

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
1	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:

- (a) es **probable** que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- (b) 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

1.- Estado de Situación Financiera

CARGO SERVICE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
SALDOS NIIF 2014

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	32678,81
ACTIVOS FINANCIEROS	
Documentos y Cuentas por Cobrar	165801,65
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-3262,13
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
Anticipo a Proveedores	4536,5
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	
Crédito Tributario (IR)	2506,05
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	202260,88

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	
Maquinarias y Equipos	101571,76
Muebles y Enseres	17231,17
Vehículos	27361,23
Equipos de Computación	10049,97
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE	
Dep. Acum. Maquinarias y Equipos	-114150,69
OTROS ACTIVOS	
Otros Activos	3966,94
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	46030,38
TOTAL DE ACTIVOS	248291,26

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
Préstamos Bancarios Locales	8924,51
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	7460,16
Con el IESS	0,00
Por Beneficios de Ley a Empleados	7682,22
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	3423,18
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	
Otras Cuentas por Pagar	54343,02
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	81833,09
 PASIVO NO CORRIENTE	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	
Provisiones	18761,35
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	18761,35
TOTAL DE PASIVOS	100594,44
 PATRIMONIO	
PATRIMONIO NETO	
CAPITAL SOCIAL	
Capital	800
Reserva Legal	12047,56
Reserva Facultativa	43253,12
RESULTADOS ACUMULADOS	
Utilidad no distribuidas de años Anteriores	23300,27
Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era. Vez	56358,19
RESULTADO DEL EJERCICIO	
Ganancia Neta del Período	11937,89
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	147696,82
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	248291,26

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.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

SALDOS NIIF

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTA DE BIENES	446200,44
 COSTO DE VENTAS	 0
Inventario Inicial	
Compras	
(-) Inventario Final	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS	446200,44
 GASTOS	 423379,21

GASTOS ADMINISTRATIVOS VENTAS		
Sueldos y Salarios	74750,01	
Aportes al IESS	15495,5	
Servicios Básicos	308480,56	
Provisiones Incobrables	3262,13	
Gasto Planes Beneficios a Empleados	15480,45	
Depreciaciones	5910,56	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		22821,23
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		3423,18
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		19398,05
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables	14511,75	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		33909,80
IMPUESTO A LA RENTA 22%		7460,16
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		11937,89

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 DE DICIEMBRE DEL 2014

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-23058,06
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-37184,86
Clases de cobros por actividades de operación	386175,3 0
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	386175,3 0 -
Clases de pagos por actividades de operación	439217,0 3
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-7043,30
Pagos a y por cuenta de los empleados	-4258,02 -
Otros pagos por actividades de operación	427915,7 1
Impuestos a las ganancias pagados	2927,81
Otras entradas (salidas) de efectivo	12929,06
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	25086,81
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	37085,54
Otras entradas (salidas) de efectivo	-11998,73
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-10960,01
Financiación por préstamos a largo plazo	18761,35
Pagos de préstamos	7361,18
Otras entradas (salidas) de efectivo	-37082,54
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-23058,06
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	55739,87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	32681,81
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	22821,23
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-4974,78
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5908,56
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-7460,16
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-3423,18
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-55031,31
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-60025,14
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2927,81
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-4536,50
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-7043,30
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	14480,66
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-834,84
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-37184,86

4.- ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICION FINANCIERA

CARGO SERVICE S. A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2014 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)						
	CAPITAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		Reservas	Utilidades Acumuladas	RESULTADOS ACUM. NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2014	800,00	55.300,68	23.300,27	56.358,19	11.998,73	147.757,87
Utilidades Distribuidas					-11.998,73	-11.998,73
Otros cambios (detallar)						0,00
Ganancia Neta del Período					11.937,89	11.937,89
SALDO AL 31-DIC-2014	800,00	55.300,68	23.300,27	56.358,19	11.937,89	147.697,03

Los estado financieros fueron aprobado en junta general de accionista el dia 27 de marzo del 2015