COMPAÑIA DE CARGA CUMABAMO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
Al 31 de diciembre del 2012

EXPEDIENTE: 159877 - 2008

NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA EMPRESA, OBJETIVOS Y REGLAMENTACIÓN INTERNA

La Compañía de Servicios de Transporte de Carga por Carretera CUMABAMO S. A., ubicada en la parroquia Santa Prisca, en el cantón Quito de la Provincia de Pichincha, Av. 10 de Agosto 587 y Checa, edificio F & L, quinto piso, oficina 506, fue constituida el 07 de abril del 2008, mediante escritura pública, otorgada ante el Notario Décimo Sexto del Distrito Metropolitano de Quito, la cual, fue aprobada mediante Resolución No. 08.Q.IJ.001209 del Departamento Jurídico de Compañías con fecha 07 de abril del 2008.

El desarrollo de sus actividades se enmarca, en las disposiciones legales vigentes de la Ley de la Superintendencia de Compañias, su Reglamentos General, Estatutos y las disposiciones administrativas internas de la Empresa.

OBJETIVOS

De conformidad con el Plan Estratégico elaborado por la Compañía tiene como objetivo lo siguiente:

a) CUMABAMO S. A., ofrecerá servicios con calidad y eficiencia, realizados por personal ecuatoriano altamente capacitado y motivado, que brinda soluciones a tiempo con asistencia permanente, atención personalizada y compromiso total con nuestros clientes, para incrementar el valor de sus inversiones y mantener relaciones de ganancia mutua.

REGIMEN ADMINISTRATIVO

La dirección, administración, control y fiscalización de la compañía, se realiza a través de:

- El Directorio General.
- Gerencia General.

REGLAMENTOS INTERNOS

La Compañía cuenta con la siguiente normatividad interna, aprobada por el Directorio General:

- Estatutos, discutidos, aprobados y tipificados en la escritura de constitución de la empresa al 07 de abril del 2008.

IDENTIFICACION TRIBUTARIA

Tributariamente se identifica con el RUC No. 1792132185001

NOTA 2 PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES.

A continuación se resume los principios y/o prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros es base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la "Compañía de Transporte de Carga CUMABAMO S. A." al 31 de diciembre del 2012, fueron preparados considerando lo dispuesto por la Ley y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es la Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee F Foundation, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante las siguientes resoluciones:

Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 2006.08.21,R.O. No. 348 de 2006.09.04. (Se dispuso que todas las compañías adopten las NIIF a partir de 2009.01.01.

Resolución ADM 08199 de 2008.07.03, Suplemento R.O. No. 378 del 2008.07.10, se ratificó la decisión anterior.

Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, R. O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación de las "NIIF", por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012.

Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país.

Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de 2011.09.09, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento del destino de las reservas patrimoniales.

Resolución No. SC .ICI.CPAIFRS.G.11.010 de 2011.10.11, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y

la NIIF para las PYMES., las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

La normatividad contable sobre la que estructura dichos estados, está acorde a Las Normas Internacionales de Información; las Normas Internacionales de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

SISTEMA CONTABLE

La información contable se procesa a través de sistema automático manual, se utiliza un Catálogo de Cuentas creado por la persona encargada de llevar la contabilidad, que es similar al diseñado por la Superintendencia de Compañías.

CUENTAS POR COBRAR.

El sistema que maneja la compañía respecto de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2012, es independiente de la parte contable, es decir, no se maneja en red.

Los créditos otorgados a los clientes representan derechos exigibles y están registrados a su valor de realización.

Los valores relacionados con créditos a los clientes, están expresados en el Balance General como Cuentas por Cobrar Clientes.

PROVISION DE INCOBRABLES

La compañía analiza en forma trimestral la calificación de los créditos, utilizando parámetros permitidos que son el 1% del total de las cuentas por cobrar.

ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos están valuados al costo de adquisición más los incrementos por los ajustes de la inflación originados por corrección monetaria.

La depreciación de esos activos se calculan sobre valores originales, más los incrementos originados por corrección monetaria, en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, contemplada en la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento, no se ha establecido un valor residual al final de la vida útil.

OTROS ACTIVOS

En este grupo se incluye el Activo Impuesto Diferido.

IMPUESTOS

Conforme a lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efectos de la declaración del impuesto a la renta, abarca el período

comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2012, aplicando el 24% de base imponible, valores que se encuentran ya contabilizados.

Como agente de retención del Impuesto al Valor Agregado, y de la Retención en la Fuente, la entidad declara en forma total dichos impuestos.

