidos estados financieros presentan razonablemente, la posición financiera de la CARGTCCLOGIC S.A., tanto para su estado de situación financiera, como los resultados de sus operaciones, sus flujos de efectivo y cambios en el patrimonio, por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, están conforme con las políticas contables y las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes en Ecuador.

Bases de nuestra opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. La auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia suficiente, competente y pertinente sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Consideramos que la



evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Principio de empresa en marcha

4. Con base a nuestros procedimientos adoptados, la empresa se encuentra bajo la aplicación completa de este principio contable y no tiene en un futuro cercano detener operaciones.

Asuntos clave de la auditoría para seguimiento

5. Ninguno de significancia

Responsabilidades de la administración sobre los estados financieros

6. La Gerencia General es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas vigentes como son la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Normas Internacionales de Información Financiera, Estatutos de Constitución y Reglamento, así como del control interno que la administración defina como necesarias, para permitir que la preparación de los estados financieros esté libre de errores importantes.

Responsabilidades del Auditor

7. Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales y emitir nuestra opinión. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, y aplicamos el juicio profesional durante nuestra revisión.
8. Evaluamos las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.



9. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre una adecuada presentación. Obteniendo suficiente evidencia respecto de la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la presente auditoría de la entidad.

Otros Informes

10. De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de CARGTCCLOGIC S.A., del año 2019, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de Retenciones en la Fuente, de IVA e Impuesto a la Renta, se presenta al SRI por separado.

Restricción a la distribución y a la utilización

11. Esta opinión está destinada para información y uso de la administración de la CARGTCCLOGIC S.A., accionistas y otros organismos públicos de control, y consecuentemente, los estados financieros adjuntos, no pueden ser utilizados para otros fines.

Muy atentamente,

ProAudit Ecuador

Javier Soria Suarez
Proaudit Cía. Ltda. – RNAE 524
UIO.10.07. 2020.CRGLOGK1901

CARGTCCLOGIC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de Estados Unidos)

ACTIVOS	Notas	DIC. 2019	DIC. 2018
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	\$ 8.357	\$ 1.445
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionadas	5	\$ 412.873	\$ 453.208
Provisión Cuentas incobrables	5	\$ -2.908	\$ -1.440
Servicios y Otros Pagos Anticiados	6	\$ 126.363	\$ 174.300
Activos por Impuestos Corrientes	7	\$ -	\$ 33.706
Total Activo Corriente		\$ 544.686	\$ 661.220
Propiedad Planta y Equipo	8	\$ 1.494	\$ 1.759
Activos por Impuestos Diferidos	9	\$ 230	\$ 230
Total Activo No Corriente		\$ 1.725	\$ 1.990
TOTAL ACTIVO		\$ 546.411	\$ 663.210
PASIVOS			
Cuentas y documentos por pagar Relacionadas	10	\$ 183.819	\$ 338.188
Obligaciones Corrientes	11	\$ 35.222	\$ 17.956
Otros Pasivos corrientes	12	\$ 155.186	
Total Pasivo Corriente		\$ 374.227	\$ 356.144
Provisiones por Beneficios a Empleados	13	\$ 187	\$ 1.931
Total Pasivo No Corriente		\$ 187	\$ 1.931
TOTAL PASIVO		\$ 374.414	\$ 358.075
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital Social	14	\$ 800	\$ 800
Aportes para Futuras Capitalizaciones	14	\$ 100.000	\$ 636.232
Otros Superávit por Revaluación	15	\$ 2.837	\$ 2.837
Resultados Acumulados	15	\$ -	\$ -334.734
Utilidad/ Perdida del Ejercicio	15	\$ 68.360	
TOTAL PATRIMONIO		\$ 171.996	\$ 305.135
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 546.411	\$ 663.210

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Felipe Sánchez
GERENTE GENERAL

Sr. Felipe Sánchez
Gerente General


CPA DIEGO PAUL ALBAN Q.
CONTADOR

Sr. Diego Albán
Contador

CARGTCCLOGIC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de Estados Unidos)

	Notas	DIC. 2019	DIC. 2018
Ingresos Ordinarios			
Ingresos por Actividades Ordinarias	16	\$ 1.909.664	\$ 2.272.389
Costo de ventas	17	\$ -1.610.274	\$ -2.195.436
Utilidad Bruta en Ventas		\$ 299.390	\$ 76.953
Gastos Operativos	17		
Gastos de Venta		\$ -9.450	\$ -29.184
Gastos Administrativos		\$ -104.367,71	\$ -365.025
Gastos Financieros		\$ -16.131	\$ -17.479
Utilidad Operativa		\$ 169.441	\$ -334.734
Ingresos No Operacionales		\$ -	\$ -
Gastos No Deducibles		\$ -57.505	\$ -
Utilidad del Ejercicio		\$ 111.937	\$ -334.734
Provisión Participación Trabajadores		\$ -16.790	
Provisión Impuesto a la Renta del Ejercicio		\$ -26.787	
UTILIDAD / PERDIDA NETA		\$ 68.360	\$ -334.734

