

FUTURELOGISTIC S.A.

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

Índice	Página No.
Informe de los Auditores Independientes	1 - 2 - 3 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 39

FUTURELOGISTIC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Abreviaturas

EEUU	Estados Unidos de América
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	FUTURELOGISTIC S.A.

FUTURELOGISTIC S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 – 2 – 3 – 4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 – 39

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

Compañía - FUTURELOGISTIC S.A.

Otros asuntos

Los estados financieros FUTURELOGISTIC S.A. correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2019, corresponden a los primeros estados financieros sujetos a examen de auditoría externa, por lo que los saldos del año 2018 que se incluyen son para efectos comparativos.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

A la Junta de Directores y Accionistas de:

FUTURELOGISTIC S.A.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de FUTURELOGISTIC S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de FUTURELOGISTIC S.A., al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de FUTURELOGISTIC S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otros asuntos

Los estados financieros FUTURELOGISTIC S.A. correspondientes al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2019, corresponden a los primeros estados financieros sujetos a examen de auditoría externa, por lo que los saldos del año 2018 que se incluyen son para efectos comparativos.

Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

		31 de Diciembre 2019	2018
		31 de Marzo	
Activos			
Activos corrientes:			
Cuentas de caja y bancos	(Nota 2)	11,331	10,108
Cuentas por cobrar y otros activos por cobrar	(Nota 3)	127,014	14,797
Cuentas por cobrar comerciales y compañías relacionadas	(Nota 3)	2,048	12,011
Activos por impuestos corrientes	(Nota 10)	55,339	10,003
Activos por impuestos diferidos			2,164
		<u>195,732</u>	<u>149,083</u>
Activos no corrientes:			
Propiedades, planta y equipo	(Nota 4)	344,726	344,513
		<u>344,726</u>	<u>344,513</u>
Total activos		<u>540,458</u>	<u>493,596</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	(Nota 7)	102,171	70,022
Cuentas por pagar comerciales y otros pasivos por pagar	(Nota 8)	80,483	71,450
Cuentas por pagar compañías relacionadas	(Nota 9)	216,619	117,607
Obligaciones por financiamiento	(Nota 6)	13,094	6,312
Impuestos por impuestos corrientes	(Nota 10)	4,871	464
Activos por impuestos diferidos		<u>418,638</u>	<u>275,900</u>
Pasivos no corrientes:			
Préstamos	(Nota 7)	91,217	100,424
Obligaciones por financiamiento diferidos	(Nota 6)	3,035	
Provisiones por contingencias		<u>95,342</u>	<u>136,424</u>
Total pasivos		<u>513,776</u>	<u>512,350</u>
Patrimonio			
Capital suscrito	(Nota 12)	900	900
Reservas acumuladas		<u>47,902</u>	<u>18,732</u>
Utilidades acumuladas		<u>46,780</u>	<u>19,514</u>
Total patrimonio		<u>52,682</u>	<u>38,736</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>540,458</u>	<u>551,086</u>

CPA. Arturo Andrade G
Guayaquil, 31 de Marzo de 2020
SC-RNAE-No. 1130
Auditor Externo

Ing. Carlos Estrella Medina
Gerente General

CPA. Maritza Macías Ordoñez
Contadora General

FUTURELOGISTIC S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

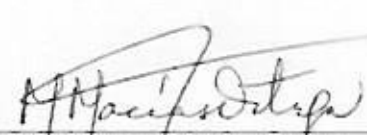
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31 de Diciembre 2019	2018
		(US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos	(Nota 3)	11,151	10,108
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(Nota 4)	127,014	74,797
Cuentas por cobrar accionista y compañía relacionada	(Nota 5)	3,648	12,011
Activos por impuestos corrientes	(Nota 10)	55,739	50,885
Seguros pagados por anticipados		-	2,164
Total activos corrientes		197,552	149,965
Activos no corrientes:			
Mobiliarios y equipos	(Nota 6)	364,926	364,559
Otros activos		-	31,363
Total activos no corrientes		364,926	395,922
Total activos		562,478	545,887
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Préstamos	(Nota 7)	102,472	70,025
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 8)	80,483	71,460
Cuentas por pagar compañías relacionadas	(Nota 5)	216,619	227,607
Obligación por beneficios definidos	(Nota 9)	13,984	6,332
Pasivos por impuestos corrientes	(Nota 10)	4,876	482
Total pasivos corrientes		418,434	375,906
Pasivos no corrientes:			
Préstamos	(Nota 7)	92,317	150,424
Obligación por beneficios definidos	(Nota 9)	3,025	-
Total pasivos no corrientes		95,342	150,424
Total pasivos		513,776	526,330
Patrimonio:			
Capital pagado	(Nota 12)	800	800
Utilidades retenidas:			
Utilidades retenidas		47,902	18,757
Total patrimonio		48,702	19,557
Total pasivos y patrimonio		562,478	545,887


