

COMPAÑIA DE CARGA CUMABAMO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO Al 31 de diciembre del 2017

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 N13-167 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.II.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 Compañías, 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 en 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 Carga CUMABAMO S. A.” al 31 de diciembre del 2017, 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 Foundation, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante las siguientes resoluciones:

Resolución No. 06.Q.ICL.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.ICL.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 .ICL.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 un 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 2017, 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, y realiza la respectiva provisión anual para créditos incobrables utilizando parámetros permitidos por la ley, que es el 1% del total de las cuentas por cobrar.

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 2017, aplicando el 22% 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.

OTROS INGRESOS

Los Otros Ingresos son registrados a consecuencia de eventos esporádicos que genera la Organización y que nada tienen que ver con las Actividades Ordinarias.

EGRESOS

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

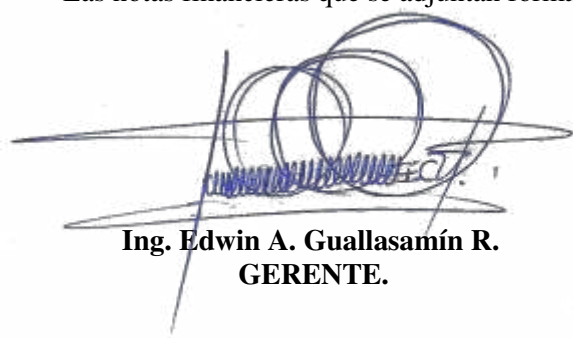
b) RAZONABILIDAD

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 2017.

		31-12-17	
1	ACTIVO		
101	CORRIENTE.	Nota 3	136.144,67
TOTAL ACTIVO			136.144,67
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE.	Nota 5	120.569,71
202	PASIVO NO CORRIENTE.	Nota 6	20.290,33
3	PATRIMONIO		
31	CAPITAL SOCIAL.	Nota 7	12.254,64
32	RESULTADOS ACUMULADOS.	Nota 8	-16.970,01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			136.144,67

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



Ing. Edwin A. Guallasamín R.
GERENTE.



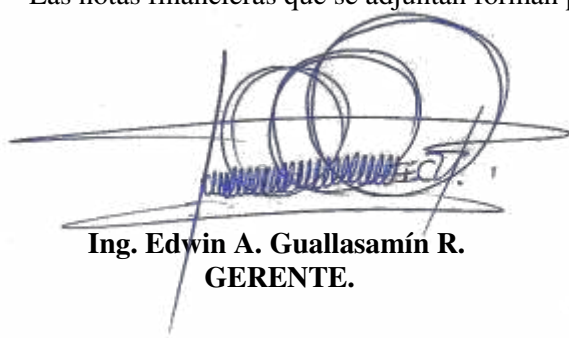
Lcda. María de Lourdes Quishpe.
CONTADORA.
Lcia. (CPA) 17-1285

COMPAÑÍA DE CARGA CUMABAMO S. A.
BALANCE DE RESULTADOS.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

31-12-17

4	CUENTAS DE RESULTADO ACREEDORAS	397.314,60
41	ING. DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	397.314,60
5	CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS	367.541,52
5.2.01	GASTOS DE VENTA.	320.078,81
5.2.02	GASTOS DE ADMINISTRACION.	47.420,47
5.2.3	+/- MOVIMIENTO FINANCIERO.	42,24
RESULTADO DEL PERIODO		29.773,08

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



Ing. Edwin A. Guallasamín R.
GERENTE.



Lcda. María de Lourdes Quishpe.
CONTADORA.
Lcia. (CPA) 17-1285

3.- ACTIVO CORRIENTE	136.144,67
-----------------------------	-------------------

El resumen del activo corriente al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
10101	Efectivo y Equivalentes a Efectivo.	28.129,79
1010102	Bancos (1).	28.129,79
01	Bco. Produbanco Cta. Corriente.	12.211,08
02	Bco. Pichincha Cta. Ahorros.	3.536,74
03	Bco. Pichincha Cta. Corriente.	12.381,97
10103	Documentos y Cuentas por Cobrar	79.409,47
01	Actividades Ordinarias que no Generan Interés	83.839,66
101030101	Locales (2).	32.112,00
07	Sres. Cogukendo S. A	12.028,50
11	Sres. JP Auquilla Transporte Pesado.	49.583,91
12	Sres. Transporfredcar.	6.410,50
14	Sres. Ztrucks S. A.	1.950,33
15	Sres. Lawdan & Asociados.	2.991,93
16	Sres. Albantrucks.	10.241,96
17	Sres. Pineda Marco	632,53
99	(-) Provisión Cuentas Incobrables.	-4.680,19
1010303	Otras Cuentas por Cobrar	250,00
101030301	Anticipos Empleados (3)	250,00
05	Sres. Empleados Cuenca	250,00
10105	Activos por Impuestos Corrientes.	28.605,41
1010502	Crédito tributario a favor de la Empresa.	28.605,41
01	Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA).	10.228,57
02	Crédito tributario a favor de la Empresa (IR).	18.376,84
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	136.144,67

(1) Incluye:

Saldos de la Cta. Corriente No. 020-500-14958 del Banco Produbanco.
Saldos de la Cta. De Ahorros No. 2203197916 del Banco Pichincha.
Saldos de la Cta. Corriente No. 2100141098 del Banco Pichincha.

