

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 CtaCte	85.85	213.25
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
Prestamos Quirografarios		122.11
Prestamos 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 son:

Cuenta	2019	2018
Cuenta por Pagar Accionistas	97,471.36	
Ingreso Diferido	57,715.00	
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	1,909,663.78

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.

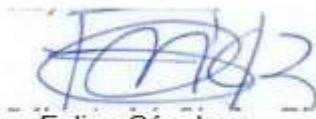
Gastos Financieros. - Corresponde a todos los cargos bancarios y pagos de ISD

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.

Atentamente;


Ing. Felipe Sánchez
GERENTE GENERAL


CPA DIEGO PAUL ALBAN Q.
CONTADOR