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La Empresa distribuye entre sus trabajadores, una participación del 15% sobre los excedentes del ejercicio, como lo establece el art. 96 del Código de Trabajo.

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos de Actividades Ordinarias son facturados de acuerdo al trabajo realizado.

EGRESOS

Los gastos de venta y administración están de acuerdo al desarrollo de la activdad de la empresa y la inversión que se debe realizar para elaborar o cumplir con el trabajo o servicio.

b) RAZONABILIDAD

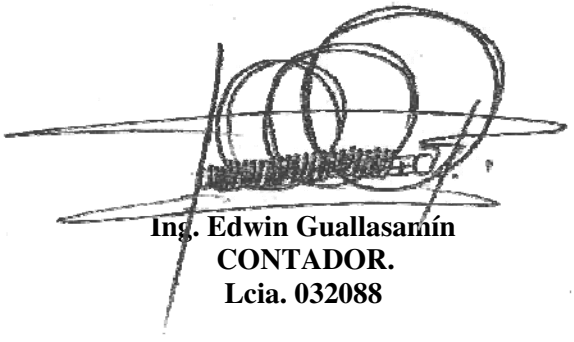
En consecuencia a lo expresado anteriormente la Gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo. Y se ha cumplido con la aplicación de la NIIF para PYMES.

COMPAÑÍA DE CARGA CUMABAMO S. A.
BALANCE GENERAL.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

			31-12-12
1	**ACTIVO**		
11	CORRIENTE.	Nota 3	103.373,42
12	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Nota 4	97.221,20
13	OTROS ACTIVOS	Nota 5	339,84
	TOTAL ACTIVO		**200.934,46**
2	**PASIVO**		
21	PASIVO CORRIENTE.	Nota 6	155.082,97
22	PASIVO NO CORRIENTE.	Nota 7	51.212,94
3	**PATRIMONIO**		
31	CAPITAL SOCIAL.	Nota 8	6.039.39
32	RESULTADOS ACUMULADOS.	Nota 9	-1.852,84
33	RESULTADOS.	Nota 10	-9.548,00
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**200.934,46**

Las notas financieras que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

Sr. Jorge P. Collaguazo B.
GERENTE.



Ing. Edwin Guallasamín
CONTADOR.
Lcia. 032088

COMPAÑÍA DE CARGA CUMABAMO S. A.
BALANCE DE RESULTADOS.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

		31-12-12
4	**CUENTAS DE RESULTADO ACREEDORAS**	**878.140,38**
41	ING. DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	878.140,38
5	**CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS**	**896.951,82**
5.2.1	GASTOS DE ADMINISTRACION.	106.899,72
5.2.2	GASTOS DE VENTA.	800.524,82
5.2.3	+/- MOVIMIENTO FINANCIERO.	-10.636,19
5.2.4	GASTOS (INGRESOS) IMPUESTO RENTA.	163,47
	RESULTADO DEL PERIODO	**18.811,44**

Las notas financieras que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

Sr. Jorge R. Collaguazo B.
GERENTE.

Ing. Edwin Guallasamin
CONTADOR.
Lcia. 32088

3.- ACTIVO CORRIENTE 103.373,42

El resumen del activo corriente al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
111	**Efectivo y Equivalentes a Efectivo**	**250,00**
11101	**Caja**	250,00
11102	**Bancos**	**0,00**
01	Bco. Produbanco Cta. Corriente. **(1)**	0,00
11201	**Cuentas por Cobrar**	**74.727,67**
1120101	**Clientes (2).**	**74.727,67**
01	Sres. Farcomed S. A.	29.859,62
02	Sres. Econofarm S. A.	39.692,65
03	Sres. Farvictoria S. A.	5.607,89
05	Sres. Farmaliadas S. A.	762,70
06	Sres. Tiecone S. A.	210,44
08	Sres. Provefarma	240,00
09	Sres. Inmobiliaria Catsal	190,80
99	(-) Provisión Cuentas Incobrables.	-1.836,43
113	**Otros Activos Corrientes**	**28.395,75**
11301	Impuestos Corrientes	**28.395,75**
01	Crédito tributario a favor de la empresa (I. Renta)	13.918,58
02	Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	14.477,17
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**103.373,42**

(1) Este valor se refiere a Cuenta Corriente No. 5009000770.