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

Sres. Cogukendo S. A.	No. 001-001-001071 (29-12-2017)
Sres. JP Auquilla Transporte Pesado.	No. 001-001-001001 (16-08-2017)
	No. 001-001-001016 (05-09-2017)
	No. 001-001-001031 (03-10-2017)
	No. 001-001-001035 (17-10-2017)
	No. 001-001-001046 (08-11-2017)
	No. 001-001-001047 (09-11-2017)
	No. 001-001-001050 (15-11-2017)
	No. 001-001-001063 (04-12-2017)
Sres. Transporfredcar.	No. 001-001-001018 (18-09-2017)
	No. 001-001-001019 (18-09-2017)
	No. 001-001-001020 (18-09-2017)
	No. 001-001-001021 (18-09-2017)
	No. 001-001-001022 (18-09-2017)
	No. 001-001-001023 (18-09-2017)
	No. 001-001-001024 (25-09-2017)

Sres. Ztrucks S. A.
Sres. Lawdan & Asociados.
Sres. Albantrucks.

Sres. Pineda Marco.

No. 001-001-001030 (05-10-2017)
No. 001-001-001032 (05-10-2017)
No. 001-001-001033 (05-10-2017)
No. 001-001-001034 (05-10-2017)
No. 001-001-001037 (20-10-2017)
No. 001-001-001038 (20-10-2017)
No. 001-001-001039 (20-10-2017)
No. 001-001-001053 (24-11-2017)
No. 001-001-001070 (29-12-2017)
No. 001-001-001066 (08-12-2017)
No. 001-001-001067 (15-12-2017)
No. 001-001-001068 (22-12-2017)
No. 001-001-001069 (29-12-2017)
No. 001-001-001048 (09-11-2017)

- (3) Incluye:
Préstamo señor Servio Santander.

5. PASIVO CORRIENTE.	120.569,71
-----------------------------	-------------------

El resumen al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
201	Pasivo Corriente.	120.569,71
2010301	Locales	6.497,18
01	Proveedores Locales	6.497,18
20107	Otras Obligaciones Corrientes.	16.261,96
01	Con la Administración Tributaria (1).	5.516,89
03	Con el IESS (2).	1.887,71
04	Por Beneficios de Ley a Empleados (3).	8.857,36
20112	Porción Corriente de Provisiones (4)	8.295,84
20113	Otros Pasivos Corrientes (5)	89.514,73
	TOTAL PASIVO CORRIENTE.	120.569,71

- (1) Incluye:
Retención Fuente IVA U.S.\$ 41,71
Retención Fuente Impuesto a la Renta. U.S.\$ 235,12
Impuesto Renta (2017) U.S.\$ 5.240,06

- (2) Incluye:
Aporte Patronal por Pagar U.S.\$ 955,99
Aporte Personal por Pagar U.S.\$ 809,09
Aporte IECE y SECAP por Pagar U.S.\$ 85,74
Préstamo IESS por Pagar U.S.\$ 36,89

- (3) Incluye:
Sueldo por Pagar U.S.\$ 1.000,00
Décimo Tercer Sueldo U.S.\$ 62,78.
Décimo Cuarto Sueldo U.S.\$ 156,24

Vacaciones U.S.\$ 1.683,73
Participación Trabajadores U.S.\$ 5.954,61

(4) Incluye:

Porción corriente de provisiones:
Jubilación Patronal U.S.\$ 6.691,92.
Desahucio U.S.\$ 1.603,92

(5) Incluye:

Deuda Sr. Edwin A. Guallasamín R. U.S.\$ 89.219,62

6. PASIVO NO CORRIENTE.	20.290,33
--------------------------------	------------------

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
202	Pasivo no Corriente.	20.290,33
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados.	20.290,33
01	Jubilación Patronal	15.718,67
02	Desahucio	4.571,66
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE.	20.290,33

7. PATRIMONIO	-4.715,37
----------------------	------------------

El resumen al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

CODIGO	C U E N T A	Saldo.
301	Capital Social.	2.000,00
30101	Capital Suscrito Pagado.	2.000,00
01	Sr. Edwin A. Guallasamín R.	1.950,00
02	Sra. María Quishpe.	50,00
304	Reservas.	10.254,64
01	Reserva Legal.	10.254,64
306	Resultados Acumulados.	-16.970,01
01	Ganancias Acumuladas Ejercicios Anteriores (1)	43.322,27
02	Pérdidas Acumuladas Ejercicios Acumulados (2).	-58.439,44
03	Resultados Acum. por efectos de aplicación NIIFs (3).	-1.852,84
	TOTAL PATRIMONIO	-4.715,37

(1) Incluye:

Ganancias años anteriores U.S.\$ 27.594,14
Ganancias año 2017 U.S.\$ 15.728,13

(2) Incluye:

Perdida del ejercicio 2012 U.S.\$ 18.811,44
Perdida del ejercicio 2013 U.S.\$ 61.506,46
(-) Amortización Pérdidas Acumuladas U.S.\$ 21.878,46

(3) Incluye:

Efecto neto implementación NIIFs. 2011.



Atentamente,

Lcda. María de Lourdes Quishpe.
CONTADORA.
Lcia. (CPA) 17-1285