

WORLDWIDE CARGO LOGISTICS CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2019
junto con el informe de los auditores independientes

WORLDWIDE CARGO LOGISTICS CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9
 Abreviaturas:	
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
Worldwide Cargo Logistics Cía. Ltda.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Worldwide Cargo Logistics Cía. Ltda., 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 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Worldwide Cargo Logistics Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2019, es el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

3. 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 Worldwide Cargo Logistics Cía. Ltda., 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.

Información presentada en adición a los estados financieros

4. La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de la Administración a la Junta de Socios, 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.
5. 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.
6. 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.
7. Una vez que leamos el Informe anual de la Administración a la Junta de Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

8. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
9. 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.
10. La Administración y la Gerencia, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor

11. 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.

12. 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.
- Obtuvimos 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, para 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.

Asuntos de énfasis

13. Tal como se menciona en la Nota 18, entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos. El cuál es la pandemia a nivel global del virus Covid-19, por lo cual el presidente de la República del Ecuador Lenin Moreno declaró mediante Decreto Ejecutivo No. 1017, del 16 de Marzo de 2020, el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública. Ante esto la administración de la Compañía no provee efectos a la fecha de emisión de este informe. Los impactos podrán ser cuantificados a finales del ejercicio fiscal 2020. que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel

nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de Abril de 2020 se extienden las medidas hasta el 19 de abril de 2020, lo que podría incidir en los ingresos de la compañía a periodos futuros.

Globalauditors Cia. Ltda.

Abril 3, 2020
RNAE No. 581

Dr. William Morales P.
Socio
Licencia No. 27888

WORLDWIDE CARGO LOGISTICS CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>ACTIVOS</u> ,	Notas	Diciembre 31,	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2,059	36,100
Documentos y cuentas por cobrar	5	328,872	768,598
Otros activos	6	529,780	4,495
Activos por impuestos corrientes	8	<u>36,407</u>	<u>23,253</u>
Total activos corrientes		<u>897,118</u>	<u>832,446</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	7	153,126	201,040
Activo por impuesto diferido	8	<u>2,653</u>	<u>1,207</u>
Total activos no corrientes		<u>155,779</u>	<u>202,247</u>
TOTAL		<u>1,052,897</u>	<u>1,034,693</u>



Ing. Mónica López
Gerente General

Ver notas a los estados financieros

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Notas	... Diciembre 31,...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	9	72,889	59,389
Cuentas comerciales por pagar	10	338,128	447,008
Pasivos por impuestos corrientes	9	2,689	9,486
Otros pasivos	11	113,026	68,940
Beneficios definidos	12	<u>28,697</u>	<u>23,789</u>
Total pasivos corrientes		<u>555,429</u>	<u>608,612</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	9	20,807	62,389
Préstamos accionistas	13	<u>95,196</u>	<u>31,540</u>
Total pasivos no corrientes		<u>116,003</u>	<u>93,929</u>
Total pasivos		<u>671,432</u>	<u>702,541</u>
PATRIMONIO:	15		
Capital		10,000	10,000
Reserva legal		5,000	5,000
Resultados acumulados		254,886	215,042
Otros resultados integrales		2,487	2,899
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		59,367	59,367
Resultado del ejercicio		<u>49,725</u>	<u>39,844</u>
Total patrimonio		<u>381,465</u>	<u>332,152</u>
TOTAL		<u>1,052,897</u>	<u>1,034,693</u>


 Irig. Melva Cuenca
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

WORLDWIDE CARGO LOGISTICS CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	Notas	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
INGRESOS	16	6,830,810	7,366,075
GASTOS DE OPERACIÓN	17		
Gastos de administración y operación		6,734,416	7,244,152
Participación trabajadores		<u>11,738</u>	<u>13,400</u>
Total		6,746,154	7,257,552
UTILIDAD(PÉRDIDA) DE OPERACIONES		84,656	108,523
OTROS GASTOS (INGRESOS)			
Gastos financieros		20,046	18,936
Gastos no deducibles		677	14,435
Otros ingresos		<u>(2,581)</u>	<u>(781)</u>
Total otros gastos (ingresos)		18,142	32,590
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		66,514	75,933
Menos:			
Corriente		18,234	37,296
Diferido		<u>(1,445)</u>	<u>(1,207)</u>
Total		16,789	36,089
UTILIDAD DEL AÑO		<u>49,725</u>	<u>39,844</u>


Ing. Mónica López
Gerente General

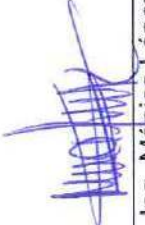

Ing. Melva Cuenca
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

WORLDWIDE CARGO LOGISTICS CIA. LTDA.

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

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Resultados acumulados provenientes de adopción primera vez</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	10,000	5,000	2,819	59,367	215,042	292,228
Ajuste cálculo actuarial Resultado del ejercicio			80		39,844	80 39,844
Saldos al 31 de diciembre del 2018	<u>10,000</u>	<u>5,000</u>	<u>2,899</u>	<u>59,367</u>	<u>254,886</u>	<u>332,152</u>
Ajuste cálculo actuarial Resultado del ejercicio			(412)		49,725	(412) 49,725
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>10,000</u>	<u>5,000</u>	<u>2,487</u>	<u>59,367</u>	<u>304,611</u>	<u>381,465</u>


Ing. Mónica López
Gerente General


Ing. Melva Cuenca
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

WORLDWIDE CARGO LOGISTICS CIA. LTDA**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		7,270,536	7,300,245
Pagos a proveedores y a empleados		(7,218,658)	(7,154,507)
Otros ingresos neto		(18,142)	(32,590)
Participación trabajadores		(11,738)	(13,400)
Impuesto a la renta corriente		(18,234)	(37,296)
Impuesto a la renta diferido		<u>1,445</u>	<u>1,207</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Operación		<u>5,209</u>	<u>63,659</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN (DE) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisiciones en propiedad, planta y equipo		34,056	(26,938)
Inversiones		<u> </u>	<u>5,500</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>34,056</u>	<u>(21,438)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Préstamos y otros pasivos financieros		35,574	64,658
Repago de obligaciones de largo plazo		<u>(108,880)</u>	<u>(78,636)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento		<u>(73,306)</u>	<u>(13,978)</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		(34,041)	28,243
Saldos al comienzo del año		<u>36,100</u>	<u>7,857</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	<u><u>2,059</u></u>	<u><u>36,100</u></u>

WORLDWIDE CARGO LOGISTICS CIA. LTDA

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN:

Utilidad del año	49,725	39,844
Depreciación de propiedad, planta y equipo	13,858	51,303
Activos por impuestos diferidos	(1,446)	(1,207)
Provisión jubilación patronal	4,909	3,304
Provisión de cuentas incobrables		1,047
Cuentas por cobrar	439,726	(65,830)
Otros activos	(538,851)	6,812
Cuentas por pagar	(6,798)	7,404
Pasivos acumulados	<u>44,086</u>	<u>20,982</u>
Flujo neto de efectivo proveniente en actividades de Operación	<u>5,209</u>	<u>63,659</u>



Ing. Mónica López
Gerente General



Ing. Melva Cuenca
Contadora General