(2) Incluye: valor de facturas por cobrar a:

Farcomed S. A.	No. 001-001-000447 (27-12-2012)
Econofarm S. A.	No. 001-001-000448 (27-12-2012)
Farvictoria S. A.	No. 001-001-000449 (27-12-2012)
Farmaliadas S. A.	No. 001-001-000450 (27-12-2012)
Tiecone S. A.	No. 001-001-000451 (27-12-2012)
Provefarma	No. 001-001-000452 (27-12-2012)
Inmobiliaria Catsal	No. 001-001-000419 (08-08-2012)

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 97.221,20

El resumen al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
120101	Edificios	108.000,00
120104	Equipos de Computación	2.438,22
120106	Maquinaria, Equipo e Instalaciones	3.508,84
120199	**Depreciación acumulada (1)**	**-16.725,86**
01	Edificios	-13.950,00
04	Equipos de Computación	-1.992,46
06	Maquinaria, Equipo e Instalaciones	-783,40
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**97.221,20**

(1) La aplicación de porcentajes está de acuerdo a los establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno, esto es:
Edificios = 5% a 20 años
Muebles, Equipos y Enseres de Oficina = 10% a 10 años
Equipos de Computación = 33,33% a 3 años

5. OTROS ACTIVOS 339,84

El resumen al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
123	**Otros Activos (No Corrientes)**	
12302	Activo Impuestos Diferidos **(1)**	339,84
	TOTAL OTROS ACTIVOS	**339,84**

(1) Incluye: valor originado como producto de la aplicación e implementación de las NIIFs. (Normas Internacionales de Información Financiera), Impuestos Diferidos por provisión Jubilación Patronal según estudio actuarial 2011.

6. PASIVO CORRIENTE. 151.553,13

El resumen al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
21	**Pasivo Corriente.**	**151.553,13**
21101	**Cuentas y Documentos por Pagar. (1)**	**69,21**
08	Sres. Cons. Ecuat. De Telec. S. A.	39,21
19	Sres. Marconi	30,00
21102	**Obligaciones con Instituciones Financieras. (2)**	**87.953,20**
01	Sobregiro Bancario	87.953,20
21103	**Otras Obligaciones Corrientes.**	**17.403,51**
01	Por Beneficios de Ley a Empleados **(3)**.	12.033,54
02	Con el IESS.	3.519,83
03	Con la Administración Tributaria.	1.850,14
21106	**Otros Pasivos Corrientes.**	**46.127,21**
01	Proveedores. **(4).**	46.127,21
	TOTAL PASIVO CORRIENTE.	**151.553,13**

(1) Pago pendiente Proveedores:
Sres. Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S. A.
Sres. Marconi.
(2) Sobregiro Bancario
Produbanco.
(3) Incluye:
Décimo Tercer Sueldo U.S.$. 1.220,49.
Décimo Cuarto Sueldo U.S.$. 4.801,98.
Vacaciones U.S.$. 6.011,07

(4) Pago pendiente Proveedores servicio de transporte de carga pesada.

7. PASIVO NO CORRIENTE.	**54.742,78**

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
22	**Pasivo No Corriente.**	**54.742,78**
2202	**Provisiones por Beneficios a Empleados.**	**3.529,84**
01	Desahucio	823,62
02	Jubilación Patronal	2.706,22
2204	**Cuentas por Pagar Diversas.**	**51.212,94**
01	Sres. Ceibo Capital **(1).**	51.212,94
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE.	**54.742,78**

(1) Préstamo señores Ceibo Capital compra Bodega Complejo Industrial Parque California II, Guayaquil - Ecuador.

8. PATRIMONIO	**-5.361,45**

El resumen al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
31	**Capital Social.**	**2.000,00**
3101	**Capital Suscrito Pagado**.	**2.000,00**
01	Sr. Edwin A. Guallasamín R.	400,00
02	Sr. Jorge R. Collaguazo B.	1.600,00
3104	**Reservas.**	**7.914,90**
01	Reserva Legal.	4.039,39
3106	**Resultados Acumulados.**	**4.979,28**
01	Ganancias Acumuladas Ejercicios Anteriores	9.263,44
02	Pérdidas Acumuladas Ejercicios Acumulados **(1).**	-18.811,44
03	Resultados Acum. por efectos de aplicación NIIFs **(2).**	-1.852,84
	TOTAL PATRIMONIO	**-5.361,45**

(1) Incluye: Perdida del ejercicio 2012 U.S.$. 18.811,44
(2) Incluye: Efecto neto implementación NIIFs. 2011.

Atentamente,

Ing. Edwin Guallasamín R.
CONTADOR.
Lcia. 032088.