



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$. Dólares estadounidenses

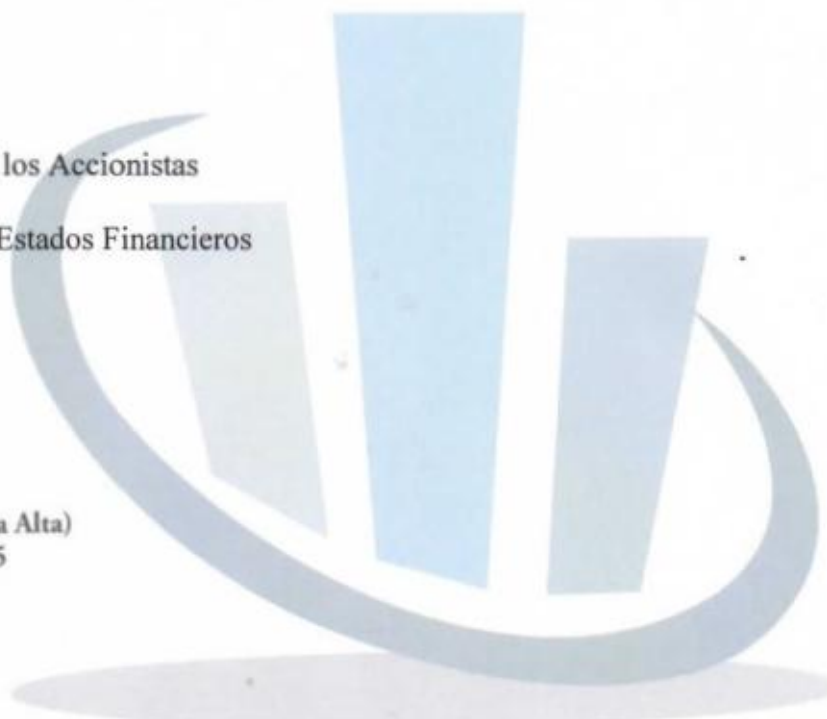
Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Telfs.: 0998426019 – 0986499679 – 042628725

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil – Ecuador





HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

A los Señores Accionistas de
CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017; y, los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR, al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como sus resultados y flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Bases para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*”.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para expresar mi opinión.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones.



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

Los accionistas con responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

Independencia

Mantengo independencia con la compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir de fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, se aplicó el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y aplico procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Telfs.: 0998426019 – 0986499679 – 042628725

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil – Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de la auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha

- Evalúo la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones y eventos de una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Se comunicó a la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, así como las posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Abril 10, 2019

Héctor Suárez González, CPA.
SC-RNAE-2-697



Dirección: Cdlá. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)
Telfs.: 0998426019 – 0986499679 – 042628725
Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com
Mail 2: hsg_audex@sercontax.com
Guayaquil – Ecuador

CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	1	132.820	48.089	Cuentas por pagar	5	90.702	64.308
Cuentas por cobrar	2	55.714	54.769	Impuestos por pagar		29.712	-
Inversiones		-	-	Obligaciones Bancarias	6	966.667	-
Pagos anticipados	3	86.121	104.669	Otras cuentas por pagar		26.000	-
Total activo corriente		<u>274.656</u>	<u>207.527</u>	Total pasivo corriente		<u>1.113.080</u>	<u>64.308</u>
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, plantas y equipos	4	6.654.976	6.595.191	Cuentas por pagar L/P	7	2.857.661	1.797.661
Total activo no corriente		<u>6.654.976</u>	<u>6.595.191</u>	Obligaciones bancarias L/P	6	2.900.000	4.833.333
				Total pasivo no corriente		<u>5.757.661</u>	<u>6.630.994</u>
				Total pasivo		<u>6.870.741</u>	<u>6.695.303</u>
				PATRIMONIO			
				Capital social	8	800	800
				Reserva Legal	8	400	400
				Otras Reservas		5.777	5.777
				Resultados acumulados		76.303	158.083
				Resultado del ejercicio		(24.389)	(57.644)
				Total patrimonio		<u>58.891</u>	<u>107.415</u>
Total Activo		<u>6.929.632</u>	<u>6.802.718</u>	Total Pasivo y Patrimonio		<u>6.929.632</u>	<u>6.802.718</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR**Estado de Resultados Integrales****Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017****(En dólares estadounidenses)**

Ingresos	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas brutas		454.864	424.511
Dsc tos. / Devol. en Venta		-	-
Total Ingresos		454.864	424.511
Costo de ventas		-	-
Utilidad en Operación		454.864	424.511
Gastos de administración y ventas		(46.976)	(38.634)
Gastos financieros		(402.800)	(443.535)
Otros ingresos		-	13
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		5.088	(57.644)
Participación Trabajadores	9	-	-
Impuesto a la Renta	9	29.476	-
Resultado del Ejercicio		<u>(24.389)</u>	<u>(57.644)</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	400	1.346	158.083	4.430	165.060
Transferencia de resultados	-	-	4.430	-	(4.430)	-
Resultado del ejercicio 2017	-	-	-	-	(57.644)	(57.644)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	400	5.777	158.083	(57.644)	107.415
Transferencia de resultados	-	-	-	(57.644)	57.644	-
Pago Mínimo Anticipo IR año anterior	-	-	-	(24.136)	-	(24.136)
Resultado del ejercicio 2018	-	-	-	-	(24.389)	(24.389)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	400	5.777	76.303	(24.389)	58.891

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR**Estado de Flujos de Efectivo****Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017****(En dólares estadounidenses)**

