

CARGO & MAIL AND MISCELANEUS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía Cargo & Mail and Miscelaneus Cia. Ltda., fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Vigésima Séptimo del Cantón, el 11 de Diciembre del 2000, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No.01-Q-IJ-0243 del 17 de enero del 2001. Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con el objeto social de prestar servicio de carga terrestre y marítima.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), y además ya se está aplicando NIIF

b) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Propiedad, Mobiliario y equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, mobiliario y equipo:

1. Uso en procesos de preproducción, instalaciones, trabajos, servicios o para necesidades de la administración de la Compañía;
2. Uso durante un lapso [vida económica) que exceda de 12 meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad, mobiliario y equipo se registra a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a la operación corriente, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

e) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

f) Ingresos

Los Ingresos se registran en base al principio de realización.

g) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

i) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

j) Cuentas por cobrar y Provisión para Cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro.

k) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

l) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha del balance existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones a normas, las cuales no son efectivas para esta compañía para el año terminado al 31 de diciembre del 2011, por lo tanto no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros.

NOTA 3 – EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es como sigue:

	US \$
Banco del Pichincha	9.646.49
Total	<u>9.646.49</u>

NOTA 4 – CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2011 el detalle es como sigue:

AGUIRRE FIGUEROA DIEGO PATRICIO	769.70
BONDING S.A. BONDINGSA	316.80
ATIMASA S.A.	158.40
BONDING S.A. BONDINGSA	158.40
Benidini Resorts & Spa Cia Ltda	99.00
BONDING S.A. BONDINGSA	581.61
CASTILLO DUQUE WILMER DANIEL	460.00
CEPSA SA	69.20
Cristian Nuñez	72.00
Dialcomunica Cia Ltda	2,051.40

DISTRIBUIDORA GAMA CIA LTDA	44.55
DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA DE LUBRICANTES DISTRILUB S.A.	346.50
ECUADORIAN TOURS	118.80
FELJOO ROMERO KENIA ISABEL	354.00
GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE SALIMA	198.00
Inducepsa SA	33.60
Junta Misionera Foranea	49.50
PALMARESORTS HOTELES S.A.	1,247.40
PF GROUP SA	321.35
PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A	4,723.78
Proglobal SA	4,135.23
Sra. Mireya Andrade	1,582.00
Television y Ventas TELEVENT SA	71.77
Trasn-Cont	250.00
	US \$
Clinica de los Riniones Menydial	627.85
FV Area Anina S.A.	427.07

Total	18,212.99
Provisión incobrables	597.11

Total	<u>18,215.88</u>
-------	------------------

NOTA 5 – IMPUESTOS ANTICIPADOS

	US \$
Retenciones en la fuente	1.035.00
Total	1.035.00

NOTA 6 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Anticipo a empleados 350.00

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES	9,960.41
DEP/ACUM MUEBLES Y ENSERES	-9,960.41
EQUIPOS DE COMPUTACION	1,908.26
DEP/ACUM EQUIPOS DE COMPUTACION	-1,750.09
VEHICULO DAITHASU 5T	20,000.00
DEP/ACUM VEHICULOS DAITHASU 5T	-8,714.29
VEHICULO KIA 1.5T	8,000.00
DEP/ACUM VEHICULOS KIA 1.5T	-1,600.00
VEHICULO DAITHASU 3T	23,571.43

DEP/ACUM VEHICULOS DAITHASU 3T	-14,142.87
--------------------------------	------------

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO **27.272.44**

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, el detalle es como sigue:

	US \$
Proveedores	2.339.20
Sueldos por pagar	0
IESS por pagar	509.51
Dividendos por pagar	11.020.44
Total	<u>13.869.15</u>

NOTA 9 – IMPUESTOS POR PAGAR

	US \$
Iva por pagar	33.05
Retención en la fuente	23.29
Retenciones IVA	20.00
Total	76.34

NOTA 10 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2012, ascendió a US \$ (400.00), y se compone como sigue:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 400 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 202 participaciones de US \$ 1.00 de dólar cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2012 la compañía presentó utilidades por lo cual la reserva legal se origina así cumpliendo con esta disposición legal.

El saldo que mantiene esta cuenta es de US 2.332.02

Resultados Acumulados - Corresponde resultados acumulados años anteriores y ascienden a US \$ 1.848.38

Resultados del Período - Corresponde resultados obtenidos durante el año 2012 y ascienden a US \$ 6.441.69, son los obtenidos en el año 2012

Resultados Niif - Corresponde a Implantación Niif por primera vez, interés implícito según informe presentado a la Superintendencia de Compañías valor que ascienden a US 20.214.86. Al 31 de diciembre del 2012 ascienden a US \$ 20.214.86

Nota 10 - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmatrimiales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.
