

CARGO & MAIL AND MISCELANEUS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía Cargo & Mail and Miscelaneus Cía. Ltda. , fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Vigésimo Séptima del Cantón, el 1 de Agosto del 2001, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No.4974 Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 4511, otorgada el 6 de Noviembre del 2001, con el objeto social de prestar Servicio de Carga.

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) emitidas por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador. La empresa actualmente aplica 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 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 22% 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

NOTA 3 – EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD\$
Produbanco	400.06
TOTAL	400.06

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle es el siguiente:

CLIENTES	USD \$
Amazonas Hot	594.00
Corporación Favorita CA	1,981.20
Enkador S.A.	59.40
Transcord Cía. Ltda.	404.00
TOTAL	3,038.60
PROVISIÓN INCOBRABLES	-637.82

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Cecilia Rodríguez	30,264.33

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
IVA Crédito Fiscal	118.29

NOTA 7– PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
MUEBLES Y ENSERES	9,960.41
DEP/ACUM MUEBLES Y ENSERES	-9,960.41
EQUIPO DE OFICINA	919.20
DEP/ACUM EQ OFICINA	-176.18
EQUIPOS DE COMPUTACION	2,089.34
DEP/ACUM EQUIPOS DE COMPUTACION	-2,089.34
VEHICULO DAITHASU 5T	20,000.00
DEP/ACUM VEHICULOS DAITHASU 5T	-18,428.58
VEHICULO KIA 1.5T	8,000.00
DEP/ACUM VEHICULOS KIA 1.5T	-4,400.00
VEHICULO DAITHASU 3T	23,571.43
DEP/ACUM VEHICULOS DAITHASU 3T	-21,678.57
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7,807.30

NOTA 8 –CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Gastos por pagar	1,134.22
IESS por pagar	84.99
Impuestos por pagar	112.88
Provisiones sociales por pagar	193.64
IR por pagar	7.15
TOTAL	1,532.88

NOTA 9 –PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018, el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD \$
Jubilación patronal	7,284.23
TOTAL	7,284.23

NOTA 10 – PARTICIPACION EMPLEADOS POR PAGAR

Corresponde al 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio fiscal 2018. Al 31 de diciembre del 2018 el valor corresponde al monto de USd \$ 398.08

CUENTA	USD \$
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,653.85
15% TRABAJADORES	398.08

NOTA 11 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2018, ascendió a US \$ 31,775.57 y se compone de la siguiente manera:

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

Aporte Futura Capitalización - Corresponde a aportes que se hacen por los socios para capitalizar en el próximo periodo total de \$ 1,600.00

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 2018 la compañía presenta en esta cuenta un total de \$2,332.02 con lo cual se cumple con esta disposición legal.

Resultados Acumulados - Corresponde a ganancias y pérdidas obtenidas en ejercicios anteriores. Al 31 de diciembre del 2018 la pérdida acumulada asciende al monto de USD (\$11,446.12) y la ganancia acumulada asciende al monto de USD \$16,915.53.

Resultados del Ejercicio - Corresponde a ganancias y pérdidas obtenidas en el ejercicio 2018. Al 31 de diciembre del 2018 este valor asciende a USD \$ 1,759.28 correspondiente a ganancias netas.

Resultados Por Adopción NIIF.- Corresponde a ajustes por implantación NIIF mismos que fueron presentados a la Superintendencia de Compañías y aprobados por la Junta de Socios. Valor que asciende a US\$ 20,214.86

Nota 12 - 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 inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.



Gladys Beltrán
Contadora General
Reg. 28545