<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad contable	5.088	(57.644)
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>		
Depreciación	-	-
Participación trabajadores e impuesto a la renta	(29.476)	-
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	17.602	233.336
Inventarios	-	-
Cuentas por pagar	<u>1.142.105</u>	<u>1.677.900</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>1.135.319</u>	<u>1.853.592</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Compras de activos fijos	(59.784)	(872.044)
Ventas de activos fijos	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(59.784)</u>	<u>(872.044)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Obligaciones bancarias	(966.667)	(966.667)
Pago Mínimo Anticipo IR año anterior	<u>(24.136)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<u>(990.803)</u>	<u>(966.667)</u>
Aumento (disminución) neto del efectivo	84.731	14.880
Efectivo al inicio del período	<u>48.089</u>	<u>33.209</u>
Efectivo al final del período	<u>132.820</u>	<u>48.089</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

CARGO-MAR SERVICIOS S.A CARGOMAR

Políticas de Contabilidad

Descripción del negocio y objeto social

CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR, es una compañía dedicada a actividades relacionadas con el servicio portuario en general, actividades de almacenamiento aduanero, estiba y desestiba, servicios de seguridad y vigilancia.

CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR, fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil en la Provincia del Guayas, el 12 de enero de 1999, iniciando sus operaciones en la misma fecha, siendo inscrita en el Registro Mercantil el 25 de febrero de 1999.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional).

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye efectivo, depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad. Para fines de presentación en el Estado de flujos de efectivo se considera neto de sobregiros bancarios.

CARGO-MAR SERVICIOS S.A CARGOMAR

Políticas de Contabilidad

Cuentas y documentos por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adecuados por los clientes por las mercaderías vendidas en el curso de los negocios, se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año.

Deterioro de activos

a) Deterioro de activos no corrientes

La compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

b) Activos valuados a costos amortizado

La compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

CARGO-MAR SERVICIOS S.A CARGOMAR

Políticas de Contabilidad

Propiedades, instalaciones y equipo

Se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registrará con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

<u>Activo</u>	<u>Años</u>
Instalaciones	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de cómputo	3 años

Impuesto a las ganancias

El Impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto corriente y los impuestos diferidos. El impuesto corriente reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuesto corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuesto diferido

El impuesto diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus

CARGO-MAR SERVICIOS S.A CARGOMAR

Políticas de Contabilidad

correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada período.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando la compañía ha entregado producto al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

Administración de riesgos financieros

Riesgo de liquidez: La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo, disponible de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento

CARGO-MAR SERVICIOS S.A CARGOMAR
Políticas de Contabilidad

comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. La compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo con las circunstancias.

CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

En dólares estadounidenses

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Bolivariano (a)	12.182	38.213
Banco Pichincha (a)	120.638	9.876
Saldo Final	132.820	48.089

(a) Corresponde a los saldos bancarios conciliados al cierre del ejercicio 2018 y 2017.

2. Cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar clientes	49.014	42.069
Cuentas por cobrar relacionados (a)	6.700	12.700
Provisión Cuentas Incobrables	-	-
Saldo Final	55.714	54.769

(a) El saldo de las principales cuentas por cobrar a clientes relacionados corresponde a las compañías Congranelesa S.A. y Tuklajem S.A.

3. Pagos Anticipados

Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario de IVA	48.245	72.868
Crédito Tributario de Imp. Renta	16.065	7.665
Anticipo de Impuesto a la Renta	21.811	24.136
Saldo Final	86.121	104.669

4. Propiedad, plantas y equipos

El detalle es el siguiente:

CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre del 2018 y 2017****En dólares estadounidenses**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	4,562.243	4,562.243
Instalaciones	1,209.740	1,197.900
Maquinaria y Equipo	89.357	89.357
Construcciones en proceso	841.068	793.124
Subtotal	6,702.409	6,642.624
Menos depreciación acumulada	(47.433)	(47.433)
Saldo Final	6,654.976	6,595.191

El movimiento fue el siguiente:

Costo	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial	6,642.624	5,770.580
Adiciones	59.784	872.044
Saldo Final	6,702.409	6,642.624

Depreciación	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial	(47.433)	(47.433)
Gasto del año	-	-
Saldo Final	(47.433)	(47.433)

5. Cuentas por pagar

Se constituía como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Locales	90.702	64.308
Saldo Final	90.702	64.308

6. Obligaciones bancarias L/P

Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Pichincha Miami (a)	3,866.667	4,833.333
Saldo Final	3,866.667	4,833.333

CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

En dólares estadounidenses

- (a) Corresponde a un préstamo otorgado con una tasa de interés del 7.5%, del cual la parte corriente asciende a US\$966.667 y parte no corriente a US\$2,900.000

7. Cuentas por pagar L/P

Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andrés Rizzo Reyes	100.000	100.000
Ma. José Rizzo Reyes	100.000	100.000
Francisco Rizzo Reyes	-	100.000
Andipuerto Guayaquil S.A.	29.000	113.000
Andigrain	234.000	260.000
Socios Andinave	2,394.661	1,124.661
Saldo Final	2,857.661	1,797.661

8. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Mediante Escritura Pública de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos celebrada el 20 de junio del 2001 y aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución N° 01-G-IJ-0009472 el 11 de octubre de 2001 e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de octubre del 2001, se determinó que el capital social suscrito de la compañía es de US\$ 800 y está dividido en 800 acciones de US\$ 1,00 cada una.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

9. Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

En dólares estadounidenses

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	5.088	(57.644)
Participación de Trabajadores	-	-
Gastos no deducibles	10.172	12.362
Deducción por incremento neto de empleados	-	-
Utilidad Gravable	15.259	(45.282)
Impuesto a la Renta causado	3.357	-
<u>Impuesto a la Renta causado pago mínimo</u>	<u>29.476</u>	<u>24.136</u>

CARGO-MAR SERVICIOS S.A. CARGOMAR

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

En dólares estadounidenses

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 10, 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.