

**CARGTCCLOGIC S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**31 de diciembre de 2018**  
**(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 31/12/2018 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 2018. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 28 de febrero del 2019.

### **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 períodos de cinco años.

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

Se refiere a:

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2017	31/12/2018
Caja Chica	300,00	300,00
Banco del Pichincha Cta. Cte. No. 2100084953	3.633,22	213,25
Banco del Pichincha Cta. Cte. No. 2100085063	4.382,20	925,38
Banco Guayaquil 41242400	16,72	6,72
<b>Suman</b>	<b>8.332,14</b>	<b>1.445,35</b>

A la fecha de cierre del ejercicio 2018, 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:

	31/12/2017	31/12/2018
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (1)	397.383,79	351.696,00
PROVISION DE INGRESOS NO FACTURADOS (2)	78.992,00	101.512,30
PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	-	- 1.440,20
<b>Suman</b>	<b>476.375,79</b>	<b>451.768,10</b>

1. Al 31/12/2017 el saldo en cuentas por cobrar a Clientes por facturación asciende a:

CXC Clientes No Relacionados Locales	351.696,00
CXC Clientes Relacionados del Exterior	-

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:

	31/12/2017	31/12/2018
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	671,39	1.030,91
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	468,23	14.456,31
ANTICIPO A PROVEEDORES	119.795,76	158.813,19
<b>Suman</b>	<b>120.935,38</b>	<b>174.300,41</b>

## Nota 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	31/12/2017	31/12/2018
Crédito Tributario Años Anteriores (1)	4.355,66	30.612,48
Otras cuentas por Cobrar al SRI (2)	-	3.093,92
<b>Suman</b>	<b>4.355,66</b>	<b>33.706,40</b>

(1) Corresponde al saldo del crédito tributario que se obtiene posterior a la conciliación de Impuesto a la Renta

(2) Valor de impuestos del mes de abril debitado en dos ocasiones en el banco (Pendiente solicitud de devolución por pago en exceso)

## Nota 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

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

<u>Activo Fijo Valor en Libros</u>	31/12/2017	31/12/2018
Equipos de Computación y Software	8.361,22	8.361,22
Muebles y Enseres	2.756,00	2.756,00
	<b>11.117,22</b>	<b>11.117,22</b>

<u>Depreciación Activos Fijos Acumulada</u>	31/12/2017	31/12/2018
Equipos de Computación y Software	- 7.307,91	- 1.273,16
Muebles y Enseres	- 997,40	- 8.084,88
	<b>8.305,31</b>	<b>9.358,04</b>

<u>Valor Neto de Activos Fijos</u>	31/12/2017	31/12/2018
Equipos de Computación y Software	1.053,31	7.088,06
Muebles y Enseres	1.758,60	- 5.328,88
	<b>2.811,91</b>	<b>1.759,18</b>

## VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

Para el reconocimiento del Gasto por depreciación Contable, Rotam ha definido los siguientes periodos 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 POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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

	31/12/2017	31/12/2018
Activos por Impuestos Diferidos	55.532,46	230,47
<b>Suman</b>	<b>55.532,46</b>	<b>230,47</b>

El saldo de 230,47 corresponde al IR diferido causado por estudios actuariales.

## Nota 10. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	31/12/2017	31/12/2018
Cuentas y Documentos por pagar (1)	(211.076,52)	(293.255,19)
Otras Cuentas por Pagar (2)	(76.946,05)	(44.932,54)
<b>Suman</b>	<b>288.022,57</b>	<b>338.187,73</b>

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

Proveedores No Relacionados Locales (293.255,19)

2. Al 31/12/2018 tenemos otras cuentas por pagar a:

Provisión de gastos que a la fecha de corte no se facturaron (44.889,33)

Gastos de Caja Chica por Reembolsar (43,21)

## Nota 11. OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2017	31/12/2018
Con la Administración Tributaria (1)	(19.808,08)	(7.707,44)
Con el IESS (2)	(2.782,03)	(1.968,72)
Por beneficios de ley y otras por pagar a Empleados (3)	(10.170,46)	(8.280,07)
<b>Suman</b>	<b>(32.760,57)</b>	<b>(17.956,23)</b>

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

(2) Las Obligaciones con el IESS son:

- 1.968,72

Aportes por Pagar	(829,00)
Fondos de Reserva por Pagar	-
Préstamos Hipotecarios Por Pagar	(1.017,61)
Préstamos Quirografarios por Pagar	(122,11)

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

- 8.280,07

Provisión Decimo Tercero	(228,15)
Provisión Decimo Cuarto	(911,48)
Provisión Vacaciones	(7.140,44)

## NOTA 12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	31/12/2017	31/12/2018
Provisión Jubilación Patronal	(1.956,84)	(1.024,86)
Provisión por Desahucio	(1.599,36)	(906,33)
<b>Suman</b>	<b>(3.556,20)</b>	<b>(1.931,19)</b>

## Nota 13. CAPITAL SOCIAL

En CAPITAL SOCIAL se detallan los siguientes:

	31/12/2017	31/12/2018
Capital Social	800,00	800,00
Aportes a Futuras Capitalizaciones	18.280,34	636.232,13
<b>Suman</b>	<b>19.080,34</b>	<b>637.032,13</b>

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

Saldo de absorción de pérdidas acumuladas.

## Nota 14. RESULTADO DEL EJERCICIO

En RESULTADO DEL EJERCICIO se detallan los siguientes:

	31/12/2017	31/12/2018
Otros Resultados integrales por Cálculos Actuariales (1)	- 18,00	- 2.836,87
(-) Pérdidas Netas Acumuladas (Pérdida)	98.309,95	-
(-) Pérdidas Netas del Periodo (Pérdida)	91.307,61	334.734,24
<b>Suman</b>	<b>189.599,56</b>	<b>331.897,37</b>

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

## Nota 15. INGRESOS OPERACIONALES

En el 2018 los ingresos facturados son:

	Valor
SERVICIOS TARIFA 0% FACTURADOS	-2.367.036,13
SERVICIOS TARIFA 0% NO FACTURADOS	- 101.512,30
EXPORTACION DE SERVICIOS	-
<b>Suman</b>	<b>-2.468.548,43</b>

## Nota 16. GASTOS OPERATIVOS

A continuación un detalle de los gastos incurridos en 2018

	Valor
Gasto Operativo	2.195.435,56
Gastos de ventas	29.183,80
Gastos administración	291.073,48
Gastos financieros	17.478,62
<b>Suman</b>	<b>2.533.171,46</b>

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

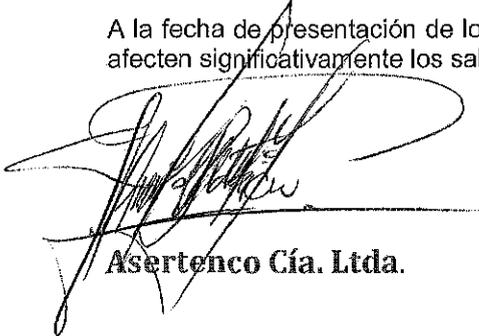
Gastos de Ventas.- Incluyen todos los gastos de gestión de ventas.

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.**