

Notas Explicativas

Información General

Nombre de la compañía: CARGO SERVICE S. A. CARAIR

Fecha de Constitución: 12 Octubre 1995.

RUC: 0991330887001

Inscripción Registro Mercantil: 29 de Noviembre 1995.

Expediente:

Domicilio legal: Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil

Dirección: Av. De las Américas S/N Edificio Autoridad Aeroportuaria oficina.

Lugar donde opera la compañía: Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil.

Actividad principal: Transporte Aéreo Internacional de Carga.

Almacenamiento y Depósito de Mercadería

Correo Electrónico: oscarhugoalmeida@gmail.com

Teléfono: 0998412760

Nombre del representante legal: María Elena Hernández Macías

Presidente: Oscar Hugo Almeida Ochoa

Accionistas: La empresa esta constituida por la emisión de 800 acciones de 1.00 dólar americano de los estados Unidos de América suscripta por las siguientes:

	Identificación	Accionistas	Acciones
2	1301546790	Almeida Ochoa Oscar Hugo	799
2	090830953	Hernández Macías María Elena	1

Moneda usada: Dólar de los Estados Unidos de Norte América.

Las bases de presentación de los Estados Financieros está dada de acuerdo a la sección 2 niif para Pymes, proporcionar información sobre la **situación financiera**, el **rendimiento** y los **flujos de efectivo** de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios, la información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

2.27 Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- es **probable** que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

2.33 **Medición** es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los

activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. Esta NIIF especifica las bases de medición que una entidad utilizará para muchos tipos de activos, pasivos, ingresos y gastos.

- 2.34 Dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.
- (a) Para los activos, el **costo histórico** es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.
 - (b) **Valor razonable** es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

Principales Políticas Contables

Sección 1

Pequeñas y Medianas Entidades

Sección 2

Conceptos y Principios Generales

Sección 3

Presentación de Estados Financieros

Sección 4

Estado de Situación Financiera

Sección 5

Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados

Sección 6

Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas

Sección 7

Estado de Flujos de Efectivo

Sección 8

Notas a los Estados Financieros

Sección 9

Estados Financieros Consolidados y Separados

Alcance de esta sección

Sección 10

Políticas Contables, Estimaciones y Errores

Sección 11

Instrumentos Financieros Básicos

Alcance de las Secciones 11 y 12

Sección 12

Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros

Sección 16

Propiedades de Inversión

Sección 17

Propiedades, Planta y Equipo

Sección 20

Arrendamientos

Sección 22

Pasivos y Patrimonio

Sección 23

Ingresos de Actividades Ordinarias

Deterioro del Valor de los Activos

Sección 28

Beneficios a los Empleados

Sección 29

Impuesto a las Ganancias

Detalle de cada Estado Financiero

1.- Estado de Situación Financiera

CARGO SERVICE S. A. CARAIR	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	
ACTIVOS	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	55.739,87

ACTIVOS FINANCIEROS		
	Documentos y Cuentas por Cobrar	61.913,05
	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-3.262,13
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
	Otros Anticipos Entregados	43.863,46
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE		
	Crédito Tributario (IR)	5.433,86
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		163.688,11
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		
	Maquinarias y Equipos	99.825,57
	Muebles y Enseres	17.074,91
	Vehiculos	27.361,23
	Equipos de Computación	9.096,39
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE		
	Dep. Acum. PP y Equipos	-108.242,13
OTROS ACTIVOS		
	Otros Activos	3.966,94
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		49.082,91
TOTAL DE ACTIVOS		212.771,02
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
	Proveedores Nacionales	7.043,30
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
	Con la Administración Tributaria	0,00
	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	4.390,87
	Con el IESS	0,00
	Por Beneficios de Ley a Empleados	11.940,24
	Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	2.892,28
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS		
	Otras Cuentas por Pagar	40.039,36
	Cuentas por Pagar Accionistas	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		66.306,05
PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
	Proveedores Nacionales	0,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
	Préstamos Bancarios Locales	10.705,83
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
	Jubilación Patronal	0,00
	Desahucio	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10.705,83
TOTAL DE PASIVOS		77.011,88
PATRIMONIO		
PATRIMONIO NETO		
	CAPITAL SOCIAL	800,00
	RESERVAS LEGAL	12.047,56
	OTRAS RESERVAS	43.253,12
	UTILIDADES ACUMULADAS	11.301,54
	RESULTADOS ACUMULADOS	
	Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era. Vez	56.358,19
RESULTADO DEL EJERCICIO		
	Ganancia Neta del Período	11.998,73
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		135.759,14
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		212.771,02

El Análisis del Estado de Situación financiera como podemos ver el estado arriba indicado y están muy detallada, que está elaborado bajo NIIF para Pymes y. están reconocido al valor histórico al momento de su adquisición, y que medidos al valor neto de realización.

2.- Estado de Resultado Integral

CARGO SERVICE S. A. CARIER		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE SERVICIOS		373.361,90
COSTO DE VENTAS		0,00
Inventario Inicial		
Compras		
(-) Inventario Final		
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		373.361,90
GASTOS		354.080,02
GASTOS DE VENTA		
Sueldos y Salarios	64.011,27	
Aportes al IESS	8.106,57	
Beneficios Sociales	12.715,07	
Honorarios profesionales	38.073,89	
Arriendos	74.329,54	
Mantenimientos y Reparaciones	15.404,64	
Combustible	2.464,27	
Publicidad	120,00	
Suministros	12.658,59	
Transporte	6.516,41	
Interese	3.496,39	
Seguros	5.217,08	
Impuestos y Contribuciones	1.812,94	
Gastos de Viaje	395,20	
Depreciaciones	11.179,34	
Servicios Públicos	12.380,70	
Otros Servicios	85.198,12	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		19.281,88
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		2.892,28
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		16.389,60
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables	3.568,90	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		19.958,50
IMPUESTO A LA RENTA 22%		4.390,87
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		11.998,73

El análisis de los gastos de los ingresos esta por ventas netas realizadas y sus gastos clasificados según la naturaleza, medidos a valor histórico o valor neto de realización.

3.- Estado de Flujo de Efectivo

CARGO SERVICE S. A. CARAIR
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DICIEMBRE 2013

	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	40598,14
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-5671,85
Clases de cobros por actividades de operación	345803,6
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	345803,6
	-
	356482,5
Clases de pagos por actividades de operación	1
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-5426,08
Pagos a y por cuenta de los empleados	-65,91
	-
	350990,5
Otros pagos por actividades de operación	2
Impuestos a las ganancias pagados	-6083,4
Otras entradas (salidas) de efectivo	11090,46
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	58589,27
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	37085,54
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	21503,73
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-12319,28
Pagos de préstamos	-12319,28
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	40598,14
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	15141,73
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	55739,87
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	19281,88
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-15866,56
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-8583,41
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-4390,87
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-2892,28
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-9087,17
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-27558,30
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2267,60
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	3089,50
(Incremento) disminución en inventarios	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	-12166,80
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-5426,08
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	27880,54
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2826,37
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-5671,85



