

**1. Información general**

Transporte Carga y Logística Carlogística S.A., fue constituida en la República del Ecuador en Julio de 2014 e inscrita en el Registro Mercantil en Agosto del mismo año. La Compañía tiene una duración de cincuenta años y su objeto social es la prestación de servicios de transporte de carga pesada a nivel nacional.

Su matriz principal se encuentra ubicada en la ciudad de Cuenca. La compañía dispone de sucursales en las ciudades de Quito, Guayaquil y Ambato.

**2. Bases de preparación de los estados financieros:**

Los Estados Financieros de Transporte Carga y Logística Carlogística S.A., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) Emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos, la posición financiera, el resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de la compañía por el año terminado el 31 de Diciembre de 2019 en consistencia con el periodo anterior.

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

**3. Políticas contables y notas a los estados financieros****3.1 Efectivo y equivalente**

Comprende el efectivo en caja, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el efectivo y equivalente comprende:

|              | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|--------------|------------------|------------------|
| Caja         | 200.00           | 4,705.38         |
| Bancos       | 22,296.32        | 25,608.77        |
| <b>Total</b> | <b>22,496.32</b> | <b>30,314.15</b> |

### 3.2 Cuentas y documentos por cobrar corrientes

Se contabilizan a su valor razonable menos la provisión de pérdidas por deterioro de valor, en caso de que haya evidencia objetiva de su incobrabilidad. Los valores de incobrabilidad se registran de forma directa en el estado de resultados por lo que no existe provisión de cuentas incobrables.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las cuentas y documentos por cobrar corrientes comprenden:

|                          | 2019              | 2018              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Clientes                 | 109,156.12        | 156,873.50        |
| Otras cuentas por cobrar | 31,684.92         | 82.41             |
| <b>Total</b>             | <b>140,841.04</b> | <b>156,955.91</b> |

### 3.3 Activos por impuestos corrientes

Corresponden a los valores por concepto de retenciones en la fuente del impuesto a la renta efectuadas por los clientes y que constituyen crédito tributario para el pago del impuesto a la renta.

### 3.4 Propiedad, planta y equipo

Se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, según la vida útil estimada de cada uno de los activos y se comienza a registrar desde el mes siguiente de su puesta en funcionamiento.

La vida útil estimada de los bienes se detallan a continuación:

|                       | Vida útil |
|-----------------------|-----------|
| Equipo de computación | 5 años    |
| Otros activos         | 5 años    |

El rubro de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 estaba conformado de la siguiente manera:

|                            | 2019            | 2018            |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Equipo de computación      | 7,907.34        | 6,198.74        |
| Otros activos              | 2,363.83        | 2,363.83        |
| (-) Depreciación acumulada | (4,938.88)      | (3,102.65)      |
| <b>Total</b>               | <b>5,332.29</b> | <b>5,459.92</b> |

Los movimientos del año 2019 de propiedad, planta y equipo, fueron los siguientes:

| <b>Costo</b>                        | <b>Equipo de computación</b> | <b>Otros</b>    | <b>Total</b>     |
|-------------------------------------|------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Saldo a Diciembre 31 de 2018</b> | <b>6,198.74</b>              | <b>2,363.83</b> | <b>8,562.57</b>  |
| Adquisiciones                       | 1,708.60                     | -               | 1,708.60         |
| Activaciones                        | -                            | -               | -                |
| Ventas                              | -                            | -               | -                |
| Bajas                               | -                            | -               | -                |
| Ajustes                             | -                            | -               | -                |
| <b>Saldo a Diciembre 31 de 2019</b> | <b>7,907.34</b>              | <b>2,363.83</b> | <b>10,271.17</b> |

| <b>Depreciación acumulada y deterioro</b> | <b>Equipo de computación</b> | <b>Otros</b>    | <b>Total</b>    |
|-------------------------------------------|------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Saldo a Diciembre 31 de 2018</b>       | <b>2,040.37</b>              | <b>1,062.28</b> | <b>3,102.65</b> |
| Depreciación del año                      | 1,363.43                     | 472.80          | 1,836.23        |
| Ventas                                    | -                            | -               | -               |
| Bajas                                     | -                            | -               | -               |
| <b>Saldo a Diciembre 31 de 2019</b>       | <b>3,403.80</b>              | <b>1,535.08</b> | <b>4,938.88</b> |

### **3.5 Cuentas y documentos por pagar corrientes**

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las cuentas y documentos por pagar corrientes comprenden:

|                           | <b>2019</b>       | <b>2018</b>       |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores de transporte | 123,497.15        | 162,371.80        |
| Otros proveedores         | 3,289.97          | 8,213.69          |
| Préstamos de socios       | 29,159.77         | 31,239.51         |
| Sueldos por pagar         | 4,575.94          | 5,569.16          |
| Otras cuentas por pagar   | 1,103.81          | 1,656.33          |
| <b>Total</b>              | <b>161,626.64</b> | <b>209,050.49</b> |

### **3.6 Capital social**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el capital social de la compañía está representado por ochocientas acciones de un dólar cada una.

### **3.7 Ingresos por actividades ordinarias**

Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neto de descuentos. Los ingresos provienen del transporte de carga pesada y al 31 de diciembre de 2019 y 2018 estos estaban conformados de la siguiente manera:

|              | <b>2019</b>       | <b>2018</b>         |
|--------------|-------------------|---------------------|
| Cuenca       | 413,269.28        | 1,036,321.12        |
| Quito        | 166,511.69        | 384,819.31          |
| Guayaquil    | 84,080.53         | 148,791.81          |
| Ambato       | 6,219.75          | 27,460.56           |
| <b>Total</b> | <b>670,081.25</b> | <b>1,597,392.80</b> |