

# CARGO-MAR SERVICIOS S. A. CARGOMAR

Ave. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón Simón Bolívar

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017.**

### **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 establece con cargo a Resultado una **provisión** en caso de existir evidencia objetiva por riesgo de pago del cliente, para cubrir la pérdida 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.

**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.

# CARGO-MAR SERVICIOS S. A. CARGOMAR

Ave. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón Simón Bolívar

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017.

**COSTO Y GASTOS:** Los gastos incluyen las pérdidas 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.

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

El efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2018 son:

	EN USD	EN USD
	2018	2017
Bancos	132.820,47	48.089,03
<b>Saldo al final del año</b>	<b>\$132.820,47</b>	<b>\$48.089,03</b>

### OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS:

El detalle de este rubro al 31 de diciembre del 2018 se muestra a continuación:

	EN USD	EN USD
	2018	2017
Otras Ctas y Doc. Por Cobrar Relacionados	6.700,00	12.700,00
<b>Saldo al final del año</b>	<b>\$ 6.700,00</b>	<b>\$ 12.700,00</b>

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre del 2018 se muestra a continuación:

	EN USD	EN USD
	2018	2017
Otras Cuentas por cobrar varios	49.014,27	42.069,37
<b>Saldo al final del año</b>	<b>\$49.014,27</b>	<b>\$42.069,37</b>

### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	EN USD	EN USD
	2018	2017
Crédito Tributario(RENTA)	37.876,48	31.801,16
Crédito Tributario(IVA)	48.244,93	72.867,44
<b>Saldo al final del año</b>	<b>\$86.121,41</b>	<b>\$104.668,60</b>

### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla los siguientes:

	EN USD	EN USD
	2018	2017
Terrenos	4.562.243,23	4.562.243,23
Maquinaria y Equipo	89.356,96	89.356,96
Instalaciones	1.209.740,39	1.197.900,39
Construcciones en Proceso	841.068,22	793.123,81
(-) Depreciación Acumulada	47.433,07	47.433,07
<b>Saldo al final del año</b>	<b>\$6.654.975,73</b>	<b>\$6.595.191,32</b>

# CARGO-MAR SERVICIOS S. A. CARGOMAR

Ave. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón Simón Bolívar

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017.

### OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	EN USD	EN USD
	2018	2017
Otras Cuentas y Doc .por Pagar no Relacionados	90.702,00	64.308,37
<b>Saldo al final del año</b>	<b>\$90.702,00</b>	<b>\$64.308,37</b>

### OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	EN USD	EN USD
	2018	2017
Otras Cuentas y Doc .por Pagar Relacionadas	26.000,00	-----
<b>Saldo al final del año</b>	<b>\$26.000,00</b>	<b>-----</b>

### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR:

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	EN USD	EN USD
	2018	2017
Banco del Pichincha Miami	966.666,68	-----
<b>Saldo al final del año</b>	<b>\$966.666,68</b>	<b>-----</b>

### CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	EN USD	EN USD
	2018	2017
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	235,21	0,31
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	29.476,47	-----
<b>Saldo al final del año</b>	<b>\$29.711,68</b>	<b>\$0,31</b>

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

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	EN USD	EN USD
	2018	2017
Otras Cuentas y Doc. por Pagar Relacionadas	263.000,00	373.000,00
<b>Saldo al final del año</b>	<b>\$263.000,00</b>	<b>\$373.000,00</b>

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

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	EN USD	EN USD
	2018	2017
Otras Cuentas y Doc.por Pagar No Relacionados	200.000,00	300.000,00
<b>Saldo al final del año</b>	<b>\$200.000,00</b>	<b>\$300.000,00</b>

# CARGO-MAR SERVICIOS S. A. CARGOMAR

Ave. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón Simón Bolívar

## POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017.

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES:

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	EN USD	EN USD
	2018	2017
Cuentas y Doc. Pagar Accionistas	2.394.660,92	1.124.660,92
<b>Saldo al final del año</b>	<b>\$2.394.660,92</b>	<b>\$1.124.660,92</b>

### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR:

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	EN USD	EN USD
	2018	2017
Banco del Pichincha Miami	2.899.999,96	4.833.333,32
<b>Saldo al final del año</b>	<b>\$2.899.999,96</b>	<b>\$4.833.333,32</b>

### CAPITAL SOCIAL:

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

ACCIONISTAS	ACCIONES	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
ANDINAVE S. A.	792	ECUADOR	NACIONAL	792
ANDITRADE S.A.	8	ECUADOR	NACIONAL	8
<b>TOTAL</b>				<b>800</b>

Son 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 2018 debe ser calculado aplicando el 22% sobre la utilidad tributaria.

### 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\$454.863,60 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\$587.121,61

#### PAGOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

La compañía adquirió un activo fijo por el valor de US\$-59.784,41 dólares americanos.

#### PAGOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:

Pago de deuda a largo plazo \$897.469,36

#### INFORMACIÓN POR ACTIVIDADES:

#### FLUJOS DE EFECTIVO POR:


	EN USD. 2018
Actividades de Operación	1.041.985,21
Actividades de Inversión	-59.784,41
Actividades de Financiación	-897.469,36
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION)</b>	
<b>EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>US\$ 84.731,44</b>

# **CARGO-MAR SERVICIOS S. A. CARGOMAR**

Ave. Nueve de Octubre No. 100 y Malecón Simón Bolívar

## **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017.**

La Junta General Ordinaria de Accionistas de CARGO-MAR SERVICIOS S.A., celebrada el día 6 de marzo del 2019, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31 de diciembre del 2018.



Ing. Fabian Prieto Bowen  
GERENTE GENERAL



Ing. Com. Azalea Pincay Zavala  
CONTADORA