

## **CARGA SUR AGENCIA INTERNACIONAL DE CARGA S.A.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2015*

### **1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA EMPRESA**

1.1. La empresa de CARGA SUR AGENCIA INTERNACIONAL DE CARGA S.A., es una institución de nacionalidad ecuatoriana legalmente constituida de conformidad con las leyes ecuatorianas el 04 de septiembre de 2014, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 3417, anotándose en el Repertorio bajo el número 35607, domiciliada en el Cantón Quito Parroquia Pomasquí.

### **1.2. OBJETO SOCIAL**

La actividad básica de la Empresa de conformidad con lo dispuesto en el artículo tercero de la ley de compañías vigente.

- a) Consolidadora y Desconsolidadora de carga que le permitirá coordinar y organizar embarques, consolidar carga de exportación y/o desconsolidar carga de importación.
- b) Emitir o recibir del exterior los documentos de transporte propio de su actividad.

### **REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La dirección, administración, control y fiscalización de la Compañía, se realiza a través de.

- 1) Junta General de Accionistas, presidida por el presidente de la compañía: Magaly Camila Ruiz Cajas.
- 2) Gerente General: Lucía Camacho Rico
- 3) Comisario: Rosa Iluminada Cevallos Zambrano

### **1.3 POLITICAS CONTABLES MÁS RELEVANTES APLICADAS A:**

#### **a. Base de Presentación**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias que en el Ecuador son dólares de Estados Unidos.

#### **b. Período de Presentación**

Los estados financieros y demás información de la Compañía, se presentan anualmente, es decir por el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de

## **CARGA SUR AGENCIA INTERNACIONAL DE CARGA S.A.**

*Notas a los estados financieros*

*Diciembre 31 de 2015*

Diciembre de cada año. Adicionalmente tiene obligación de remitir a la Superintendencia de Compañías en forma anual.

### **c. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

### **d. Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### **e. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

### **f. Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método línea recta. En función de la vida útil estimada de los bienes respectivos, la cual varía entre 20 y 3 años, según lo establecen las disposiciones legales.

Los cargos por este concepto se afectan directamente a las operaciones del ejercicio.

### **g. Arrendamientos**

La compañía tiene arrendamientos operativos. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

### **h. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

## CARGA SUR AGENCIA INTERNACIONAL DE CARGA S.A.

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2015

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### i. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de Estados Unidos) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### j. Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

## 2. BALANCES

### 2.1. ESTADO SITUACION FINANCIERA

#### ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015 (EN USD DOLARES)

	NOTAS	AL 31-12-2014	AL 31-12-2015
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes	1	2,000.00	2,000.00
Cuentas por cobrar	2	0.00	0.00
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar		0.00	0.00
Total Activos corrientes		2,000.00	2,000.00
<b>Activos No Corrientes:</b>			
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	3	0.00 0.00	0.00 0.00

**CARGA SUR AGENCIA INTERNACIONAL DE CARGA S.A.**

Notas a los estados financieros

Diciembre 31 de 2015

Total Activos no corrientes		0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Cuentas por pagar comerciales	4	0.00	0.00
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	5	0.00	0.00
15% Participación trabajadores	6	0.00	0.00
Impuesto a la renta	7	0.00	0.00
Total Pasivos no Corrientes:		0.00	0.00
<b>Pasivos no Corrientes:</b>			
Reserva por jubilación patronal	8	0.00	0.00
Total Pasivos No Corrientes		0.00	0.00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital pagado	9	2,000.00	2,000.00
Reserva legal		0.00	0.00
Utilidades retenidas		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) del ejercicio	10	0.00	0.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>

**2. NOTAS ESTADOS FINANCIEROS****2.1.- Efectivos y equivalentes**

Se compone de:

Efectivo y equivalentes	1	AL 31/12/2014	AL 31/12/2015
Caja		2,000.00	2,000.00
Bancos		0.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>

0.00

Esta cuenta está conformada por el valor en efectivo para conformar el capital de integración, por aporte de accionistas para el funcionamiento de la empresa.

