

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:

- 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

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 2016, 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 2016						
			SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015	VARIACION	
ACTIVOS						
ACTIVO CORRIENTE						
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		113141,84	25860,59	87281,25	
ACTIVOS FINANCIEROS						
	Documentos y Cuentas por Cobrar		189769,14	153204,01	36565,13	
	(-) Provisión Cuentas Incobrables		-3262,13	-3262,13	0	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS						
	Anticipo a Proveedores		20471,4	1450	19021,4	
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE						
	Crédito Tributario (IVA)		0	1843,47	-1843,47	
	Crédito Tributario (IR)		178,62	394,12	-215,5	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTES		320298,87	179490,06	140808,81	
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS						
	Maquinarias y Equipos		111758,73	102379,36	9379,37	
	Muebles y Enseres		17758,32	17758,32	0	
	Vehiculos		65854,97	27361,23	38493,74	
	Equipos de Computación		10772,97	10599,97	173	
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE						
	Dep. Acum. PPE		-157061,59	-136063,51	-20998,08	
OTROS ACTIVOS						
	Otros Activos		1286,38	1286,38	0	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		50369,78	23321,75	27048,03	
	TOTAL DE ACTIVOS		370668,65	202811,81	167856,84	
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR						
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
	Préstamos Bancarios Locales		0	6348,24	-6348,24	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES						
	Con la Administración Tributaria		0	2926,96	-2926,96	
	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejerc		12656,21	8211,42	4444,79	
	Con el IESS		1566,54	0	1566,54	
	Por Beneficios de Ley a Empleados		10622,08	7682,22	2939,86	
	Participación Trabajadores por Pagar c		4968,06	2049,59	2918,473	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS						
	Otras Cuentas por Pagar		2816,97	36431,52	-33614,55	
	Cuentas por Pagar Accionistas		0	0	0	
	TOTAL PASIVO CORRIENTES		32629,87	63649,95	-31020,08	
PASIVO NO CORRIENTE						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR						
	Proveedores Nacionales		182822,12	0	182822,12	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		182822,12	0	182822,12	
	TOTAL DE PASIVOS		215451,99	63649,95	151802,04	
PATRIMONIO						
PATRIMONIO NETO						
	Capital Social		800,00	800,00	0	
	Reserva Legal		12047,56	12047,56	0	
	Reserva Facultativa		43253,12	43253,12	0	
	Utilidades Acumuladas		38641,08	35238,15	3402,93	
	Resultados Acumulados Adopción NIIF		56358,19	56358,19	0	
RESULTADO DEL EJERCICIO						
	Ganancia Neta del Período		15496,14	3402,93	12093,21	
	TOTAL DE PATRIMONIO NETO		166596,09	139161,86	27434,23	

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 2016		
		<u>SALDOS NIIF</u>
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES	0,00	669.486,59
COSTO DE VENTAS		
Inventario Inicial		489.807,94
Compras	489.807,94	
(-) Inventario Final		
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		179.678,65
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS VENTAS		
Sueldos y Salarios	79.149,61	
Aportes al IESS	15.049,60	
Provisiones Incobrables	3.262,13	
Gasto Planes Beneficios a Empleados	28.078,89	
Depreciaciones	21.018,00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		33.120,42
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		4.968,06
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		28.152,36
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables	29.375,88	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		57.528,24
IMPUESTO A LA RENTA 22%		12.656,21
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		15.496,14

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 2016	
	SALDOS
	BALANCE
	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	87281,25
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES D	-41705,18
Clases de cobros por actividades de operación	632921,46
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servici	632921,46
Clases de pagos por actividades de operación	-652930,76
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-489807,94
Otros pagos por actividades de operación	-163122,82
Impuestos a las ganancias pagados	-9079,41
Otras entradas (salidas) de efectivo	-12616,47
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES D	-61196,87
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-19300,20
Otras entradas (salidas) de efectivo	-41896,67
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES D	190183,30
Otras entradas (salidas) de efectivo	190183,30
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EI	87281,25
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	25860,59
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	113141,84
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A L	33120,42
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	3373,80
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	20998,08
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-12656,21
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-4968,06
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-78199,40
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-36565,13
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2058,97
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-19021,40
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-32096,72
Incremento (disminución) en beneficios empleados	7424,87
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades	-41705,18

4.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

CARGO SERVICE S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	ACUMULADO POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800,00	12047,56	43253,12	38641,08	0	56358,19	15496,14	0	166596,09
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800	12047,56	43253,12	35238,15	0	56358,19	3402,93	0	151099,95
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	12047,56	43253,12	35238,15	N	56.358,19	3.402,93	N	151099,95
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	0	0,00	0	3402,93	0	0	12093,21	0	15496,14
Dividendos				N			-3.402,93		-3402,93
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		P	P	3402,93			N		3402,93
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							15496,14	N	15496,14

Los Estados Financieros Fueron Aprobados en Junta General Ordinario de accionistas el día Treinta de Marzo del 2017.

Atentamente:



Victor Hugo Bustos Mantilla
C. P. A.