

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 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 2017

	SALDOS NIIF 2017	SALDOS NIIF 2016	VARIACION
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	506.336,66	113.141,84	393.194,82
ACTIVOS FINANCIEROS			
Documentos y Cuentas por Cobrar	298.516,03	189.769,14	108.746,89
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-3.262,13	-3.262,13	0,00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
Anticipo a Proveedores	16.096,20	20.471,40	-4.375,20
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE			
Crédito Tributario (IVA)	1.650,69	0,00	1.650,69
Crédito Tributario (IR)	2.361,68	178,62	2.183,06
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	821.699,13	320.298,87	501.400,26
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			
Maquinarias y Equipos	113.819,32	111.758,73	2.060,59
Muebles y Enseres	18.158,32	17.758,32	400,00
Vehiculos	65.854,97	65.854,97	0,00
Equipos de Computación	11.190,51	10.772,97	417,54
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE			
Dep. Acum. Maquinarias y Equipos	-168.763,02	-157.061,59	-11.701,43
Dep. Acum. Muebles y Enseres	0,00	0,00	0,00
Dep. Acum. Vehiculos	0,00	0,00	0,00
Dep. Acum. Equipos de Computación	0,00	0,00	0,00
OTROS ACTIVOS			
Otros Activos	0,00	1.286,38	-1.286,38
(-) Deterioro Acumulado de Edificio		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	40.260,10	50.369,78	-10.109,68
TOTAL DE ACTIVOS	861.959,23	370.668,65	491.290,58
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
Préstamos Bancarios Locales	8.104,20	0,00	8.104,20
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administración Tributaria	0,00	0,00	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	22.497,63	12.656,21	9.841,42
Con el IESS	1.897,74	1.566,54	331,20
Por Beneficios de Ley a Empleados	7.652,75	10.622,08	-2.969,33
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	18.046,23	4.968,06	13.078,17
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS			
Otras Cuentas por Pagar	1.951,08	2.816,97	-865,89
Cuentas por Pagar Accionistas	-22.487,72	-11.379,42	-11.108,30
TOTAL PASIVO CORRIENTES	37.661,90	21.250,44	16.411,46
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			

Proveedores Nacionales	563.750,43	182.822,12	380.928,31
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	563.750,43	182.822,12	380.928,31
TOTAL DE PASIVOS	601.412,33	204.072,56	397.339,77
PATRIMONIO			
PATRIMONIO NETO			
Capital	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal	12.047,56	12.047,56	0,00
Reserva Facultativa	43.253,12	43.253,12	0,00
Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era.			
Vez	56.358,19	56.358,19	0,00
Utilidad Ejercicio Anterior	54127,32	38641,08	15.486,24
Otros	14196,39		14.196,39
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Ganancia Neta del Período	79.764,32	15.496,14	64.268,18
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	260.546,90	166.596,09	93.950,81
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	861.959,23	370.668,65	491.290,58

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 2017					
INGRESOS					
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	VENTA DE BIENES			0	1035873,16
	COSTO DE VENTAS				
	Inventario Inicial				0
	Compras			0	
	(-) Inventario Final				
	GANANCIA BRUTA EN VENTAS				1035873,16
	GASTOS				
	GASTOS ADMINISTRATIVOS VENTAS				
	Sueldos y Salarios			91617,16	
	Aportes al IESS			15823,09	
	Servicios Básicos			758147,66	
	Provisiones Incobrables			3262,13	
	Gasto Planes Beneficios a Empl			35013,52	
	Depreciaciones			11701,43	
	UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES				120308,17
	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES				18046,23
	UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA				102261,94
	(+) Gasto No Deducible - Excedente Pro			0	
	BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA				102261,94
	IMPUESTO A LA RENTA 22%				22497,63
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO					79764,32

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 2017	
	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	393194,82
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2675,87
Clases de cobros por actividades de operación	927126,27
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	927126,27
Clases de pagos por actividades de operación	-918795,98
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-7606,19
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las actividades de operación	-911189,79
Otros pagos por actividades de operación	-911189,79
Impuestos a las ganancias pagados	-16489,96
Otras entradas (salidas) de efectivo	10835,54
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-18374,27
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-2878,13
Otras entradas (salidas) de efectivo	-15496,14
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	408893,22
Otras entradas (salidas) de efectivo	408893,22
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	393194,82
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	113141,84
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	506336,66
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	120308,17
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-28842,42
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11701,43
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-22497,63
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-18046,23
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-88789,88
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-108746,89
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-3833,75
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	4375,2
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	8975,53
Incremento (disminución) en beneficios empleados	10440,04
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades	2675,87

4.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

CARGO SERVICE S. A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2017							
	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACUL	GANANCIAS ACUM	RESULTADOS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30601	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800	12047,56	43253,12	68333,61	56358,19	79764,32	260556,80
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO	800	12047,56	43253,12	38641,08	56358,19	15496,14	166596,09
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO	800	12047,56	43253,12	38641,08	56358,19	15496,14	166596,09
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		0	0	29692,53	0	64268,18	79764,32
Dividendos				N		-15496,14	-15496,14
Transferencia de Resultados a otras cuentas	P	P		15496,14		N	15496,14
Otros cambios (detallar)	D	D		14196,39		D	14196,39
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						79764,32	79764,32

Los Estados Financieros Fueron Aprobados en Junta General Ordinario de accionistas el día Treinta de Marzo del 2018.

Atentamente:



Victor Hugo Bustos Mantilla
C. P. A.