**CARGA SUR AGENCIA INTERNACIONAL DE CARGA S.A.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2015***2.2.- Cuentas por Cobrar**

Se compone de:

<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>2</b>	<b>AL 31/12/2014</b>	<b>AL 31/12/2015</b>	
Cuentas por Cobrar Clientes		0.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**2.3.- ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES**

Se compone de:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>EQUIPO OFICINA</b>	<b>VEHICULOS</b>	<b>SOFWARD Y SISTEMAS</b>	<b>TOTAL</b>
Total 01/01/2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adiciones						0.00
Depreciación año 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total al 31/12/2015</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**2.4.- Cuentas por pagar comerciales**

Se Compone de:

<b>Cuentas por pagar comerciales</b>	<b>4</b>	<b>AL 31/12/2014</b>	<b>AL 31/12/2015</b>	
Cuentas Pagar Comerciales		0.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**2.5.- Gastos acumulados y otras cuentas por pagar**

Se compone de:

<b>Gastos acumulados y otras cuentas por pagar</b>		<b>AL 31/12/2014</b>	<b>AL 31/12/2015</b>	
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	<b>5</b>	0.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**CARGA SUR AGENCIA INTERNACIONAL DE CARGA S.A.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2015***2.6.- 15% Participación trabajadores**

Se compone de:

<b>15% Participación trabajadores</b>	<b>6</b>	<b>AL 31/12/2014</b>	<b>AL 31/12/2015</b>	
15% Participación trabajadores		0.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**2.7. – Impuesto a la renta**

Se compone de:

<b>Impuesto a la renta</b>	<b>7</b>	<b>AL 31/12/2014</b>	<b>AL 31/12/2015</b>	
Impuesto a la renta		0.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Representa el valor del impuesto causado de la empresa.

**2.8. – Reserva por jubilación Patronal**

<b>Reserva por jubilación patronal</b>	<b>8</b>	<b>AL 31/12/2014</b>	<b>AL 31/12/2015</b>	
Reserva por jubilación patronal		0.00	0.00	
<b>TOTAL</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**2.9.- Patrimonio (9-10)**

Se compone de:

<b>PATRIMONIO</b>		<b>AL 31/12/2014</b>	<b>AL 31/12/2015</b>	
Capital pagado	<b>9</b>	2,000.00	2,000.00	
Reserva legal		0.00	0.00	
Utilidades retenidas		0.00	0.00	
Utilidad (pérdida) del ejercicio	<b>10</b>	0.00	0.00	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>0.00</b>

Se compone de las cuentas capital pagado, reserva legal, utilidades retenidas y utilidad del ejercicio.

**CARGA SUR AGENCIA INTERNACIONAL DE CARGA S.A.***Notas a los estados financieros**Diciembre 31 de 2015***2.10.- Ingresos Ordinarios (11)**

Se compone de:

<b>INGRESOS ORDINARIOS:</b>	<b>NOTAS</b>	
VENTAS		0.00
OTROS INGRESOS	<b>11</b>	0.00
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<b>0.00</b>

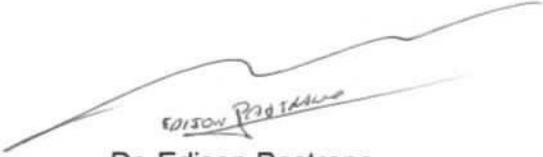
Esta cuenta agrupa la prestación de servicios de consolidación y desconsolidación de carga.

**2.11.- Gastos de Administración y Venta (12)**

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	<b>12</b>	-
GASTO DEPRECIACION		-
GASTO JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		-
GASTO FINANCIERO		-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS		-
15% PARTICIPACION		-
IMPUESTO A LA RENTA		-
<b>UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>-</b>

Esta cuenta agrupa todos los suministros, materiales, sueldos y beneficios sociales, arriendo, servicios básicos, comisiones en ventas, depreciaciones, honorarios y otros servicios y bienes que utiliza la empresa para generar utilidades.

Atentamente;



Dr. Edison Pastrano  
C.P.A. 17-294  
**Contador**