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros


 Ing. Felipe Sánchez
GERENTE GENERAL

Sr. Felipe Sánchez
Gerente General


 CPA, DIEGO PAUL ALBAN Q.
CONTADOR

Sr. Diego Albán
Contador

CARGTCCLOGIC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de Estados Unidos)

	<u>Dic. 2019</u>
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	
Cobros procedentes de venta de bienes y otros	\$ 1.496.791
Pago a proveedores de bienes y servicios	\$ -1.527.631
Otras entradas (salidas) de efectivo por empleados	\$ -39.490
Otras entradas (salidas) de efectivo por otros conceptos	\$ 77.242
Otras entradas (salidas) de efectivo por Impuesto a la Renta	\$ -
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación	\$ 6.912
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión	
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión	\$ -
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiamiento	
Efectivo pagado por Préstamos Bancarios	\$ -
Efectivo pagado por Intereses en Préstamos Bancarios	\$ -
Efectivo pagado por Comisiones Bancarias	\$ -
Flujo de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiamiento	\$ -
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 6.912
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	\$ 1.445
Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	\$ 8.357,39

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros


 Ing. Felipe Sánchez
 GERENTE GENERAL

Sr. Felipe Sánchez
Gerente General


 CPA DIEGO PAUL ALBAN Q.
 CONTADOR

Sr. Diego Albán
Contador

CARGTCCLOGIC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de Estados Unidos)

	<u>Dic. 2019</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 111.937
Ajuste por Partidas Distintas al Efectivo	
Ajustes por Gastos de Depreciación y Amortización	\$ 753
Ajustes por Participación trabajadores	\$ 16.790
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$ 26.787
Operación del periodo:	\$ 54.020
Cambios en Activos y Pasivos	
(Incremento) disminución en Cuentas por cobrar	\$ 40.335
(Incremento) disminución en Otras Cuentas por cobrar	\$ -
(Incremento) disminución en pago a proveedores	\$ -18.083
(Incremento) disminución en Beneficios empleados	\$ -16.790
(Incremento) disminución en Otros pasivos	\$ -56.466
(Incremento) disminución en Impuesto a la Renta	\$ -
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	\$ 6.912,00

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros


 Ing. Felipe Sánchez
 GERENTE GENERAL

Sr. Felipe Sánchez
Gerente General


 CPA DIEGO PAUL ALBAN Q.
 CONTADOR

Sr. Diego Albán
Contador

CARGTCCLOGIC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de Estados Unidos)

	Capital Social	Aporte Socios Accionistas	Reserva Legal	Otros Superávit por Reval	Resultados Acumulados	Ganancia/ Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2018	\$ 800,00	\$ 636.232,13	\$ -	\$ 2.836,87	\$ -334.734,24	\$ -	\$ 305.134,76
Compensación Pérdidas Acumuladas		\$ -334.734,24			\$ 334.734,24		\$ -
Reclasificación Socios por Pagar		\$ -201.497,89					\$ -201.497,89
Resultado Integral Total del Año						\$ 68.359,52	\$ 68.359,52
Saldo al 31 de diciembre del 2019	\$ 800,00	\$ 100.000,00	\$ -	\$ 2.836,87	\$ -	\$ 68.359,52	\$ 171.996,39

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Felipe Sánchez
GERENTE GENERAL

Sr. Felipe Sánchez
Gerente General


CPA DIEGO PAUL ALBAN Q.
CONTADOR

Sr. Diego Albán
Contador

CARGTCCLOGIC S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

CARGTCCLOGIC S.A., se constituyó en la República del Ecuador el 27 de junio de 2014, ante el Notario Vigésimo Sexto del cantón Quito Dr. Homero López Obando, inscrita en el registro mercantil el 10 de julio del 2014, numero de repertorio 26432

Su actividad económica principal consiste en "transporte regular de carga pesada por carretera."

Con fecha 28 de febrero de 2019, TCC INVERSIONES SA, mediante un contrato de cesión de acciones, transfirió el 99.9% de sus acciones a favor del Señor Felipe Sánchez (99%) y Señora Jhoana Medrano (1%). Esta cesión fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2019 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de [as NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores

de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo, al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2019. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 15 de marzo del 2020.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

■ **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

■ **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación

La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de, propiedad, planta y equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2019.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- **Otros Activos**

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en períodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

Cuenta	2019	2018
Caja Chica	150.00	300.00
Banco del Pichincha	85.85	213.25
Cta.Cte		
Banco del Pichincha CtaAho	0.32	925.38
Banco Guayaquil	8,121.22	6.72
Suma	8,357.39	1,445.35

A la fecha de cierre del ejercicio 2019, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente de efectivo.

