

## **1. Descripción del Negocio**

**RFS S.A.** - "La Compañía" fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la ciudad de Guayaquil de la provincia del Guayas mediante escritura pública otorgada ante el notario tercero del cantón Guayaquil el 31 de Marzo del 2006, y se inscribió en el registro mercantil el 8 de Mayo del 2006. Su actividad principal consiste en dedicarse al servicio de reparación, manipulación, almacenaje, porteo, seguimiento, mantenimiento de contenedores, suministros de energía y monitoreo a contenedores y naves, también la venta y alquiler de contenedores, portacontenedores y equipos de suministro de energía, empapelado de contenedores. Al 31 de diciembre del 2012, los ingresos por agenciamiento y costos asociados cobrados a clientes Varios por el rubro de Administración/Salida/Procesamiento contenedores, representan el 66% de los ingresos se concentran en ingresos generados por la atención a otras 3 navieras importantes.

## **2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

### **a) Base de Presentación –**

Los registros contables que sirven de base para la preparación de los estados financieros y las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador. La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales fueron emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador hasta el 31 de diciembre del 2012.

### **b) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

### **c) Cuentas por cobrar –**

Las cuentas por cobrar están registradas al valor indicado en la factura. La Compañía establece con cargo a resultados.

## **2. Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)**

### **d) Activos Fijos –**

Se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizadas al costo de adquisición. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por la depreciación se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<b><u>Cuenta</u></b>	<b><u>Tasa</u></b>
Equipos de oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

## **1. Descripción del Negocio**

**RFS S.A.** - "La Compañía" fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la ciudad de Guayaquil de la provincia del Guayas mediante escritura pública otorgada ante el notario tercero del cantón Guayaquil el 31 de Marzo del 2006, y se inscribió en el registro mercantil el 8 de Mayo del 2006. Su actividad principal consiste en dedicarse al servicio de reparación, manipulación, almacenaje, porteo, seguimiento, mantenimiento de contenedores, suministros de energía y monitoreo a contenedores y naves, también la venta y alquiler de contenedores, portacontenedores y equipos de suministro de energía, empapelado de contenedores. Al 31 de diciembre del 2012, los ingresos por agenciamiento y costos asociados cobrados a clientes Varios por el rubro de Administración/Salida/Procesamiento contenedores, representan el 66% de los ingresos se concentran en ingresos generados por la atención a otras 3 navieras importantes.

## **2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

### **a) Base de Presentación –**

Los registros contables que sirven de base para la preparación de los estados financieros y las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador. La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales fueron emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador hasta el 31 de diciembre del 2012.

### **b) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

### **c) Cuentas por cobrar –**

Las cuentas por cobrar están registradas al valor indicado en la factura. La Compañía establece con cargo a resultados.

## **2. Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)**

### **d) Activos Fijos –**

Se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizadas al costo de adquisición. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por la depreciación se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<b><u>Cuenta</u></b>	<b><u>Tasa</u></b>
Equipos de oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

**e) Reconocimiento de Ingresos –**

La Compañía en el curso normal de los negocios reconoce los ingresos considerando el grado de realización de la prestación del servicio a la fecha del cierre cuando el resultado del mismo puede ser estimado confiablemente.

**f) Reconocimiento de Gastos –**

Los gastos son reconocidos sobre el método de causación

**g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades –**

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

**2. Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)**

**h) Uso de Estimaciones –**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**3. Efectivo**

El dinero mantenido en estos rubros proviene sustancialmente de la recuperación de las prestaciones de servicios por medio de las gestiones de cobranza y es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

Un detalle del saldo de efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2012, es siguiente:

**4. Cuentas por Cobrar, neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

<i>CUENTAS POR COBRAR</i>	<i>2012</i>
CAJA CHICA PERIMETRAL	\$ 300.00
CAJA CHICA FERTISA	\$ 100.00
BANCO DE GQUIL Cta.Cte. 2124297	\$ 16,928.98
BANCO DE PICHINCHA Cta.Cte. 2100017968	\$ 2,790.18
DEPOSITOS POR CONFIRMAR	\$ 1,672.90
N/C POR APLICAR	\$ 7,475.35
TOTAL EFECTIVO	\$ 29267.41

La política de crédito de la Compañía para clientes fluctúa entre 15 a 30 días plazo y no generan intereses.

**6. Pagos Anticipados**

<i>PAGOS ANTICIPADOS</i>	<i>2012</i>
ANTICIPO A SUELDO	94.45
ANTICIPO A PROVEEDORES	1703.7
PAGOS A TERCEROS	29090.7
ANTICIPOS POR LIQUIDAR	24830.65
ANTICIPOS PROVEEDORES PP	13277.42
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	\$ 68996.92

## 6. Herramientas

<i>HERRAMIENTAS</i>		<i>2012</i>
HERRAMIENTAS		\$ 3,427.92
CONTENEDORES KL		\$ 18,600.00
TOTAL HERRAMIENTAS		\$ 22,027.92

