

TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOGICSMART S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresadas en US Dólares)

1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO:

Transporte De Carga Pesada Logicsmart S.A., se constituye mediante escritura pública otorgada el día veintinueve de febrero del dos mil dieciséis ante la doctora Martha Susana Viteri Thompson notaria Trigésima Novena del cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil de la Propiedad del Cantón Samborondon y Duran el día 16 marzo del 2016.

Con fecha 27 de diciembre del 2017 fue inscrita en el Registro Mercantil de los cantones Samborondón y Duran la reforma la denominación de la original compañía de Transporte de Carga Tropicalcarga S.A. a la de Compañía de Transporte de Carga Freshlogistics S.A.

Con fecha 26 de octubre del 2018 fue inscrita en el Registro de la Propiedad Mercantil de Yaguachi el cambio de domicilio de Samborondon y Duran a Yaguachi.

Con fecha 20 de febrero del 2019 en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Yaguachi fue inscrita la reforma de estatutos por cambio de denominación de Transporte de Carga Freshlogistics S.A. por Transporte de Carga Pesada Logicsmart S.A.

Su actividad principal es la de Transporte de Carga Pesada

Los estados financieros individuales no consolidados de la compañía de Transporte de Carga Pesada Logicsmart S.A. para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados por el Directorio para la aprobación de su emisión y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas en coordinación con los procedimientos y reglamentos de Ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

2. POLITICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, que son los principios contables establecidos en el Ecuador.

A continuación, mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

Base de preparación y presentación.

Los Estados financieros individuales de Transporte de Carga Pesada Logicsmart S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

Efectivo y Equivalente

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos, transferencias y otras partidas líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Documentos y cuentas por cobrar clientes.

Corresponden a los valores pendientes de cobros, provenientes de las ventas realizadas en el período informado, estas cuentas se presentan al valor razonable.

La mayoría de sus ventas se realiza en condiciones de créditos normales y los valores de las deudas comerciales no generan intereses inclusive el crédito puede extenderse más allá de las condiciones normales de crédito.

Provisión para cuentas incobrables

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperados de ser así se reconoce inmediatamente en resultados una provisión para reducir su valor al de probable realización valor.

El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en sus cuentas por cobrar.

Servicios y Pagos Anticipados

Se registran anticipos entregados a nuestros proveedores, los mismos que no fueron devengados el en periodo del ejercicio informado.

Activos por Impuestos Corrientes:

Corresponde a créditos por concepto de retenciones en la fuente y principalmente por concepto de retenciones de Impuesto al valor agregado (IVA), los mismos que son compensados cada mes, mediante los procedimientos establecidos por la normativa tributaria.

Propiedad Planta y Equipo;

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Para reconocer la PPE de acuerdo a NIIF se espera que duren más de 1 año, sea probable obtener beneficios económicos futuros, ser valorados con fiabilidad, sean utilizados para la producción de bienes o suministros de bienes y servicios o sean utilizados para propósitos administrativos. -

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	AÑOS
Edificio	20
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipo de computación	3
Maquinarias	10
Vehículos	5

Activo Intangible;

Representa El programa de computación, como lo establece la norma NIC 38, son activos identificables, pero de carácter no monetario y sin apariencia física, El mismo que está bajo condiciones y términos de contrato celebrado entre la relacionada Tropicalfruit Export S.A y la compañía Agrosoft S.A.

Cuentas y Documentos por pagar;

Corresponden a obligaciones corrientes, originadas por operaciones comerciales, propias de la compañía, a favor de proveedores de bienes y servicios, con quienes existen condiciones de crédito hasta 30 días plazo.

Obligaciones con Instituciones Financieras corrientes;

En esta partida se registran aquellas obligaciones que tienen vencimientos corrientes y a largo plazo y son llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. De acuerdo a lo establecido en la NIIF 7, NIC 39.

Los gastos por intereses de las obligaciones corrientes se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros. -

Otras obligaciones corrientes

Se registran las obligaciones que tienen relación con hechos pasados que deben ser asumidos por la compañía, tal es el caso de retenciones en la fuente, impuesto a la renta por pagar, participación de trabajadores.

