

CONSULTORA FINANCIERA
Econ., Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

CARGO SERVICE S.A. "CARAIR"

Al 31 de diciembre de 2017

CONSULTORA FINANCIERA
Econ., Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203

CARGO SERVICE S. A. "CARAIR"
Diciembre 31 de 2017

Contenido:

Informe de Auditor In dependiente.
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros.

Abreviaturas usadas:

USD dólares

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la compañía CARGO SERVICE S.A. "CARAIR" ***Informe sobre los Estados Financieros.***

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **CARGO SERVICE S.A., "CARAIR"**, que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2017, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por el año terminado en esa fecha, fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría con opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera. NIIFs. Aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan errores importantes causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, que se planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable, y que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.



Una auditoría también comprende la evaluación de que las Normas Internacionales de Contabilidad utilizados son las apropiadas y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido es suficiente, apropiada y sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE-138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, mayo 29 de 2018



CARGO SERVICE S.A. "CARAIR"
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ACTIVO

Corriente

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$	506,336.66
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	4		139,245.77
Provisión de Cuentas Incobrables		-	3,262.13
Otras Cuentas por Cobrar	5		83,209.16
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	6		38,660.10
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	7		37,401.00
Otros Activos Financieros	8		16,096.20
Crédito Tributario	9		1,650.69
Impuesto a la Renta Anticipado	10		2,361.68
Total Activo Corriente		\$	821,699.13

Propiedades, Planta y Equipo

	11	\$	18,158.32
Muebles y Enseres			11,190.51
Equipos de Computación			65,854.97
Vehículos			113,819.32
Maquinarias y Equipos			209,023.12
Total Propiedad, Planta y Equipo			40,260.10
Depreciación Acumulada		-	168,763.02
Total Propiedad, Planta y Equipo Neto		\$	40,260.10

Total Activo		\$	861,959.23
---------------------	--	-----------	-------------------

Ver notas a los estados financieros.



4

CARGO SERVICE S.A. "CARAIR"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PASIVO

Corriente

Proveedores Locales	12	\$	563,750.43
Impuestos por Pagar	13		1,951.08
Obligaciones con Instituciones Financieras	14		8,104.20
Participación de Trabajadores	15		18,046.23
Obligaciones IESS	16		1,897.74
Obligaciones con Empleados	17		7,652.75
Total Pasivo Corriente		\$	601,402.43

Patrimonio

Capital Suscrito	18		800.00
Reserva Legal			12,047.56
Reserva Facultativa			43,253.12
Resultados Acumulados por 1era. Vez NIFF			56,358.19
Utilidad Ejercicio Anterior			68,333.61
Utilidad del Ejercicio	19		79,764.32
Total Patrimonio		\$	260,556.80

Total Pasivo y Patrimonio

861,959.23

Ver notas a los estados financieros.



CARGO SERVICE S.A. "CARAIR"
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Ingresos por prestación de servicios	\$ 1,035,873.16
Utilidad Bruta	\$ 1,035,873.16
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración	\$ 915,564.99
Total Gastos Operativos	\$ 915,564.99
Utilidad antes de 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 120,308.17
15% Participación Trabajadores	-18,046.23
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	102,261.94
Impuesto a la renta 22%	-22,497.63
Utilidad antes de Reserva Legal	\$ 79,764.32
Utilidad del Ejercicio	

Ver notas a los estados financieros.

CARGO SERVICE S.A. "CARAIR"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUM.POR ADOPC. PRIMER VEZ NIFF	UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2017	800.00	12,047.56	43,253.12	56,358.19	52,837.47	15,496.14	165,296.34
Ajuste					15,496.14	-15,496.14	15,496.14
Diciembre 31/2017	800.00	12,047.56	43,253.12	56,358.19	68,333.61	79,764.32	260,556.80

Ver notas a los estados financieros.





CARGO SERVICE S.A. "CARAIR"
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

**INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE
AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA
DE CAMBIOS:**

Clases de cobros por actividades de operación:

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$	927,126.27
Otras entradas de efectivo		11,235.54

Clases de pagos por actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(7,606.19)
Impuesto a las ganancias		(16,489.96)
Otros pagos en la Actividad de Operación		(911,189.79)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	\$	3,075.87

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	\$	-3,278.13
Otras salidas de Efectivo		-15,496.14
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión	\$	-18,774.27

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:

Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Financiación	\$408,893.22
Efectivo Neto Provisto Por (Utilizados en) Actividades de Financiación	\$408,893.22

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	393,194.82
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		113,141.84
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$	506,336.66



CARGO SERVICE S. A. "CARAIR"
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

1. Operaciones y Escenario Económico

En la ciudad de Guayaquil capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el día 20 de septiembre de 1995, ante el Abogado Marcos Díaz Casquete, Notario Vigésimo Primero del Cantón, se eleva a Escritura Pública. La constitución de la Compañía Cargo Service S.A. "CARAIR". El objeto social es dedicarse a la consolidación, desconsolidación y desaduanización de carga, la importación y exportación por vía marítima, aérea, fluvial y terrestre en todas sus fases o afines. La mencionada Escritura fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 12 octubre de 1995.

