

**CARGTCCLOGIC S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**31 de diciembre de 2016**  
**(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, número 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 31/12/2016 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIF para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIF 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 2016. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 31 de marzo del 2017.

### **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 equipo 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 periodos de cinco años.

#### Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2015	31/12/2016
Caja Chica	300.00	300.00
Banco del Pichincha Cta. Cte. No. 2100084953	13,432.08	197,571.88
Banco del Pichincha Cta. Cte. No. 2100085063	2,563.84	856.49
<b>Suman</b>	<b>6,295.92</b>	<b>198,628.45</b>

A la fecha de cierre del ejercicio 2016, 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:

	31/12/2015	31/12/2016
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS(1)	23,205.50	183,889.43
PROVISIÓN DE INGRESOS NO FACTURADOS (2)	-	10,929.60
<b>Suman</b>	<b>23,205.50</b>	<b>194,819.03</b>

1. Al 31/12/2016 el saldo en cuentas por cobrar a Clientes por facturación asciende a:

CXC Clientes No Relacionados Locales	106,816.48
CXC Clientes No Relacionados del Exterior	2,277.00
CXC Clientes Relacionados Locales	74,145.95
CXC Clientes Relacionados del Exterior	650.00

2. Provisión de servicios prestados y no facturados a la fecha de corte del balance.

**Nota 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

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

	31/12/2015	31/12/2016
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	-	601.88
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	7,912.65
ANTICIPO A PROVEEDORES	388.32	4,864.39
<b>Suma:</b>	<b>388.32</b>	<b>13,378.92</b>

**Nota 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

	31/12/2015	31/12/2016
1% Transferencia de Bienes Muebles Nat. Corporal (1)	206.45	4,355.66
<b>Suma:</b>	<b>206.45</b>	<b>4,355.66</b>

(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 Equipos, a continuación

<u>Activo Fijo Valor en Libros</u>	31/12/2015	31/12/2016
Equipos de Computación y Software	5,981.37	6,381.22
Muebles y Enseres	2,788.00	2,756.00
	<b>8,769.37</b>	<b>9,137.22</b>
<u>Depreciación Activos Fijos Acumulada</u>	31/12/2015	31/12/2016
Equipos de Computación y Software	- 2,458.57	- 4,626.14
Muebles y Enseres	- 448.88	- 721.64
	<b>- 2,907.45</b>	<b>- 5,347.78</b>
<u>Valor Neto de Activos Fijos</u>	31/12/2015	31/12/2016
Equipos de Computación y Software	3,522.80	1,755.08
Muebles y Enseres	2,339.12	2,034.36
	<b>5,861.92</b>	<b>3,789.44</b>

**VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS**

Para el reconocimiento del Gasto por depreciación: Contab a, Rotam ha adoptado los siguientes períodos de Vida Util de sus activos fijos

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

### Nota 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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

	31/12/2014	31/12/2015
Activos por Impuestos Diferidos	-	30,343.41
<b>Sumar</b>		<b>30,343.41</b>

Corresponde al 25% calculado de la pérdida tributaria del período reportado para compensación en conciliación tributaria de los próximos

### Nota 10. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	31/12/2014	31/12/2015
Cuentas y Documentos por pagar (1)	(40,610.38)	(95,792.77)
Otras Cuentas por Pagar (2)	(2,394.45)	(6,321.81)
<b>Sumar</b>	<b>(43,004.83)</b>	<b>(102,114.58)</b>

1. El saldo expresado corresponde a Cuentas por pagar a:

Proveedores No Relacionados Locales	(38,732.57)
Proveedores No Relacionados del Exterior	(903.24)
Proveedores Relacionados Locales	(58,158.96)

2. Al 31/12/2015 tenemos otras cuentas por pagar a:

Reembolsos de Caja	(239.01)
Reembolsos de Viáticos	(55.04)
Provisión de gastos que a la fecha de corte no se facturaron	(6,027.76)

## Nota 11. OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2015	31/12/2016
Con la Administración Tributaria (1)	(562.79)	(792.69)
Con el IESS (2)	(2,083.16)	(1,836.52)
Por beneficios de ley y otras por pagar a Empleados (3)	(4,836.44)	(5,423.39)
<b>Suma:</b>	<b>(7,482.39)</b>	<b>(8,052.60)</b>