Pasivo No Corriente - Obligaciones con Instituciones Financieras.

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con bancos, las mismas que son llevadas al costo amortizado utilizando las tasas efectivas como lo establece la NIC 39 Y NIIF 7.

Provisión por beneficios a empleados

Esta cuenta contiene la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, así como los beneficios post-empleo como es el caso de la provisión para jubilación patronal, este pasivo contable no tiene una provisión financiera real, lo que no está prohibido en la legislación ecuatoriana. El valor al final del período lo determinan peritos actuariales especializados, según lo permite el párrafo 57 de NIC 19. El ajuste a la provisión se registra contra resultados del período, según el párrafo 61 de NIC 19.

Pasivo Diferido

Corresponde a valores que serán reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria (conocidas como diferencias temporales).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Reconocimiento de Ingresos:

De acuerdo a la norma los ingresos por actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el Estado de Resultados cuando se pactan los servicios de transporte con el cliente de acuerdo a las disposiciones de la Gerencia.

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA FRESHLOGISTICS S.A.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (10101):

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de efectivo y equivalentes está conformado por:

	2019	2018
Caja	1,263.45	960.00
Bancos	54,626.16	29,474.72
Banco Bolivariano	2,309.16	4,603.85
Banco Del Austro	937.10	3,680.75
Banco Del Pichincha	21,025.19	21,190.12
Banco Guayaquil	30,354.71	0.00
Total	55,889.61	30,434.72

4. ACTIVOS FINANCIEROS (10102):

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de activos financieros corrientes está conformado de la siguiente manera:

a)	CLIENTES	2019	2018
	Cientes Locales Varios	26669.19	649.69
	Hapag-Lloyd Ecuador S.A.	16368.81	0.00
	Mediterranean Shipping Corr	10301.40	0.00
	Soluciones Logisticas De Tr	59828.50	0.00
	Seatrade Group N.V	22787.25	0.00
	Total	135955.15	649.69
b)	RELACIONADAS LOCALES	2019	2018
	Tropicalser Asistencia Téchni	0.00	2751.19
	Tropicalfruit Export S.A.	22905.76	7917.73
	Total	22905.76	10668.92
c)	RELACIONADAS EXTERIOR	2019	2018
	Multinational Logistics Corp	37118.07	0.00
	Total	37118.07	0.00
d)	OTRAS CUENTAS POR CO	2019	2018
	Préstamos Empleados	431.43	638.10
	Otras cuentas por cobrar	40985.69	0.00
	Otras	5000.00	1000.00
	Total	46417.12	1638.10
		242396.10	12956.71

- a) La facturación a nuestros clientes es correspondiente al servicio de transporte de contenedores y Materiales realizados durante los periodos de ejercicio contable mencionados.
- b) Las cuentas por cobrar relacionadas Locales están conformadas por el servicio de transporte de contenedores y materiales a productores.
- c) Las cuentas por cobrar relacionadas Exterior están conformadas por el servicio de transporte de contenedores y materiales.
- d) Las otras cuentas por cobrar están conformadas por préstamos a empleados y por cobros de siniestros que están con el seguro.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS (10104):

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de servicios y pagos anticipados está conformado por:

		2019	2018
a)	Mapfre Atlas Compañía de Seguros	12638.41	3539.90
a)	Zurich Seguros Ecuador S.A.	7878.59	16028.84
a)	Chubb Seguros Ecuador S.A.	1324.51	1324.69
b)	Audioauto S.A.	2760.34	414.19
b)	Indusur Industrial del Sur S.A.	2949.12	3817.14
c)	Otros pagos anticipados	5061.96	3955.28
c)	Anticipo proveedores	10880.91	2146.02
c)	La Señora de las Llantas KDA S.A.	10616.37	12183.31
c)	Lexipod S.A.	19879.74	17542.07
	Total	73989.95	60951.44

- a) Corresponde a pagos de seguros anticipados por pólizas de activos de propiedad, planta y equipos y, Responsabilidad civil, respectivamente.
- b) Servicio de rastreo Satelital de camiones.
- c) Otros pagos anticipados corresponden anticipos de proveedores, y permisos de operación de cada uno de los vehículos.