2. Políticas Contables Significativas

Las Políticas Contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración Central, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación.- Los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. Las Políticas Contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs., según la Resolución Societaria No.08.G.DSC vigente autorizada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo efectuado de acuerdo a disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y equipo relacionados.

Ver notas a los estados financieros



CARGO SERVICE S.A. "CARAIR"
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

Propiedades, Planta y Equipo

La compañía revela la revalorización de Propiedades, Planta y Equipos, contenidas en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC 16 y 36 aceptadas en Ecuador.

Terrenos	-
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	33
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos	5

3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo
Caja - Bancos

\$ 506.336.66

Saldo conciliado establecido por la empresa al 31 de diciembre de 2017.

4. Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados

\$ 139.245.77

Registra el Importe liquidar a los clientes nacionales generado por las operaciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2017.

5. Otras Cuentas Por Cobrar

\$ 83.209.16

Registra el saldo conciliado establecido por la empresa al 31 de diciembre de 2017, correspondientes a préstamos efectuados a los empleados sin intereses

6. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

\$ 38.660.10

Revela el saldo conciliado establecido por la empresa al 31 de diciembre del 2017, generado por las operaciones comerciales con los clientes del mercado local

7. Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas

\$ 37.401.00

Contabiliza el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2017, proveniente de las operaciones comerciales realizadas.

Ver notas a los estados financieros



CARGO SERVICE S.A. "CARAIR"
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

8. Otros Activos Financieros **\$ 16.096.20**

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2017, generado por las garantías bancarias concedidas por los bancos Produbanco por \$ 15,596,20 e inversión Banco Pichincha \$ 500.00, sin intereses anuales.

9. Crédito Tributario **\$ 1.650.59**

Revela el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017 proveniente del Anticipo Impuesto a la Renta año fiscal 2017.

10. Impuesto Renta Anticipado **\$ 2.361.58**

Registra el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2017, generado por el movimiento operacional efectuado en el mercado local en las ventas generadas por la compañía.

11. Propiedades, Planta y Equipo

Maquinaria y Equipos	\$ 113.819.32
Muebles & Enseres	\$ 18.158.32
Equipos de Computación.	\$ 11.190.51
Vehículos	\$ 65.854.97
Total Propiedades, Planta y Equipos	\$ 209,023.12
Depreciación Acumulada	- 168,763.02
Total Propiedades, Planta y Equipos	\$ 40,260.10

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo efectuado de acuerdo a disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de las Propiedades, Planta y equipo relacionados.

Ver notas a los estados financieros.



CARGO SERVICE S.A. "CARAIR"
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

- 12. Cuentas por Pagar Proveedores Locales** **\$ 563.750.43**
 Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por la comercialización en el mercado local por suministros, materiales y otros.
- 13. Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas** **\$ 1.951.08**
 Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017. Por las Retenciones del Impuesto al Valor Agregado en la cantidad de \$ 8,87 y Retención en la Fuente por \$ 1,942.21
- 14. Obligaciones con Instituciones Financieras** **\$ 8.104.20**
 Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2017, generado por el préstamo del Banco del Pacífico, inicio 5 de agosto 2017, vencimiento 5 de julio de 2018
- 15. Participación a Trabajadores.** **\$ 18.046.23**
 Revela el 15% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo terminado al 31 de diciembre del año 2017.
- 16. Obligaciones con el IESS** **\$ 1.897.74**
 Registra el saldo de las obligaciones laborales pendientes de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre de 2017.
- 17. Obligaciones con Empleados.** **\$ 7.652.75**
 Saldo establecido al 31 de diciembre del año 2017, proveniente de las provisiones de beneficios sociales a los empleados pendientes de liquidación.
- 18. Capital Suscrito** **\$ 800.00**
 Conformado por 800 Acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2017.

Ver notas a los estados financieros



CARGO SERVICE S.A. "CARAIR"
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

19. Reserva Legal **\$ 12.047,56**

De conformidad con la legalización societaria vigente contenida en el Art.297 de la ley de Compañías, esta debe transferir el 10% de sus ganancias liquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 20% del Capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar Capital.

20. Al 31 de diciembre de 2017, la compañía registra la utilidad neta en la cantidad de **\$ 79,764.32** producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida legalmente.
21. De acuerdo a la Resolución Societaria No. 040.Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial No. 289 el 10 marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de Constitución de la compañía, su objeto social es dedicarse a la importación y exportación de carga en todas sus fases, no revelando tener Propiedad Intelectual ni derechos de autor.
22. La compañía tiene abierto los libros contables correspondientes a los períodos fiscales: 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, incluso 2017, a efecto de ser revisados por las autoridades Tributarias del Servicio de Rentas Internas.
- 23. Hechos Subsecuentes**
Hasta el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de presentación de estos estados financieros (29 de mayo de 2018), en adición a las notas explicativas a los estados financieros, no se ha producido eventos que en opinión de la Administración de la pudieran haber tenido efecto relevantes sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.