

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 2018						
				SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017	VARIACION
ACTIVOS						
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				131172,68	506336,66	-375163,98
ACTIVOS FINANCIEROS						
Documentos y Cuentas por Cobra				143898,4	298516,03	-154617,63
(-) Provisión Cuentas Incobrables				0	-3262,13	3262,13
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS						
Anticipo a Proveedores				15596,2	16096,2	-500
Otros Anticipos Entregados				200500	0	200500
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE						
Crédito Tributario (IVA)				137,34	1650,69	-1513,35
Crédito Tributario (IR)				0	2361,68	-2361,68
TOTAL ACTIVO CORRIENTES				491304,62	821699,13	-330394,51
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS						
Maquinarias y Equipos				119565,11	113819,32	5745,79
Muebles y Enseres				18158,32	18158,32	0
Vehiculos				92631,76	65854,97	26776,79
Equipos de Computación				11879,51	11190,51	689
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE						
Dep. Acum. Maquinarias y Equipo				-198857,82	-168763,02	-30094,8
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				43376,88	40260,1	3116,78
TOTAL DE ACTIVOS				534681,5	861959,23	-327277,73
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR						
Proveedores Nacionales				159653,48	0	159653,48
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
Préstamos Bancarios Locales				0	8104,2	-8104,2
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES						
Con la Administración Tributaria				0	0	0
Impuesto a la Renta por Pagar de				23014,71	22497,63	517,08
Con el IESS				2695,83	1897,74	798,09
Por Beneficios de Ley a Empleado				9762,24	7652,75	2109,49
Participación Trabajadores por P				16245,68	18046,23	-1800,55
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS						
Otras Cuentas por Pagar				7579,82	1951,08	5628,74
Cuentas por Pagar Accionistas				3134,84		3134,84
TOTAL PASIVO CORRIENTES				222086,60	60149,62	161936,98
PASIVO NO CORRIENTE						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR						
Proveedores Nacionales				0	563750,43	-563750,43
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				0	563750,43	-563750,43
TOTAL DE PASIVOS				222086,60	623900,05	-401813,45
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 Adopció				56.358,19	56.358,19	0,00
Utilidad Ejercicio Anterior				148097,93	54127,32	93.970,61
Otros				0	14196,39	-14.196,39
RESULTADO DEL EJERCICIO						
Ganancia Neta del Período				69044,13	79.764,32	-10.720,19
TOTAL DE PATRIMONIO NETO				329600,93	238059,18	91.541,75
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO				534681,50	861959,23	-327.277,73

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 2018					
					<u>SALDOS NIIF</u>
INGRESOS					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
		VENTA DE BIENES		0,00	996.311,03
		COSTO DE VENTAS			0,00
		Inventario Inicial			
		Compras		0,00	
		(-) Inventario Final			
GANANCIA BRUTA EN VENTAS					996.311,03
GASTOS					
GASTOS ADMINISTRATIVOS VENTAS					
		Sueldos y Salarios		123.660,75	
		Aportes al IESS		28.485,00	
		Servicios Básicos		693.012,24	
		Provisiones Incobrables		0,00	
		Gasto Planes Beneficios a Emplea		12.753,72	
		Depreciaciones		30.094,80	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES					108.304,52
		15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			16.245,68
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA					92.058,84
		(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incol		0,00	
		BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA			92.058,84
		IMPUESTO A LA RENTA 25%			23.014,71
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO					69.044,13

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 DE DICIEMBRE DEL 2018		
		BALANCE
		(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES		-375163,98
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		64757,16
Clases de cobros por actividades de operación		1150928,66
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		1150928,66
Clases de pagos por actividades de operación		-902645,1555
Pagos a y por cuenta de los empleados		-15138,65
Otros pagos por actividades de operación		-887506,51
Impuestos a las ganancias pagados		-18622,60
Otras entradas (salidas) de efectivo		-164903,75
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-112975,90
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-33211,58
Otras entradas (salidas) de efectivo		-79764,32
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-326945,24
Otras entradas (salidas) de efectivo		-326945,24
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE		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		-375163,98
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		506336,66
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		131172,68
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		108304,52
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		-12427,72
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		30094,80
Ajustes por gastos en provisiones		-3262,13
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		-23014,71
Ajustes por gasto por participación trabajadores		-16245,68
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		-31119,64
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		154617,63
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-196624,97
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		500,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		9280,66
Incremento (disminución) en beneficios empleados		1107,03
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		64757,16

4.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

CARGO SERVICE S. A.							
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO							
Al 31 de Diciembre del 2018							
	CAPITAL SOCI.	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	30401	30402	30601	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800	12047,56	43253,12	148097,93	56358,19	69044,13	329600,93
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO	800	12047,56	43253,12	68333,61	56358,19	79764,32	260556,80
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO	800	12047,56	43253,12	68333,61	56358,19	79764,32	260556,80
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		0	0	79764,32	0	-10720,19	69044,13
Dividendos				N		-79764,32	-79764,32
Transferencia de Resultados a otras cuentas	P		P	79764,32		N	79764,32
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						69044,13	69044,13

Los Estados Financieros Fueron Aprobados en Junta General Ordinario de accionistas el día ocho de Marzo del 2019.

Atentamente:


Victor Hugo Bustos Mantilla
C. P. A.