## 7. Activos fijos, neto

Un detalle de los activos fijos y su movimiento por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	Saldo al 01 - 01 - 12	Adiciones	Bajas	Reclasi fic.	Saldo al 12 - 31 - 12
Muebles y enseres	5367.01	1307			6674.01
Equipos de computación	3858.09	3191.50			7050.39
Vehículos		29018.74			29018.74
Maquinarias y Equipos	107492.60	5504.70			112997.30
Equipos de oficina	2187.82				2187.82
Subtotal	118905.50	39021.94			157927.5
Menos - Depreciación Acumulada	-18513.58	-36502.04			-55015.62)
Total	100391.9	2519.90			102912.65

## 8. Otros activos

Un resumen de los otros activos al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

<i>GASTOS ANTICIPADOS</i>		<i>2012</i>
SOFWARE		\$ 2250
IMPUESTO DIFERIDO ACTIVO		\$ 5154.32
AMORTIZACION		\$-502.74
TOTAL OTROS ACTIVOS		\$ 6901.58

## 9. Préstamos bancarios a Corto Plazo

Un resumen de los préstamos bancarios al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

**2012**

**Banco Guayaquil:**

Préstamo vehículo comercial adquirido el  
30 de Octubre de 2012 a un interés del 11.23% a 36 cuotas  
mensuales, Valor del bien \$30884 , valor del crédito  
concedido \$22234.38

5085.43

Total

US \$

---

5085.43

---

### **11. Gastos acumulados por pagar**

Un detalle y movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

*GASTOS ANTICIPADOS*

*2012*

DECIMO TERCER SUELDO	\$	938.28
DECIMO CUARTO SUELDO	\$	2,924.24
FONDOS DE RESERVA	\$	1,890.90
VACACIONES	\$	6,220.40
BONIFICACIONES POR PAGAR	\$	22.74

TOTAL OTROS ACTIVOS

\$ 11996.56

### **13. Cuentas Por Pagar a Largo Plazo**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de cuentas por pagar a largo plazo incluye valores a favor de la Compañía Citikold US\$65493.39.

### **15. Patrimonio de los Accionistas**

#### **Capital social**

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 1,000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1,00 cada una. Al 31 de diciembre del 2012 la participación accionaria la constituyen Sr. Xavier Game Loiza con 800 acciones (80%) y Srta. Maria José Game con 200 acciones (20%).

#### **Reserva legal**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

### **17. Contingencias**

A la fecha de emisión de este reporte, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2009 al 2012, no han sido revisadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI). Consecuentemente, la Compañía mantiene la contingencia por cualquier impuesto adicional que pueda resultar por deducciones no aceptadas

para fines fiscales. Sin embargo, la Administración considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

## 18. Adopción de nuevos principios contables

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en congruencia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 31 de diciembre del 2008, estableció que las compañías que no cotizan en mercado de valores, ni sus activos superan los US\$. 4 millones al 31 de diciembre del 2007, tienen la obligatoriedad de adoptar a partir del 1 de enero del 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para la preparación de sus estados financieros.

Acogiendo esta nueva disposición, la Compañía mediante junta general universal extraordinaria de accionistas del 2 de mayo del 2011, aprobó el cronograma de implementación y con fecha noviembre 23 del 2011, presentó la respectiva conciliación del patrimonio de NEC a NIIF aprobando la Junta de accionista la siguiente conciliación:

**RÓAD FEEDER SERVICES S.A.**  
**CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO REPORTADO BAJO NEC AL PATRIMONIO BAJO NIIF**  
**AL INICIO DEL PERÍODO**  
**AL 1 DE ENERO DE 2011**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva		Resultados acumulados		TOTAL
			Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIIF		
Reportado al 31 de diciembre 2010 bajo NEC	1,000	-	553	(107,856)	-		(106,303)
Reclasificación por:							
Deuda con accionistas	-	108,668	-	-	-		108,668
Ajuste por adopción por interés							
Deflatación de cuentas - Interés implícito: Otkoid S.A.	-	-	-	-	32,801		32,801
Cambio en estimaciones de vidas útiles							
Maquinarias	-	-	-	-	(2,398)		(2,398)
Baja de activos diferidos	-	-	-	-	(34,514)		(34,514)
Impuesto diferido							
Impuesto diferido activo en: Maquinarias	-	-	-	-	575		575
Impuesto diferido pasivo en: Interés implícito: Compañías y partes relacionadas	-	-	-	-	(7,872)		(7,872)
<b>Saldo al 1 de enero de 2011 convertidos a NIIF</b>	<b>1,000</b>	<b>108,668</b>	<b>553</b>	<b>(107,856)</b>	<b>(11,408)</b>		<b>(9,043)</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros convertidos a NIIF.

\_\_\_\_\_  
 Gloria Villacis Rullova  
 Gerente General

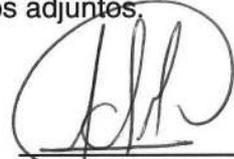
\_\_\_\_\_  
 Lorena Barahona Bravo  
 Contadora General

**19. Eventos Subsecuentes**

A la fecha de emisión de este informe y posterior al cierre del ejercicio del 2012, de acuerdo a la Administración de la Compañía, no hay eventos importantes que reportar y que pudieran afectar a los estados financieros adjuntos.



Gloria Villacis Ruilova  
Gerente General



CPA. Lorena Barahona  
Contadora

---