

FERVACARGO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota A.- Aspectos Generales de la Empresa

FERVACARGO S.A., es una Compañía Anónima constituida bajo las leyes ecuatorianas mediante Escritura Pública celebrada el 28 de Octubre de 1985 ante el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 29 de Noviembre de 1985, con un Capital Inicial de US\$ 40,00.

El último Aumento de Capital a US\$ 64.000,00, se realizó mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 9 de Julio de 2001.

Su actividad principal ha sido la de ejercer como Agencia de Transportación de Carga Internacional de Exportación, que la lleva a cabo de manera normal. Cuenta con el permiso de operación otorgado por la Dirección de Aviación Civil del Ecuador.

Nota B.- Principales políticas contables aplicadas.

1. Preparación de los estados financieros

Estos Estados Financieros Consolidados se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y se encuentran expresados en Dólares Americanos.

Para elaborar los Estados Financieros se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas exenciones optativas a la aplicación retroactiva mencionadas en las NIIF 1.

El Estado de Situación Inicial, Estado de Resultados Integrales y Consolidación del Patrimonio Neto, han sido aprobados por la Administración de la Compañía, y se someterán a la respectiva aprobación de la Junta General de Accionistas.

2. Cambios en las políticas contables y su efecto

Los ajustes registrados a la fecha de transición a NIIF han sido llevados al Patrimonio Neto de acuerdo con lo establecido en la NIIF 1.

Estos ajustes han supuesto una disminución en el Patrimonio Neto (Ver EF)

3. Juicios y Estimaciones

En el proceso de aplicar las Políticas Contables de la Compañía, la administración han realizados los juicios de valor, a más de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y los criterios contables usados en la elaboración de los estados financieros son continuamente valorados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende el efectivo de libre disponibilidad en el corto plazo como en caja chica, caja, depósitos a la vista mantenidos en Instituciones Financieras, sobregiros bancarios e inversiones de alta liquidez a corto plazo.

Los sobregiros bancarios significativos son clasificados como préstamos bancarios u obligaciones financieras en el pasivo corriente.

5. Cuentas y Documentos por Cobrar

Las condiciones de las ventas en su mayoría son al contado, por lo tanto, las ventas a crédito son mínimas. De existir créditos a clientes, se registrarán a inicio de la operación a su costo menos los cobros efectuados. Los saldos no recuperados no generan intereses, pero, de existir cuentas por cobrar que sobrepasen las condiciones de créditos normal deben medirse al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

6. Participación de los trabajadores

De acuerdo al Código de Trabajo, se debe distribuir el 15% de la utilidad antes de Impuesto a la Renta, el mismo que es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

7. Impuesto a la Renta

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable para cada ejercicio fiscal, tomando el resultado que muestre la utilidad después de la participación de los trabajadores. El registro se efectuará con cargo a los resultados del año en que se devenga el impuesto exigible.

8. Reconocimiento de Ingresos y Costos

Representa a los ingresos que se originen de la actividad ordinaria del giro normal del negocio, estos se reconocen cuando se entregan los bienes y servicios y han

cambiado su propiedad y serán medidos a su valor razonable, no incluirán intereses o impuestos fiscales.

Nota C.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

Al 31 de Diciembre del 2.018 tiene los siguientes saldos:

Caja	1.804,92
Bancos Locales (1)	167.728,86
Efectivo y equivalentes al efectivo	169.533.18

(1) Los fondos depositados en bancos locales se encuentran libre de limitaciones al 31 de Diciembre del 2018, y representa a cuentas corrientes.

Riesgo Operacional: El manejo de los valores en bancos ha sido ordenado exclusivamente a un ejecutivo asignado por los socios con las respectivas limitaciones a objeto de evitar malversación de fondos y mal uso de dichos valores.

Nota D.- Documentos y Cuentas por Cobrar No relacionados

A la fecha del Cierre tienen las subcuentas los siguientes saldos:

Cuentas por Cobrar	1.298.736,71
Otras Cuentas por Cobrar Aerolíneas	30.514,07
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(5.156,77)
Total Cuentas por Cobrar Comerciales	1.324.094,01

Con respecto al valor de provisión para cuentas incobrables nos hemos regido a lo que se expone en el Artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno que indica: “**Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.**”

Nota E.- Provisión de Jubilación Patronal e Indemnizaciones Laborales

LIBRO DIARIO				
AL: 31 de Diciembre del 2013				
Fecha	Ídigo	Detalles	DEBE	HABER
		Diario 1		
31-dic	52020310205	JUBILACION PATRONAL -Gastos-	3,633.39	
		BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	1,918.03	
	2020701	JUBILACION PATRONAL		3,633.39
	2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		1,918.03
			5,551.43	5,551.43

Se realizó un estudio actuarial el mismo que tiene como base legal la Norma Internacional de Contabilidad 19 “Beneficios a los Empleados”.

Nota F.- Capital Social

El Capital Social de la Compañía es de US\$ 64.000 dólares dividido en 1.600.000 acciones ordinarias y normativas de 0,04 centavos de dólares cada una, el cual se encuentra debidamente suscrito y pagado en un 100% e inscrito en el Registro Mercantil el 19 de Octubre de 2001.

**NOMINA DE LOS ACCIONISTAS QUE CONFORMAN EL CAPITAL SOCIAL DE
FERVACARGO S.A.**

#	<u>Nómina</u>	<u>Acciones</u>	<u>Valor</u> \$	<u>Valor Total</u> <u>de las</u> <u>Acciones</u>	<u>Participa</u> <u>ción</u> %
01	Raúl Eduardo Feraud Morán	1.504.000	0,04	60.160	94.00
02	Verónica Janet Alarcón Coello	96.000	0,04	3.840	6.00
	TOTALES ➔	1.600.000		US\$ 64.000	100.00

Nota G.- Patrimonio Neto

Composición:

Capital	64.000,00
Reservas	15.026,10
Reserva de Capital	73.715,47
Resultados Acumulados	409.009,01
Resultados del Ejercicio	55.916,82
Total Patrimonio Neto	617.667,40

Corresponde a la estructura del Patrimonio Neto, que incluye el respectivo ajuste de Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.