# POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.

## INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA:

CARGO-MAR SERVICIOS S. A., la compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 12 de Enero, y es de nacionalidad ecuatoriana, domiciliada en Guayaquil, y está bajo la Vigilancia, Control y fiscalización de la Superintendencia de Compañías, según el artículo 431 de la Ley de Compañía y tiene asignado el expediente No.84385. El Objeto Social servicios portuarios en general, seguridad y vigilancia El Servicio de Rentas Internas le asignado el Registro Único de Contribuyentes No. 0991508694001.

## PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

A continuación se describen las normas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

**Bases de Presentación:** Los Estados Financieros Adjuntos son preparados en dólares de los Estados Unidos de América, sus registros contables desde el 2012 son preparados con las NIIF (IFRS siglas en Ingles) vigentes al 31 de marzo de 2014, y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

**Activos y Pasivos Financieros.**-La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultado, préstamos y cuentas a cobrar y disponible para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, son activos financieros mantenidos para su negociación, los derivados también se clasifican como mantenidos para su negociación a menos que se designen como cobertura. Los activos de esta categoría se clasifican como activo corriente si se espera que se liquiden en doce meses; caso contrario se clasifican en no corriente. Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, exceptos para vencimiento de más de 12 meses a partir de la fecha del Balance se clasifican como activos no corrientes. Las partidas del Balance Cuentas por Cobrar Clientes, otras Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Acciones de la compañía (Patrimoniales) se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción.

**Efectivo y Equivalente al efectivo:** Para la elaboración del flujo de efectivo se considera el dinero en caja bancos, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos. Se registran a su costo histórico que no difiere de su valor de realización.

**Cuentas por Cobrar:** Son Activos Financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por Cobrar Comerciales se reconocen por el importe de la factura por venta de bienes o servicios. Se estable con cargo a Resultado una **provisión** en caso de existir evidencia objetiva por riesgo de pago del cliente, para cubrir la perdida sino se recupera la cartera.

**Pagos y Gastos Anticipados:** Corresponden a las pólizas de seguro, que su servicio se paga anticipadamente, se registra el costo y se amortiza hasta vigencia de la póliza.

**Cuentas por Pagar:** Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicio que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, caso contrario se presentan como pasivo no corriente.

**Capital Social:** Las acciones ordinarias y nominativas se clasifican como Patrimonio Neto que no cotizan en Bolsa de Valores en Ecuador.

**Reserva Legal**: La Ley de compañía requiere el 10% de la Utilidad Neta anual se destine para esta reserva, hasta que represente el 50% del Capital Suscrito y Pagado. Esta reserva no puede distribuirse a los Accionistas pero puede utilizarse para absorber pérdidas o aumento de capital.

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:** Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes o servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido.

**COSTO Y GASTOS:** Los gastos incluyen las perdidas y los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad y se reconocen cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y cuyo importe puede estimarse de forma fiable.

**HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de la autorización de los estados financieros para su publicación.

### EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre de 2016 son:

| | EN USD | EN USD |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| Bancos | 33.208,64 | 1.884,74 |
| **Saldo al final del año** | **$ 33.208,64** | **$1.884,74** |

Estos valores corresponden a las cuentas corrientes locales que tiene la compañía para las entradas y salidas de efectivo que se generan en su giro normal del negocio.

### INVERSIONES:

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla los siguientes:

| | EN USD | EN USD |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| Inversiones | 10.000,00 | --------- |
| **Saldo al final del año** | **$ 10.000,00** | **--------** |

Este valor corresponden a Certificado de Depósito en el Banco del Pichincha que tiene la compañía.

### OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES:

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 se muestra a continuación:

| | EN USD | EN USD |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| Otras Ctas y Doc. Por Cobrar clientes | 29.931,58 | ------- |
| **Saldo al final del año** | **$29.931,58** | ----- |

### OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS:

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 se muestra a continuación:

| | EN USD | EN USD |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| Otras Ctas y Doc. Por Cobrar Relacionados | 1.500,00 | 1.500,00 |
| **Saldo al final del año** | **$ 1.500,00** | **$1.500,00** |

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

## OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 se muestra a continuación:

| | EN USD | EN USD |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| Otras Cuentas por cobrar varios | 349.624,81 | 83.080,58 |
| **Saldo al final del año** | **$349.624,81** | **$83.080,58** |

## ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| | EN USD | EN USD |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| Crédito Tributario(RENTA) | 1.717,48 | 1.528,80 |
| **Saldo al final del año** | **$1.717,48** | **$1.528,80** |

Este valor se genera por el pago del Anticipo del Impuesto a la Renta en los meses de julio y septiembre del 2016.

## PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla los siguientes:

| | EN USD | EN USD |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| Terrenos | 4.562.243,23 | 156.036,72 |
| Maquinaria y Equipo | 73.606,96 | 73.606,96 |
| Instalaciones | 1.134.729,74 | --------- |
| (-) Depreciación Acumulada | 47.433.07 | 41.317,39 |
| **Saldo al final del año** | **$5.723.146,86** | **$188.326,29** |

## OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| | En USD | En USD |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| Otras Cuentas y Doc .por Pagar ni Relacionados | 5.940,00 | ---------- |
| **Saldo al final del año** | **$5.940,00** | **$---------** |

## CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| | EN USD | EN USD |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta | 271,07 | 296,63 |
| Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio | 1.765,36 | 1.528,80 |
| **Saldo al final del año** | **$2.036,43** | **$1.825,43** |

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

## POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| | En USD | EN USD |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| 15% Participación de trabajadores | 1.093,36 | 484,62 |
| **Saldo al final del año** | **$ 1.093,36** | **$ 484,62** |

## OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE RELACIONADOS:

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| | EN USD | EN USD |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| Otras Cuentas y Doc .por Pagar Relacionados | 175.000,00 | 104.917,74 |
| **Saldo al final del año** | **$175.000,00** | **$104.917,74** |

## OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR:

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| | EN USD | EN USD |
|---|---|---|
| | 2016 | 2015 |
| Banco del Pichincha Miami | 5.800.000,00 | ---------- |
| **Saldo al final del año** | **$5.800.000,00** | **$ ----------** |

## CAPITAL SOCIAL:

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

| ACCIONISTAS | ACCIONES | NACIONALIDAD | TIPO DE INVERSION | CAPITAL |
|---|---|---|---|---|
| RIZZO REYES ANDRES HERNAN | 267 | ECUADOR | NACIONAL | 267 |
| RIZZO REYES FRANCISCO JOSE | 267 | ECUADOR | NACIONAL | 267 |
| RIZZO REYES MARIA JOSE | 266 | ECUADOR | NACIONAL | 266 |

Al 31 de Diciembre del 2016, está integrada por 800 acciones ordinarias y nominativas de $1,00 cada una.

## IMPUESTO A LA RENTA:

El Impuesto a la renta se determina sobre la base de los resultados financieros. Las diferencias temporarias de impuestos entre las bases financieras y tributarias, son registradas como activos o pasivos no corrientes, según corresponda. Estos valores, independientemente del plazo estimado de recuperación, son registrados a su valor corriente, sin descontar a valor actual.

El impuesto a la renta vigente para el año 2016 debe ser calculado aplicando el 22% sobre la utilidad tributaria.

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:**

**COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

En el transcurso del periodo, la compañía realizó cobros por la venta de servicios a sus clientes, por el valor de US$ 93.653,83 dólares americanos.

**PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

La compañía para cumplir con su objeto social la venta de servicios, tuvo que adquirir bienes y servicios, los cuales representan el valor total de US$-397.591,62.

**PAGOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

La compañía adquirió un terreno a largo plazo por el valor de US$-5.534.820,57 dólares americanos.

**PAGOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:**

Para la compra de Activo Fijo se consiguió un préstamo a un banco extranjero por el valor de $5.870.082,26.

**INFORMACIÓN POR ACTIVIDADES:**

**FLUJOS DE EFECTIVO POR:**

| | **EN USD.** |
|---|---|
| | **2016** |
| Actividades de Operación | -303.937,79 |
| Actividades de Inversión | - 5.534.820,57 |
| Actividades de Financiación | 5.870.082,26 |
| **INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO** | **US$ 31.323,90** |

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015.**

La Junta General Ordinaria de Accionistas de CARGO-MAR SERVICIOS S.A., celebrada el día 08 de Marzo del 2017, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31 de Diciembre del 2016.

Ing. Fabian Prieto Bowen
GERENTE GENERAL

Ing. Com. Azalea Pineay Zavala
CONTADORA