

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

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF);

El Estado de Situación Financiera de acuerdo al NIIF al 31 de Diciembre del 2015, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2015.

Se describe a continuación las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2010, aplicadas de manera uniforme desde el presente período.

2.2 Efectivo

Comprende el efectivo disponible y los importes depositados en cuentas corrientes en banco.

2.3 Crédito Tributario a favor de la Compañía.

2.4 Mercadería en tránsito La importación que en camino.

2.5 Activos pagados por adelantados. Valores entregados.

2.6 Gastos de constitución de la Compañía exploración y Explotación.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7 Cuentas y documentos por pagar. Valores corrientes.

2.7. Cuentas y Documentos por pagar socios.

2.8. Otras Cuentas por Pagar. Constituyen Impuestos a pagar.

2.9 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar

2.10 Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que se ocasionan, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago y se registra en el período más cercano en el que se conocen.

8.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2015, el detalle es como sigue:

Capital Social: Está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 El capital autorizado de la compañía es de US\$ 800,00.

1.- Estado de Situación Financiera

CARGO SERVICE S.A.					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015					
			SALDOS 2015	SALDOS 2014	VARIACION
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		25860,59	32678,81	-6818,22
ACTIVOS FINANCIEROS					
	Documentos y Cuentas por Cobrar		153204,01	165801,65	-12597,64
	(-) Provisión Cuentas Incobrables		-3262,13	-3262,13	0
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS					
	Anticipo a Proveedores		1450	4536,5	-3086,5
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE					
	Crédito Tributario (IVA)		1843,47	0	1843,47
	Crédito Tributario (IR)		394,12	2506,05	6099,49
	TOTAL ACTIVO CORRIENTES		179490,06	202260,88	-14559,4
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS					
	Maquinarias y Equipos		102379,36	101571,76	807,6
	Muebles y Enseres		17758,32	17231,17	527,15
	Vehiculos		27361,23	27361,23	0
	Equipos de Computación		10599,97	10049,97	550
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE					
	Dep. Acum. Propiedad Planta y Equipo		-136063,51	-114150,69	-21912,82
OTROS ACTIVOS					
	Otros Activos		1286,38	3966,94	-2680,56
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		23321,75	46030,38	-22708,63
	TOTAL DE ACTIVOS		202811,81	248291,26	-37268,03
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS					
	Préstamos Bancarios Locales		0	8924,51	-8924,51
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES					
	Con la Administración Tributaria		2926,96	0	2926,96
	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio			7460,16	751,26
	Con el IESS		2308,87	0	0
	Por Beneficios de Ley a Empleados		7994,07	7682,22	0
	Participación Trabajadores por Pagar c		2049,59	3423,18	-1373,59
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS					
	Otras Cuentas por Pagar		36432,37	54343,02	-17911,5
	Cuentas por Pagar Accionistas		0	0	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTES		51711,86	81833,09	-24531,38
PASIVO NO CORRIENTE					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					
	Proveedores Nacionales		0	18761,35	18761,35
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			18761,35	18761,35
	TOTAL DE PASIVOS		51711,86	100594,44	-28733,07
PATRIMONIO					
PATRIMONIO NETO					
	Capital Social		800,00	800,00	0
	Reserva Legal		12047,56	12047,56	0
	Reserva Facultativa		43253,12	43253,12	0
RESULTADOS ACUMULADOS					
	Utilidades Acumuladas		35238,15	23300,06	0
	Resultados Acumulados Adopción NIIF		56358,19	56358,19	
RESULTADO DEL EJERCICIO					
	Ganancia Neta del Período		3402,93	11937,89	-8534,96
	TOTAL DE PATRIMONIO NETO		151099,95	147696,82	-8534,96
	TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		202811,81	248291,26	-37268,03

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.		<u>SALDOS NIIF</u>
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015		
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		479.321,80
COSTO DE VENTAS		0,00
Inventario Inicial		
Compras		
(-) Inventario Final		
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		479.321,80
GASTOS		465.657,86
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS		
Sueldos y Salarios	111.455,56	
Aportes al IESS	21.334,16	
Servicios Básicos	295.204,96	
Provisiones Incobrables	3.262,13	
Gasto Planes Beneficios a Emplea	12.488,23	
Depreciaciones	21.912,82	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		13.663,94
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		2.049,59
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		11.614,35
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables	25.710,30	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		37.324,65
IMPUESTO A LA RENTA 22%		8.211,42
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		3.402,93

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.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
AL 31 DICIEMBRE 2015	
	SALDOS
	BALANCE
	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTE	-6818,22
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	25661,48
Clases de cobros por actividades de operación	491919,44
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	491919,44
Clases de pagos por actividades de operación	-465994,54
Pagos a y por cuenta de los empleados	-3423,18
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscrita:	
Otros pagos por actividades de operación	-462571,36
Impuestos a las ganancias pagados	-4264,74
Otras entradas (salidas) de efectivo	4001,32
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-11937,89
Otras entradas (salidas) de efectivo	-11937,89
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-20541,81
Otras entradas (salidas) de efectivo	-20541,81
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL I	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	-6818,22
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	32678,81
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	25860,59
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	13663,94
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	11651,81
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	21912,82
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-8211,42
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-2049,591
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	345,73
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	12597,64
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	268,46
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	3086,50
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-14233,28
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-1373,59
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	25661,48

4.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMNIO
