CARGTCCLOGIC S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2014
(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, inscripta 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."

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 31/12/2014 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las 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 NIIF 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 2014. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 03 de marzo del 2015.

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 e quipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2012.

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:

	31/12/2014
Banco del Pichincha Cuenta Corriente	12.766,92
Cuenta de Integración Constitución Empresa	800,00
Suman	**13.566,92**

A la fecha de cierre del ejercicio 2014, 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:

	31/12/2014
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS(1)	976,14
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)	2,93
Suman	**979,07**

1. Son los Clientes que al 31 de diciembre del 2014 quedaron pendientes po cobrar
2. Son por el reembolso de los agasajos navideños

Nota 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

	31/12/2014
EMPRESAS 1	54.673,20
Suman	**54.673,20**

1. Son los Seguros adquiridos menos el valor del devengamiento al 31 de diciembre del 2014

Nota 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	31/12/2014
1% Transferencia de Bienes Muebles Nat. Corporal (1)	9,86
Suman	**9,86**

(1) Son las Retenciones del 1% efectuadas por los clientes

Nota 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

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

Activo Fijo Valor en Libros	**31/12/2014**
Equipos de Computación y Software	5.155,00
Muebles y Enseres (1)	2.756,00
	7.911,00

Depreciación Activos Fijos Acumulada	**31/12/2014**
Equipos de Computación y Software	- 735,31
Muebles y Enseres	- 170,12
	- 905,43

Valor Neto de Activos Fijos	**31/12/2014**
Equipos de Computación y Software	7.005,57
	7.005,57

VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

Para el reconocimiento del Gasto por depreciación Contable, Rotam hadefinido los siguientes períodos de Vida Util de sus activos fijos

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años

Nota 9. ACTIVOS INTANGIBLES

La composición del equivalente **ACTIVOS INTANGIBLES**

	31/12/2013	31/12/2014
Inversión CARGTCCLOGIC		400,00
Suman	-	**400,00**

Corresponde al 50% de aporte al Capital de Cargtcclogic

Nota 10. PROVEEDORES

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

	31/12/2014
Cuentas y Documentos por pagar Locales (1)	(43.395,60)
Suman	**- 43.395,60**

1. Son los cuentas por pagar que nos quedan al 31 de diciembre del 2014

Nota 11. PROVISIONES

Las Provisión se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	31/12/2014
Provisión de Gastos Locales	(43.395,60)
Suman	**- 43.395,60**

Son Gastos recibidos en el año 2014 y facturados en el siguiente año

Nota 12. OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2014
Con la Administración Tributaria (1)	- 3.043,69
Con el IESS (3)	- 1.684,78
Por beneficios de ley a Empleados (4)	- 2.192,38
Suman	**- 6.920,85**

(1) Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensuales de impuestos

(2) Impuesto a la Renta Generado según Conciliación Tributaria.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
PERDIDA DEL EJERCICIO	**-69.707,09**
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	3.457,37
(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDAS	-
(-) DEDUCCION ESPECIAL INE	-
(=) UTILIDAD GRAVABLE	**-66.249,72**
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO EN EL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	-
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	-
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	-
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	-
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-

(3) Las Obligaciones con el IESS son: **- 1.684,78**

Aporte IESS	- 847,83
Prestamos Quirografarios IESS por Pagar	- 74,55
Prestamo Hipotecario IESS por Pagar	- 762,40

(4) Los beneficios por pagar a los empleados se distribuyen de la siguiente manera: **- 2.192,38**

Provision Decimo Tercero	- 327,07
Provision Decimo Cuarto	- 792,30
Provision Vacaciones	- 1.073,01

Nota 13 - OTRAS CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTE

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

	31/12/2014
Cuentas por pagar TCC LOGIC	-80.691,73
Suman	**-80.691,73**

Son los valores que tienen pendientes por pagar a la Empresa TCC LOGIC

NOTA 14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	31/12/2014
Provisión Jubilación Patronal	- 583,00
Suman	**- 583,00**

Nota 15. CAPITAL SOCIAL

En CAPITAL SOCIAL se detallan los siguientes:

	31/12/2014
Capital Social	800,00
Suman	**800,00**

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

Nota 16. RESULTADO DEL EJERCICIO

En RESULTADO DEL EJERCICIO se detallan los siguientes:

	31/12/2014
(-) Perdidas Netas del Periodo (Perdida)	69.707,09
Suman	**69.707,09**

Nota 16. INGRESOS OPERACIONALES

En el 2014 los ingresos facturados son:

	31/12/2014
Prestación de servicios	986,00
Suman	**986,00**

Nota 17. GASTOS OPERATIVOS

A continuación un detalle de los gastos incurridos en 2014

	31/12/2014
Costo	40.365,33
Gastos administración	18.594,43
Gastos de ventas	11.281,52
Gastos financieros	451,81
Suman	**70.693,09**

Nota 18. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

Asertenco Cía. Ltda.