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES (10105):

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de los otros activos Corrientes está conformada por:

	2019	2018
1% Impuesto Renta Rete	35494.66	5276.38
Total	35494.66	5276.38

- ❖ Activo por impuesto diferido retenciones relacionadas con el periodo 2018.
- ❖ Se encuentra en tramite devoluciones de los valores retenidos y adicional la gestión de la resolución emitida por Servicio de Rentas internas ya que la compañía se encuentra exenta del pago de impuesto a la renta.

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS (10201):

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de la cuenta de Propiedad, Planta y Equipo está conformada por:

	Saldo al 31-dic-19	Inclusiones	Bajas	Saldo al 31-dic-18
Depreciables				
Muebles y Enseres	1,817.58	0.00	0.00	1,817.58
a) Maquinaria y Equipos	19,845.06	19,845.06	0.00	0.00
b) Equipos de Computación	5,965.61	4,478.25	0.00	1,487.36
c) Vehículos	1,158,432.89	432,942.87	0.00	725,490.02
Otras propiedades menores	798.17	0.00	0.00	798.17
	1,186,859.31	457,266.18	0.00	729,593.13
Depreciación Acumulada	-243,546.66	0.00	0.00	-59,966.83
Total	943,312.65	457,266.18	0.00	669,626.30

- a) La inclusión de Maquinaria y Equipos corresponde a la importación de un generador New Undermount Genset Tier 4I M/N: 69UG15-068S-05 (EXPORT ONLY) S/N: TEU70097962 YR:2019
- b) La inclusión de Equipos de Computación corresponde a compras de Laptop e impresora para uso administrativo.
- c) La inclusión de Vehículos corresponde adquisiciones de compra de tractocamiones y chasis para dar un mejor servicio a nuestros clientes.

TIPO	MARCA	PLACA	DESCRIPCION
CHASIS	-	-	COMPRA DE CHASIS DE 40 PIES
CHASIS	-	-	PORTACONTENEDOR CONTENEDOR 53 PIES
CABEZAL	MERCEDEZ BENZ	GB08041	ACTROS 2645 S AC 12.8 2P 6X4 TM DIESELS 460972U1035733 WDB964414L0356905 ROJO G02409580 TRAILER CABEZAL T
CAMION	MERCEDEZ BENZ	GB08039	ATEGO 1725 AC 6.4 2P 4X2 TM DIESEL 906985U1266847 9B M958156LB131515 BLANCO E0241279 CAMION CAMION
CAMION	MERCEDEZ BENZ	GB08040	ATEGO 1725 AC 6.4 2P 4X2 TM DIESEL 906985U1267022 9BM958156LB131668 ROJO E02412798 CAMION
CHASIS	-	-	COMPRA CHASIS FURGON
CABEZAL	JAC	GB08152	HFC4180K3R1 AC 6.8 2P 4X2 TM DIESEL T/B AÑO 2020
CAMIONETA	JAC	GTE2209	HFC1037DEV LUXURY AC 2.0 4P 4X2 TMANO 2019
CHASIS	-	-	SOBRE CHASIS- FUNGON TERMICO

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS (I):

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de otras cuentas por cobrar refleja \$160.164,70, debido a que se concedieron préstamos comerciales con esta parte relacionada, cancelando por cuenta de ellos los servicios que prestaban proveedores a la misma durante sus operaciones.

9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR (20103):

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de las cuentas por pagar está compuesto de la siguiente manera:

a)	Proveedores	2019	2018
	Atimasa S.A.	8,166.38	-
	Autolider Ecuador S.A.	1,187.32	14,798.98
	Demás Proveedores	20,865.97	11,620.91
	Industria Colombo Ecuatoriana De Carrocerías Carcein S. A.	12,916.61	
	Lexipod S.A.	1,155.00	6,607.57
	Ordoñez Express Cia.Ltda.	6,083.00	
	Tecniguay Tecnico Centro Guayaquil Sa	15,295.79	
	Zurich Seguros Ecuador S.A	6,512.20	13,957.08
		72,182.27	46,984.54

