

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Información general

La Compañía de Transporte de Carga Pesada Montañas del Imbabura "IMBABUMON S.A". de conformidad con la resolución Nro. 07.Q.I.J.003132 de la Superintendencia de Compañías de Quito fue inscrita el 21 de Agosto del 2007, bajo el numero de repertorio 2962 en los correspondientes libros de Constitución de Compañías del Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Otavalo de la Provincia de Imbabura (Ecuador)

La Compañía tiene su domicilio actual en el cantón Otavalo, parroquia Jordán Cdla. Imbaya, urbanización Jaime Pérez en la calle Francisco de Araujo y Juan de Albarracín

Su actividad principal es la prestación de servicio de transporte de Carga.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

3. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo corresponde a la sumatoria de los valores de Caja y Bancos por un monto total de:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2.020,41
Efectivo (Caja)	1.167,26	
Bancos Pichincha Cta. Cte. Nro. 3375228304	853,15	

(1010101) **Efectivo.**- Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos de la compañía. El efectivo proviene del aporte de mensualidades y de cuotas adicionales acordadas por los accionistas y son utilizados por la Compañía en la

gestión de sus compromisos a corto plazo. Su saldo al 31 de Diciembre de 2012 es de USD 1.167,26.

(1010102) Pichincha # 3375228304.- Es la cuenta habilitada para realizar depósitos, retiros y más transacciones propias del sistema bancario.. Su saldo conciliado con los libros de la Compañía es el siguiente:

SEGÚN LIBROS	Saldo:
Fecha: 31-12-2012	USD 853.15

SEGÚN ESTADO DE CTA.BANCARIO	Saldo:
Fecha: 31-12-2012	USD 853.15

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro representa el valor que los señores accionistas adeudan a la Compañía por concepto de mensualidades detalladas como sigue:

ACCIONISTAS	VALOR
CORAL POZO GUILLERMO GERMAN	200,00
CUPUERAN HERNANDEZ ERNESTO RODRIGO	30,00
ESPIN GUERRA CARLOS VINICIO	90,00
ESPIN GUERRA JAIME EDUARDO	30,00
GARATE CARDENAS CARLOS VINICIO	30,00
GARCIA PEREZ JORGE ANIBAL	30,00
GUEVARA ERAZO ROTMAN HUMBERTO	30,00
LUCERO PILLAJO GABRIEL HUMBERTO	30,00
LUCERO PILLAJO VINICIO EDUARDO	30,00
POZO JIMENEZ JULIO VICENTE	30,00
RAMOS MARCILLO LUIS GUSTAVO	330,00
RUIZ RUIZ ARNOLD MAKARIO	30,00
SIERRA PIEDRA NESTOR HOMERO	530,00
YEPEZ MESA FROILAN	30,00
YEPEZ MESA MARCELO	30,00
TOTALES	1480,00

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro representa los anticipos pagados en los meses de julio y septiembre por un valor total de 44,04 dólares; como anticipo de impuesto a la renta de la Compañía tal como se detalle en el anexo siguiente:

DETALLE	2012		TOTAL ANTICIPO
	JULIO	SEPTIEMBRE	
PRIMERA CUOTA ANTICIPO-CEP 870639186914	22,02		22,02
SEGUNDA CUOTA ANTICIPO-CEP 870652245985		22,02	22,02
TOTAL			44,04

10201 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Las partidas de propiedades, planta y equipo de la compañía corresponde a Muebles y Enseres por la adquisición de un anaquel por el valor de 160,00 dólares, el mismo que se mide al costo menos la depreciación acumulada que es de 20,30 dólares.

Para efectos de la adopción de NIIFS para PYMES la Compañía determinó que el valor en libros se registra aun valor razonable utilizando el método de línea recta.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		139,70
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	160,00	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-20,30	

20105 PROVISIONES

PROVISIONES LOCALES	232,98
LOCALES	232,98

Esta cuenta refleja un valor de USD 232,98, que constituyen obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados ante la posibilidad de que la Compañía tenga que desprenderse de recursos.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		342,93
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		161,31
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		181,62

Al 31 de diciembre del 2012, las obligaciones por pagar que mantiene la compañía se forman de valores pendientes de pago que corresponden a: impuestos retenidos de IVA y Fuente por un valor de 161,31 generados en el mes de diciembre los mismos que serán pagados de acuerdo al noveno dígito del RUC de la compañía en el mes de enero del 2013.