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

(2) Las Obligaciones con el IESS son: - 1,836.52

Aportes por Pagar	(1,054.92)
Fondos de Reserva por Pagar	(163.80)
Préstamos Hipotecarios Por Pagar	(373.68)
Préstamos Quirografarios por Pagar	(244.12)

(3) Los beneficios por pagar a los empleados se distribuyen de la siguiente manera: - 5,423.39

Provisión Decimo Tercero	(315.32)
Provisión Decimo Cuarto	(1,281.00)
Provisión Vacaciones	(3,827.07)

## Nota 12 OTRAS CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTE

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

	31/12/2015	31/12/2016
Cuentas por pagar TCC LOGIC (1)	-265,942.52	-413,417.31
Interes Implícito (2)	- 14,349.21	-
<b>Suma:</b>	<b>-280,291.73</b>	<b>-413,417.31</b>

(1) Corresponde a los préstamos en efectivo que ha efectuado TCCLOGIC dividido en:

Cuenta por pagar Corriente	(197,875.58)
Cuenta por pagar Largo Plazo	(215,441.73)

(2) Debido a que la empresa no tiene una fecha límite de pago a TCCLOGIC, no se ha podido realizar un cálculo de deterioro de la deuda y por lo tanto no se puede traer a valor presente y calcular Interés Implícito, por lo que se devolvió el ajuste de Interés implícito efectuado en el año 2015 a la deuda original.

### NOTA 13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

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

	31/12/2015	31/12/2016
Provisión Jubilación Patronal	(1,408.00)	(987.27)
Provisión por Desahucio	(553.31)	(593.46)
<b>Suma</b>	<b>(1,961.31)</b>	<b>(1,580.73)</b>

### Nota 14. CAPITAL SOCIAL

En CAPITAL SOCIAL se detallan los siguientes:

	31/12/2015	31/12/2016
Capital Social	800.00	800.00
Aportes a Futuras Capitalizaciones	-	18,280.34
<b>Suma</b>	<b>800.00</b>	<b>300.00</b>

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

Se recibió del Exterior 300.007,78 dólares para absorción de pérdidas, de los cuales se usaron 281.727,44 dólares, quedando un saldo por 18.280,34.

### Nota 15. RESULTADO DEL EJERCICIO

En RESULTADO DEL EJERCICIO se detallan los siguientes:

	31/12/2015	31/12/2016
Otros Resultados Integrales por Cálculos Actuariales (1)	85.00	- 1,257.00
(-) Pérdidas Netas Acumuladas (Pérdida)	69,707.09	-
(-) Pérdidas Netas del Periodo (Pérdida)	212,020.35	98,309.95
<b>Suma</b>	<b>281,812.44</b>	<b>97,062.95</b>

(1) se registra un ORI por cálculos actuariales según cálculo actuarial

### Nota 16. INGRESOS OPERACIONALES

En el 2016 los Ingresos facturados son:

	31/12/2016
SERVICIOS TARIFA 0% FACTURADOS	- 416,262.28
SERVICIOS TARIFA 0% NO FACTURADOS	- 10,929.60
EXPORTACION DE SERVICIOS	- 27,130.00
<b>Suma</b>	<b>454,321.88</b>

## Nota 16. GASTOS OPERATIVOS

A continuación un detalle de los gastos incurridos en 2016

	31/12/2016
Gasto Operativo	472,218.91
Gastos de ventas	53,415.62
Gastos administración	66,217.70
Gastos financieros	1,217.33
<b>Suman</b>	<b>693,069.56</b>

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

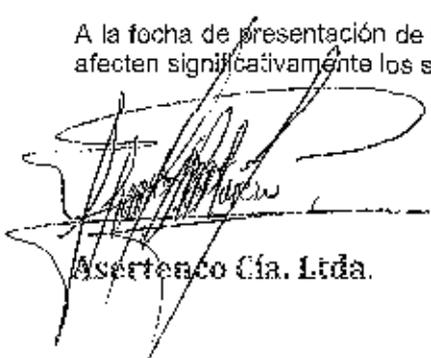
Gastos de Ventas.- Incluyen todos los gastos de gestión de ventas.

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 17. 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.