b)	Proveedores Transportistas	2019	2018
	Carvaja Apunte Milton Vinicio	25,181.14	-
	Carvajal Apunte Edgar Remigio	24,703.45	-
	Cedillo Solis Marlon Presley	11,407.23	-
	Compañía De Transporte Carga Pesada Edgar Vinicio Tr	39,377.25	2,807.03
	Compañía De Transporte De Carga Pesada Alban&Hijos S	9,766.35	
	Conexpet Cia.Ltda.	57,315.89	17,127.71
	Escobar Castro Luis Heriberto	7,644.75	
	Escobar Pazmiño Nanci Carmita	8,682.30	
	Pazmiño Secaira Dina Esmeralda	6,197.40	
	Transbareti S.A.	15,216.30	
	Transporte Pesado Milagro Transpemil S.A.	6,613.20	
	Otros Transportistas	35,492.95	15,913.37
		247,598.21	35,848.11
	TOTAL	319,780.48	82,832.65

- a) Saldos proveedores varios que se encuentran pendientes de acuerdo con el crédito otorgado a la empresa.
- b) Saldos proveedores de transporte de acuerdo con el plazo de cuatro semanas de crédito.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (20104)

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de la cuenta con Obligaciones Financieras Corrientes está compuesto de la siguiente manera:

Obigacione Corrientes	2019	2018
Prestamo Banco del Austro OP. 60000513102	0.00	8,794.10
Prestamo Banco del Austro OP. 60000518305	0.00	6,903.61
Prestamo Banco del Pichincha OP.3075412-00(117967	18,555.90	11,839.43
Prestamo Banco del Pichincha OP.3075406-00(118721	18,555.90	11,839.43
Prestamo Banco del Pichincha OP.3075355-00(118635	18,555.90	11,839.42
Prestamo Banco del Pichincha OP.3075398-00(118710	18,555.90	11,839.43
Prestamo Banco del Pichincha OP.3405117-00	10,855.82	0.00
Prestamo Banco del Pichincha OP.3405112-00	10,855.82	0.00
Prestamo Banco del Pichincha OP.3404351-00	17,385.78	0.00
Prestamo Banco Guayaquil OP. 194746	3,082.77	0.00
Total	116,403.79	63,055.42

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES (20107):

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de los Gastos Acumulados por Pagar está conformado de la siguiente manera:

Gastos Acumulados	31/12/2019	31/12/2018
Administración tributaria	6,382.71	1,606.37
IESS	6,184.18	3,741.33
Beneficios Sociales Empleados [1]	19,674.17	12,186.47
Participación de Trabajadores [2]	41,843.16	-
Imp. Renta por Pagar [2]	-	-
Otros [3]	45,232.86	26,362.11
Total	\$ 119,317.08	\$ 43,896.28

[1] El saldo de esta cuenta corresponde a las provisiones de los beneficios como Décimo Tercer, Décimo Cuarto, Vacaciones

[2] Los valores por impuesto a la renta, participación de trabajadores.

[3] Los Otros corresponden anticipos de clientes y adicionales provisiones de gastos de facturas enviadas en el siguiente periodo.

12. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS (20108):

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de las cuentas por pagar relacionadas está conformado de la siguiente manera:

Otros pasivos Corrientes	31/12/2019	31/12/2018
Anticipo Relacionada	0.00	26083.23
Cuentas por pagar Relacionada	28205.54	21527.14
Otras cuentas por pagar Relacionada	118816.49	93270.66
Total	147022.03	140881.03

Los valores detallados van a hacer cancelados en el siguiente periodo con cuotas de \$ 26263,00 a partir de febrero.