DETALLE	PORCENTAJE	VALOR	
Retención en la Fuente de I.R	1%	6,04	
Retención en la Fuente de I.R	8%	12,86	
Retención en la Fuente de I.R	10%	44,44	
	SUBTOTAL	63,34	A
Retención IVA	70%	25,35	
Retención IVA	100%	72,62	
	SUBTOTAL	97,97	B
	TOTAL A+ B =	161,31	

El impuesto a la renta causado durante el ejercicio 2012 corresponde al valor de 181,62 dólares el mismo que será pagado de acuerdo al noveno dígito del RUC de la compañía en el mes de abril del 2013 detallado a continuación:

(+)	Excedente Bruto	789,67
(-)	15% Participación Trabajadores	0,00
=	Excedente para Impuesto a la Renta	707,44
	MAS: Gastos No Deducibles:	0,00
=	Base para el cálculo de Imp.Renta	789,67
(-)	23% Impuesto a la Renta	181,62
=	UTILIDAD LIQUIDA	608.05

3. PATRIMONIO NETO

(30101) El Capital Suscrito o asignado de la compañía corresponde a un valor de USD 1.400,00 el mismo que se encuentra dividido en 28 acciones de USD 50 cada una, como se detalla a continuación.

NRO.	ACCIONISTA	NRO. ACCIONES QUE POSEEN CADA UNO	VALOR UNITARIO	TOTAL
1	CANTOS VASQUEZ PAOLO DAYAN	1	50,00	50,00
2	CORAL POZO GUILLERMO GERMAN	2	50,00	100,00
3	CUPUERAN HERNANDEZ ERNESTO RODRIGO	1	50,00	50,00
4	ESPIN GUERRA CARLOS VINICIO	1	50,00	50,00
5	ESPIN GUERRA JAIME EDUARDO	1	50,00	50,00
6	GARATE CARDENAS CARLOS VINICIO	1	50,00	50,00
7	GARCIA PEREZ JORGE ANIBAL	2	50,00	100,00
8	GUEVARA ERAZO ROTMAN HUMBERTO	2	50,00	100,00
9	HERNANDEZ AGUIRRE MIGUEL ANGEL	4	50,00	200,00
10	LUCERO PILLAJO GABRIEL HUMBERTO	1	50,00	50,00
11	LUCERO PILLAJO VINICIO EDUARDO	1	50,00	50,00
12	POZO JIMENEZ JULIO VICENTE	2	50,00	100,00
13	RAMOS MARCILLO LUIS GUSTAVO	1	50,00	50,00
14	RUIZ RUIZ ARNOLD MAKARIO	2	50,00	100,00
16	SIERRA PIEDRA NESTOR HOMERO	2	50,00	100,00
17	TOCAGON FONTE SEGUNDO SESAREO	1	50,00	50,00
18	YEPEZ MESA FROILAN	1	50,00	50,00
19	YEPEZ MESA MARCELO	2	50,00	100,00
TOTALES		28		1400

(304) Las reservas de la compañía están conformadas tanto por la reserva legal que corresponde al 10% de las utilidades líquidas anuales que reporta la compañía, así como también por la reserva facultativa y estatutaria que establece el estatuto en la CIA. IMBABUMON S.A.

RESERVAS		1.100,19
RESERVA LEGAL		118,24
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		981,95

(30701) El Resultados del Ejercicio de la compañía representa el valor correspondiente a la utilidad neta obtenida durante el ejercicio económico 2012 que es de USD 608,05

43 OTROS INGRESOS

Para el año 2012, corresponden a los ingresos obtenidos de los accionistas por concepto de aporte de mensualidades.

INGRESOS ORDINARIOS	5.290,00
MESUALIDADES	5.290,00

52 GASTOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y OTROS

Para el presente año fiscal 2012, los gastos suman un valor de 4.500,33 dólares, que corresponde a los pagos efectuados por honorarios contables, arriendo del local alquilado para la compañía, pago por servicios de comunicaciones(convocatoria reuniones de asambleas), agasajo navideño de los accionistas, impuestos municipales, depreciación de muebles y enseres, y gastos bancarios.

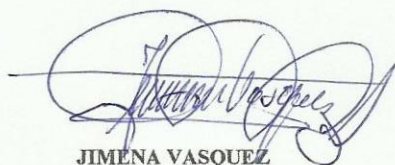
4. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de nuestro informe (09 de febrero del 2013), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

5. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 09 de Febrero del 2013

Atentamente,



JIMENA VASQUEZ

CONTADORA / MAT. 32488