Ing. Carlos Endara Medina
Gerente General

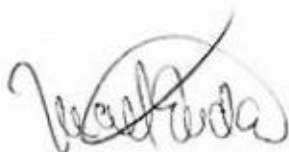
Ver notas adjuntas


C.P.A. Maritza Macías Ortega
Contadora General

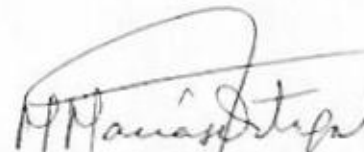
FUTURELOGISTIC S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares estadounidenses)

		Años Terminados el 31 de Diciembre	
	Notas	2019	2018
		(US Dólares)	
Ingresos:			
Alquiler de equipos		15,022	-
Servicios de transporte y logística		657,989	181,267
		673,011	181,267
Costo y gastos de operación			
Costo servicios de transporte	(Nota 13)	(330,823)	(111,610)
Administrativos	(Nota 14)	(281,406)	(45,932)
Utilidad de operaciones		60,782	23,725
Otros ingresos (gastos):			
Financieros		(23,349)	(4,968)
Otros ingresos neto		1,037	-
Utilidad antes impuesto a la renta		38,470	18,757
Gastos por impuesto a la renta	(Nota 10)	(9,325)	-
Utilidad y resultado integral del año, neto de impuestos		29,145	18,757



Ing. Carlos Endara Medina
Gerente General



C.P.A. Maritza Macías Ortega
Contadora General

FUTURELOGISTIC S.A.

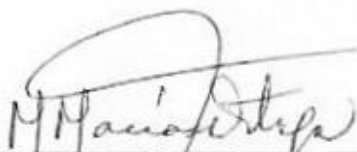
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Resultados Acumulados	Total
	<i>(US Dólares)</i>		
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	-	-	-
Aportación de capital	800	-	800
Utilidad neta, 2018	-	18,757	18,757
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	800	18,757	19,557
Utilidad neta, 2019	-	29,145	29,145
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	800	47,902	48,702



Ing. Carlos Endara Medina
Gerente General



C.P.A. Maritza Macías Ortega
Contadora General

Ver notas adjuntas

S DE EFECTIVO

FUTURELOGISTIC S.A.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2019	2018
	(US Dólares)	
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	661,735	123,307
Pagado a proveedores y empleados	(561,918)	(170,902)
Efectivo generado (usado) por las operaciones	99,817	(47,595)
Intereses pagados	(23,348)	(4,968)
Impuesto a la renta	(9,325)	-
Otros, neto	1,037	-
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	68,181	(52,563)
Flujo de efectivo de actividades de inversión:		
Compra de propiedad, planta y equipo	(38,853)	(374,175)
Préstamos de accionista y compañía relacionada	8,363	(12,011)
Flujo neto de actividades de inversión	(30,490)	(386,186)
Flujo de efectivo de actividades de financiamiento:		
Aumento de obligaciones a corto y largo plazo	(25,660)	220,450
Préstamos a accionistas y partes relacionadas	(10,988)	227,607
Aumento de capital	-	800
Flujo neto de actividades de financiamiento	(36,648)	448,857
Aumento neta en caja y bancos	1,043	10,108
Caja y bancos al principio del año	10,108	-
Caja y bancos al final del año	11,151	10,108
(Nota 3)		
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	29,145	18,757
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Depreciaciones	38,485	9,615
Provisión de obligaciones por beneficios definidos	3,025	-
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(52,218)	(74,797)
Disminución en activo por impuesto corriente	(4,853)	(50,885)
Disminución (aumento) en gastos anticipados	2,164	(2,164)
Otros activos	31,363	(31,363)
Aumento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	9,024	71,460
Aumento en obligación por beneficios definidos	7,652	6,332
Aumento en pasivo por impuesto corriente	4,394	482
Flujo neto de efectivo de actividades de operación	68,181	(52,563)

Ing. Carlos Endara Medina
Gerente

C.P.A. Maritza Macías Ortega
Contadora General

Ver notas adjuntas