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (PASIVO NO CORRIENTE) 20203

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de la cuenta de Obligaciones Financieras No Corrientes está conformado de la siguiente manera:

Obligaciones Financieras	Fecha		31/12/2019	31/12/2018
	Inicio	Vencimiento		
Prestamo Banco del Austro OP. 60000513102 [1]	22/06/2018	26/06/2023	-	101,500.00
Prestamo Banco del Austro OP. 60000518305 [1]	09/07/2018	10/07/2023	-	68,688.00
Prestamo Banco del Pichincha OP.3075412-00(117967)	24/09/2018	27/09/2023	60,638.75	99,585.42
Prestamo Banco del Pichincha OP.3075406-00(118721)	24/09/2018	27/09/2023	60,638.75	99,585.42
Prestamo Banco del Pichincha OP.3075355-00(118635)	24/09/2018	27/09/2023	60,638.75	99,585.42
Prestamo Banco del Pichincha OP.3075398-00(118710)	24/09/2018	27/09/2023	60,638.75	99,585.42
Prestamo Banco del Pichincha OP.3405117-00	19/07/2019	19/07/2024	48,107.99	
Prestamo Banco del Pichincha OP.3405112-00	19/07/2019	19/07/2024	48,107.99	
Prestamo Banco del Pichincha OP.3404351-00	19/07/2019	19/07/2024	77,045.28	
Prestamo Banco Guayaquil OP. 194746	04/12/2019	04/10/2024	15,770.50	
			\$ 431,586.76	\$568,529.68
Menos				
Porción Corriente			116,403.79	91,260.46
Total			\$ 547,990.55	\$477,269.22

[1] Los préstamos con Banco del Austro OP. 60000513102 y OP. 60000518305 fueron cancelados 28/11/2019.

14. OTRAS OBLIGACIONES CON TERCEROS (PASIVO NO CORRIENTE)

La compañía al cierre del 31 de diciembre del 2019 mantiene obligación de crédito con Martinez Investmet Sociedad Civil por la suma \$ 170.000,00 a una tasa anual de 9% según pagare a la orden.

15. PROVISION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES (20207)

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, La Compañía tiene registrada una provisión de Jubilación Patronal y Desahucio sustentada en un Estudio Actuarial preparado por la Empresa: Actuaría Consultores Cía. Ltda. El saldo de la cuenta de provisión por Jubilación y Desahucio está conformado de la siguiente manera:

Jubilacion Patronal	2019	2018
Saldo al Inicio del Año	3,914.81	-
Provision del Año Neta	2,004.31	3,914.81
Saldo al Final del Año	\$ 5,919.12	\$ 3,914.81
Desahucio		
Saldo al Inicio del Año	3,807.36	-
Provision del Año Neta	750.50	3,807.36
Saldo al Final del Año	\$ 4,557.86	\$ 3,807.36

TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

	Transacciones	Saldos
Tropicalfruit Export S.A.	\$ 2,975,755.77	\$ 22,905.76
Multinational Logistics Corp	\$ 1,223,164.00	\$ 37,118.07

16. PATRIMONIO (30101):

Capital social: Representan 100,000.00 Acciones – autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$.1.00. Cada una.

Con fecha 19 de marzo del 2019 queda inscrito AUMENTO DE CAPITAL Y REFORMA DE ESTATUTO en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón San Jacinto de Yaguachi de tomo 1 hoja 29 a 42 con el número de inscripción 10.

El paquete de accionario de la empresa estaba distribuido entre el sr. Jorge Edmundo Uribe Pérez ecuatoriano con el 50% y el sr. Oswaldo José Menéndez Neale. ecuatorianos con el 50%.

17. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS (30201):

En Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas de Transporte de Carga Pesada Logicsmart S.A. Celebrada el día 5 de agosto del 2018, los accionistas tomaron la decisión de asumir personalmente deudas de la compañía hasta por un valor de USD 99000.00, para que sea aporte para

futuras capitalizaciones. Este aporte fue constituido aumento de capital conforme la explicación en nota de capital social.

18. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se muestra un resumen de los costos y gastos: ventas, administrativos, financieros registrados en los Estados financieros conformados de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre..	
	2019	2018
Ingresos Provenientes Transporte de Carga Contened	4,427,340.12	490,510.57
Ingresos Provenientes Transporte de Materiales	338,035.21	35,127.72
Ingresos Provenientes Transporte de Cartón	-	1,619.84
Ingresos Provenientes Transporte Capacity	16,915.00	495.00
Rendimientos Financieros	-	-
Otros	-	69.17
	\$ 4,782,290.33	\$527,822.30