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

Cuenta	2019	2018
Cientes Comerciales CXC	154,235.17	351,696.00
Prov. de Ingresos no Facturados CXC	159,227.30	101,512.30
Otras Cuentas Relacionadas	99,410.63	
Prov. para Cuentas Incobrables DXP	-2,907.86	-1,440.20
Suma	409,965.24	451,768.10

Nota 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los Servicios y Otros pagos anticipados se encuentran distribuidos de la siguiente manera

Cuenta	2019	2018
Funcionarios y/o Empleados CXC	262.02	794.00
Seguros		14,456.31
Anticipo a Proveedores	125,001.24	158,813.19
Anticipo por Viáticos		236.91
Depósitos en Garantía	1,100.00	
Suma	126,363.26	174,300.41

Nota 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En el activo se detallan los siguientes activos con impuestos corrientes:

Cuenta	2019	2018
Crédito Tributario Renta años anteriores		30,612.48
Cuentas por Cobrar SRI		3,093.92
Suma		33,706.40

Nota 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle y los movimientos de los grupos que componen la Propiedad, Planta y Equipo, a continuación:

Cuenta	2019	2018
Costo		
Muebles y Enseres	3,050.64	2,756.00
Equipos de Computación	8,361.22	8,361.22
Suma	11,411.86	11,117.22
Depreciación		
Muebles y Enseres	-1,556.30	-1,273.16
Equipos de Computación	-8,361.22	-8,084.88
Suma	-9,917.52	-9,358.04
Neto		
Muebles y Enseres	1,494.34	1,482.84
Equipos de Computación	0.00	276.34
Neto	1,494.34	1,759.18

Nota 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En el activo se detallan los siguientes activos con impuestos diferidos:

Cuenta	2019	2018
Activos por Impuestos Diferidos	230.47	230.47

Nota 10. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por pagar se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

Cuenta	2019	2018
Proveedores	118,378.89	293,255.19
Provisiones Locales	53,097.92	44,932.54
Tarjeta de Crédito Banco Pichincha Por Pagar	12,341.74	
Suma	183,818.55	338,187.73

Nota 11. OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

Cuenta	2019	2018
Aportes Individual y Patronal	345.59	829.00
Préstamos Quirografarios		122.11
Préstamos Hipotecarios		1,017.61
Impuesto a la Renta Cía.	6,925.03	
Impuesto IVA por Pagar	1,380.01	
Impuesto Retenciones por Pagar	2,802.98	7,707.44
Décimo Tercer Sueldo	133.33	228.15
Décimo Cuarto Sueldo	328.30	911.48
Vacaciones	333.35	7,140.44
Finiquitos Por Pagar	6,183.23	
Utilidades por Pagar	16,790.48	
Suma	35,222.30	17,956.23

NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de estas partidas es:

Cuenta	2019	2018
Cuenta por Pagar Accionistas	97,471.3	
6 Ingreso Diferido	57,715.0	
0		
Suma	155,186.36	0.00

NOTA 13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre el saldo de la provisión de jubilación patronal es la siguiente:

Cuenta	2019	2018
Provisión Jubilación Patronal	50.96	1,024.86
Provisión Desahucio	136.14	906.33
Suma	187.10	1,931.19

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social se detalla lo siguiente:

Cuenta	2019	2018
Capital Social suscrito o pagado	800.00	800.00
Aportes de Accionistas para Futura Capitalización	100,000.00	636,232.13
Suma	100,800.00	637,032.13

La compañía fue constituida con un capital de \$800,00

Saldo de absorción de pérdidas acumuladas y reclasificación al Pasivo por Pagar

Nota 15. RESULTADO DEL EJERCICIO

En RESULTADO DEL EJERCICIO se detallan los siguientes:

Cuenta	2019	2018
Otros Superávit por Revaluación	2,836.87	2,836.87
Resultados Acumulados		-334,734.24
Resultado del Ejercicio	68,359.52	
Suma	71,196.39	-331,897.37

Nota 16. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS TARIFA

En el 2019 los ingresos facturados son:

Cuenta	2019
Ingresos de Actividades Ordinarias	1,888,817.89
Ingresos por Reembolso de Gastos	19,599.80
Resultado del Ejercicio	1,246.09
Suma	1,909,663.7

Nota 17. GASTOS OPERATIVOS

A continuación, un detalle de los gastos incurridos en 2019

Cuenta	2019
Costo de Operaciones	-1,610,273.73
Gastos de Ventas	-9,449.85
Gastos Administrativos	-104,367.71
Gastos Financieros	-16,131.21
Suma	-1,740,222.50

Gasto Operativo. - Se considera gasto operativo a todos los pagos de nómina, servicios y bienes relacionados directamente con el giro del negocio

Gastos de Ventas. - Incluyen todos los gastos de gestión de ventas.

Gastos Administrativos. - Incluye toda la carga de gestión administrativa, contable y de representación.

Gastos Financieros. - Corresponde a todos los cargos bancarios y pagos de ISD

Nota 18. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

En el mes de marzo de 2020, se presentaron condiciones adversas para el normal desempeño de la economía mundial, debido a la emergencia sanitaria generada por la pandemia del covid-

19. Los principales efectos, se estima en la disminución de operaciones comerciales, un decrecimiento económico general y disminución de las actividades de las empresas del país.

A la fecha de emisión de los estados financieros (marzo del 2020) la administración de la compañía no está en posibilidad de determinar las posibles implicaciones que tendrán las referidas condiciones, sobre la posición financiera y resultados futuros de la compañía.