19. COSTOS Y GASTOS DE ACUERDO A SU NATURALEZA:

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se muestra un resumen de los costos y gastos: ventas, administrativos, financieros registrados en los Estados financieros conformados de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre	
	2019	2018
Costo de Venta	4,033,307.16	472,342.59
Gastos de Administracion	411,298.17	156,651.83
Gastos Financieros	58,730.59	24,347.31
	\$4,503,335.92	\$653,341.73

20. PARTICIPACION A TRABAJADORES:

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para la participación de utilidades se establece en el 15% para el año 2019 para el cual Transporte de Carga Pesada Logiscsmart S.A.en el 2019 el valor de la participación es de \$ 41,843.16 .

21. IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a las ganancias se establece en el 22% para el año 2019 y 2018. Para el cual Transporte de Carga Pesada Logiscsmart S.A.en el 2019 según LRTI Art 9.1 literal h. los ingresos de sociedades constituidas a partir de la vigencia del COPCI, para realizar inversiones nuevas y productivas fuera de Quito o Guayaquil en sectores económicos prioritarios se encuentra exenta y el 2018 por la pérdida que obtuvo en este ejercicio no género ningún impuesto a pagar.

La Conciliación entre la utilidad según los Estados Financieros y la utilidad gravable está conformada de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre del	
	2019	2018
Utilidad/Pérdida Contable	\$ 278,954.41	\$-125,519.43
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	\$ -41,843.16	\$ -
Utilidad/Pérdida Antes Impuestos	\$ 237,111.25	\$-125,519.43
Gastos no Deducibles	\$ -	\$ 14,019.89
Deducción por ingreso neto de empleo	\$ -	\$ -
Base imponible Impuesto a la Renta	\$ 237,111.25	\$-111,499.54
Impuesto a la Renta Causado	\$ -	\$ -
Anticipo mayor que el Impuesto Causado	\$ -	\$ -
Anticipo Pagado	\$ -	\$ -
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio	\$ -35,494.66	\$ -5,276.38
Crédito Tributario de Años Anteriores	\$ -5,276.38	\$ -
Valor a Pagar	\$ -	\$ -

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, **28 mayo del 2020** no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

23. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Junta de accionistas el 28 mayo 2020 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Econ. Eduardo Patricio Reyes Llor

Gerente General



CPA. Gissela Cristina Villegas Salabarría

Contadora General

TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOGICSMART S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

martes, 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares)

		31/12/2019	31/12/2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 3)	\$ 55,889.61	\$ 30,434.72
Documentos y cuentas por cobrar	(Nota 4)	\$ 214,490.34	\$ 11,956.71
Documentos y cuentas por cobrar Relacionadas	(Nota 4)	\$ 27,905.76	\$ 1,000.00
Otros documentos y cuentas por cobrar			
Servicios y pagos anticipados	(Nota 5)	\$ 73,989.95	\$ 60,951.44
Activos por impuestos Corriente	(Nota 6)	\$ 40,771.04	\$ 5,276.38
Total activos corrientes		\$ 413,046.70	\$ 109,619.25
Propiedad, Planta y equipo	(Nota 7)	\$ 943,312.65	\$ 669,626.30
Otras cuentas por cobrar L/P	(Nota 8)	\$ 160,164.70	\$ -
Activos Intangibles		\$ -	\$ -
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento no corriente		\$ -	\$ -
Total Activos		\$ 1,516,524.05	\$ 779,245.55
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Documentos y Cuentas por pagar	(Nota 9)	\$ 319,780.48	\$ 82,832.65
Obligaciones con Instituciones Financieras	(Nota 10)	\$ 116,403.79	\$ 63,055.43
Documentos y Cuentas por pagar Relacionadas	(Nota 12)	\$ 147,022.03	\$ 140,881.03
Otras obligaciones corrientes		\$ -	\$ -
Otros pasivos corrientes	(Nota 11)	\$ 119,317.08	\$ 43,896.28
Total pasivos corrientes		\$ 702,523.38	\$ 330,665.39
Provision a largo plazo beneficios a empleados	(Nota 15)	\$ 10,476.98	\$ 7,722.17
Obligaciones con Instituciones Financieras	(Nota 13)	\$ 431,586.76	\$ 477,269.22
Obligaciones a L/P	(Nota 14)	\$ 170,000.00	\$ -
Total pasivos		\$ 1,314,587.12	\$ 815,656.78
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	(nota 16)	\$ 100,000.00	\$ 1,000.00
Aporte para Futuras Capitalizaciones	(nota 17)	\$ -	\$ 99,000.00
Reserva legal		\$ -	\$ -
Utilidades acumuladas		\$ -136,411.23	\$ -136,411.23
Otros Resultados Integrales		\$ 1,236.91	\$ -
Resultados acumulados de la adopción por primera vez NIIF		\$ -	\$ -
Ganancia o Pérdida del ejercicio		\$ 237,111.25	\$ -
Total patrimonio de los accionistas		\$ 201,936.93	\$ (36,411.23)
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1,516,524.05	\$ 779,245.55
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los Estados Financieros.			

ECON. EDUARDO PATRICIO REYES LOOR MSC
REPRESENTANTE LEGAL

CPA. GISELA CRISTINA VILLEGAS SALABARRIA
CONTADORA GENERAL

TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOGICSMART S. A.				
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL				
martes, 31 de diciembre de 2019				
(Expresados en dólares)				
		31/12/2019		31/12/2018
Ventas Netas	(Nota 18)	\$ 4,782,290.33	\$	527,822.30
menos				
Costo de ventas	(Nota 19)	\$ -4,033,307.16	\$	-472,342.59
Utilidad bruta en ventas		\$ 748,983.17	\$	55,479.71
menos				
Gastos de Ventas				
Gastos de Administración	(Nota 19)	\$ -411,298.17	\$	-156,651.83
Utilidad en operación		\$ 337,685.00	\$	(101,172.12)
menos				
Gastos financieros, netos	(Nota 19)	\$ -58,730.59	\$	-24,347.31
Otros gastos			\$	-
Perdida Actuarial ORI			\$	-
mas				
Ingresos por rendimientos financieros			\$	-
Otras rentas			\$	-
Ingreso por impuesto diferido			\$	-
Utilidad antes de participación a trabajadores		\$ 278,954.41	\$	(125,519.43)
e Impuesto a la renta				
Participación a trabajadores	(Nota 20)	\$ -41,843.16	\$	-
Impuesto a la renta	(Nota 21)		\$	-
Apropiación de Reserva Legal			\$	-
Resultado Integral del Ejercicio	(Nota 21)	\$ 237,111.25	\$	(125,519.43)
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los Estados Financieros.				



ECON. EDUARDO PATRICIO REYES LOOR MSC
REPRESENTANTE LEGAL



CPA. GISELA CRISTINA VILLEGAS SALABARRÍA
CONTADORA GENERAL

TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOGICSMART S. A.

Estados de Flujos de Efectivo
martes, 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
Efectivo recibido por actividades de operación	\$ 4,552,850.94	515865.59
Efectivo pagado por actividades de operación	\$ -4,319,756.09	-593374.9
Otras Entradas (Salidas) de Dinero	\$ 223,229.21	57430.39
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	\$ 456,324.06	\$ (20,078.92)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	\$ -617,430.88	\$ -729,593.13
Pago por compra de Activos Intangibles	\$	-
Venta de propiedad planta y equipo	\$	-
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	\$ -617,430.88	\$ -729,593.13
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	\$	99,000.00
Efectivo pagado por instituciones financieras	\$ -223,546.05	\$ -
Efectivo recibido de instituciones financieras	\$ 401,211.95	548,046.82
Dividendos pagados a accionistas	\$	-
Intereses Recibidos	\$	-
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	\$ 8,895.81	132593.33
Efectivo provisto (utilizado) por actividades de financiamiento	\$ 186,561.71	\$ 779,640.15
Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 25,454.89	\$ 29,968.10
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	30,434.72	466.62
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 55,889.61	\$ 30,434.72
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los Estados Financieros.		



ECON. EDUARDO PATRICIO REYES LOOR MSC
REPRESENTANTE LEGAL



CPA. GISELA CRISTINA VILLEGAS SALABARRIA
CONTADORA GENERAL

TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOGICSMART S. A.

Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto
provisto (utilizado) por las actividades de operación
(Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores	\$ 278,954.41	\$ (125,519.43)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:		
Actividades que se realizaron sin el desembolso del efectivo	\$ 142,973.58	\$ 59,966.83
Depreciación	\$ 183,579.83	\$ 59,966.83
Amortización de intangibles	\$ -	\$ -
Amortización de otros activos	\$ -	\$ -
Perdida en propiedad planta y equipo	\$ -	\$ -
Ganancia en venta de propiedades	\$ -	\$ -
Baja en propiedad planta y equipo	\$ -	\$ -
Ingresos por reinversión	\$ -	\$ -
Provision de incobrables	\$ -	\$ -
Seguros Pagados por Anticipado	\$ -	\$ -
Provision de beneficios a largo plazo	\$ -	\$ -
Ajustes de Gastos por provisiones/Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$ -41,843.16	\$ -
Provisión ingresos diferidos	\$ -	\$ -
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ 1,236.91	\$ -
Cambios en activos y pasivos operativos:	\$ 34,396.07	\$ 45,473.68
(Aumento) disminución en Documentos y Cuentas por Cobrar	\$ -229,439.39	\$ -11,956.71
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipados	\$ -13,038.51	\$ -60,951.44
(Aumento) disminución en Inventarios	\$ -	\$ -
(Aumento) disminución en otros activos	\$ -35,494.66	\$ -5,276.38
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	\$ 236,947.83	\$ 79,932.65
Aumento (disminución) en Otros Cuentas por Pagar	\$ -	\$ -
Aumento (disminución) en obligaciones corrientes	\$ -	\$ -
Aumento (disminución) en otros pasivos corrientes	\$ 75,420.80	\$ 43,725.56
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	\$ 456,324.06	\$ (20,078.92)

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los Estados Financieros.



ECON. EDUARDO PATRICIO REYES LOOR MSC
REPRESENTANTE LEGAL



CPA. GISELA CRISTINA VILLEGAS SALABARRIA
CONTADORA GENERAL

TRANSPORTE DE CARGA PESADA LOGICSMART S. A.

Estados de cambio del Patrimonio
martes, 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
Capital social		
Saldo inicial y final	\$ 100,000.00	\$ 1,000.00
Saldo Final	\$ 100,000.00	\$ 1,000.00
Aportes para futuras Capitalizaciones		
Saldo inicial y final	\$ -	\$ 99,000.00
Saldo Final	\$ -	\$ 99,000.00
Reserva legal		
Saldo inicial y final	\$ -	\$ -
Apropiación de Reserva del año	\$ -	\$ -
Saldo Final	\$ -	\$ -
Resultados por Revaluación de Activos Fijos		
Saldo inicial	\$ -	\$ -
Registro de Reavaluos de Activos Fijos	\$ -	\$ -
Saldo Final	\$ -	\$ -
Resultados Acumulados por Adopción NIIF		
Saldo inicial	-	-
Registro Resultados Acumulados por Adopción NIIF	-	-
Saldo Final	\$ -	\$ -
Resultados Acumulados		
Saldo inicial	\$ (136,411.23)	\$ (10,891.80)
Resultado del Ejercicio	\$ 278,954.41	\$ (125,519.43)
Transferencia pago participación de trabajadores	\$ (41,843.16)	
Transferencia pago de impuesto a la renta		
Apropiación de Reserva del año		
Distribución Utilidades		
Ajuste por Error Provision de Vacaciones		
Ajuste por Error Anticipo de Impuesto Renta		
Pérdida Actuarial por Ajuste y Experiencia	\$ 1,236.91	
Otros Ajustes Utilidades Retenidas		
Saldo final	\$ 101,936.93	\$ (136,411.23)
Total patrimonio de los accionistas	\$ 201,936.93	\$ -36,411.23

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los Estados Financieros.

ECON. EDUARDO PATRICIO REYES LOOR MSC
REPRESENTANTE LEGAL

Gissela Villegas
CPA. GISSELA CRISTINA VILLEGAS SALABARRIA
CONTADORA GENERAL