

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

1.- OPERACIONES Y OBJETO SOCIAL

Camacho Sánchez Logist C. Ltda. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 27 de agosto de 2007 ante la Notaria séptima del Cantón Guayaquil, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 5921 del 5 de septiembre de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de septiembre de 2007, a la fecha cuenta con un capital suscrito y pagado de US \$400.00 dividido en cuatrocientas acciones ordinaria y nominativas de un dólar (US \$1.00) cada una. La compañía tiene por objeto principal dedicarse a prestar servicio de transporte de carga pesada y extra-pesada por carreteras con vehículos de capacidad de 3501 kg (tres mil quinientos kilogramos), por vía terrestre (urbano y rural). A continuación se presenta un resumen de las principales políticas contables.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (ASB). Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2012 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medians Entidades (NIIF para PYMES), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas Internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico.

Los estados financieros de la Compañía emitidos hasta el 31 de diciembre de 2011 se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los cuales fueron convertidos a NIIF para PYMES (año de transición) para ser presentados en forma comparativa con los estados financieros al 31 de diciembre de 2012

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF par PYME requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo o equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios.

2.4 Activos y Pasivos Financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en 3 categorías: “activos y pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas”, “activos y pasivos financieros a su costo amortizado” y “activo y pasivo financieros a su costo menos deterioro de valor”. Al 31 de diciembre de 2012 y del 2011, y al 1 de enero de 2011, la compañía sólo poseía activos y pasivos financieros en la categoría de “préstamos y cuentas por cobrar y pagar”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros, la Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las compras y ventas normales de activos y pasivos financieros se reconocen a la fecha de compra o liquidación, es decir, la fecha en la que el activo es adquirido o entregado por la Compañía.

2.5 Cuentas y documentos por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar son importes debido por clientes por servicios de transporte pesado y extra pesado en general, por lo tanto son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Aquellas partidas con vencimiento menor a 12 meses se clasifican como activos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Los deudores comerciales, se deben contabilizar inicialmente a su valor razonable, reconociendo un resultado financiero por el período que media entre su reconocimiento y la valoración posterior, es decir a su costo amortizado. En el caso específico de los deudores comerciales, se optó por utilizar el valor nominal, teniendo en cuenta los cortos plazos de cobranza (menores a 90 días) que maneja la compañía.

Adicionalmente se realizan estimaciones sobre aquellas cuentas de cobro dudoso sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes al final de cada período. Las pérdidas por deterioro relativas a créditos dudosos se registran en el Estado de resultados integrales en el período de se producen.

2.6 Deterioro de Activos

Deterioro de activos no financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

La Compañía avalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la Compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Deterioro de activos financieros

Activos valuados a costo amortizado

La compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencias objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida) y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede ser estimado confiablemente.

El monto de pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libro de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente aun evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

2.7 Inventarios

Los inventarios se presentan al costo histórico calculado por los repuestos, partes y piezas, aceites y lubricantes en la bodega utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El costo de los repuestos, parte y piezas, aceites y lubricantes comprende los costos de adquisición y otros costos directos y gastos generales de nacionalización (basados en una capacidad operativa normal) y excluye los costos de financiación y las diferencias en cambio. El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los gastos de venta variables.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

Los repuestos, partes y piezas obsoletos son reconocidos a su valor neto de realización.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

2.8 Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos de la compañía se componen de edificio, equipos de oficina, equipo de taller, generadores, contenedores, muebles, enseres, equipos de computación y software, vehículos, cabezales y chasis.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos su correspondiente depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición y construcción de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficiarios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente, reparaciones mayores se activan, y el resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultado durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

La depreciación se calcula usando el método lineal para asignar la diferencia entre el costo de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación

| | |
|-------------------------------------|---------|
| - Edificios | 20 años |
| - Equipos de taller | 10 años |
| - Equipos de oficina | 10 años |
| - Generadores | 10 años |
| - Muebles y enseres | 10 años |
| - Vehículos, cabezales, chasis | 5 años |
| - Equipos de computación y software | 3 años |

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance. La compañía ha determinado un valor residual cero para sus propiedades plantas y equipos.

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconoce en la cuenta de resultados dentro de "Otras (pérdidas)/ganancias – netas".

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

2.9 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, y tienen vencimiento menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

2.10 Costes por intereses

Los costes por intereses generales y específicos se reconocen directamente en resultados integrales en el ejercicio en que se incurre en ellos.

2.11 Impuestos a las ganancias

El impuesto a las ganancias está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos, El impuesto a las ganancias es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando este se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a.- Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, y que en este año es del 23%.

b.- Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán en vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad en su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicadas cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

2.12 Beneficios a empleados

a.- Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que se 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 la sumas por pagar exigibles.

b.- Beneficios definidos; Jubilación patronal

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

c.- Beneficios por terminación de contrato, bonificación por desahucio

El costo de los beneficios por terminación de contrato (bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

2.13 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados (ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

No existen a la fecha de cierre de los estados financieros incertidumbres que deban reconocerse como provisiones.

2.14 Reserva por valuación

De acuerdo a la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G11.07, se establece el destino que se dará a los saldos acreedores de las cuenta reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados por adopción primera vez de las NIIF Completas, entre otras.

2.15 Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios de transporte pesado y extra pesado, netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro, cuando se ha transferido todos los riesgos y beneficios de los servicios de la compañía y cuando se

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la Compañía que se describen a continuación.

Ventas de servicios

La compañía presta servicio de transporte pesado y extra pesado a nivel nacional, se reconocen cuando la compañía ha prestado el servicio al cliente y no hay ninguna obligación incumplida que pueda afectar a la recepción de los servicios por parte del cliente.

2.16 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la Sección 2 de las NIIF para las PYMES "Conceptos y Principios Generales".

3. TRASICION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

3.1 Base de la transición a las NIIF

3.1.1 Aplicación de la NIIF 1

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

La fecha de transición inicial es el 1 de enero del 2011. La Compañía ha preparado su balance de apertura bajo NIIF para las PYMES a dicha fecha.

De acuerdo a la Sección 35 de las NIIF para las PYMES, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y se ha considerado el impacto de aplicar las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de la NIIF para PYMES.

3.2 Conciliación entre NIIF Completas y Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

Las conciliaciones presentadas a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF para PYMES. La conciliación proporciona el impacto de la transición con los siguientes detalles:

- Conciliación del Patrimonio al 1 de enero del 2011 y 31 de diciembre del 2011
- Conciliación del estado de resultados integrales por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011

CAMACHO SANCHEZ (LOGIST) C LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012****3.2.1 Conciliación del patrimonio**

| <u>Conceptos</u> | <u>31 de diciembre 2011</u> | <u>1 de enero 2011</u> |
|--|-------------------------------------|----------------------------|
| Total patrimonio según NEC | 113,766.69 | 568,930.49 |
| Ajuste de la conversión a NIIF para PYMES | | |
| Deterioro de cuentas por cobrar | | |
| Deterioro de inventarios a precio de mercado | | |
| Revaluación de Activos Fijos | | |
| Reconocimiento de impuestos diferido, neto | | |
| Jubilación patronal y desahucio | | |
| Efecto de la transición a la NIIF para PYMES | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| Patrimonio de acuerdo a NIIF para PYMES | <u>113,766.69</u> | <u>568,930.49</u> |

3.2.2 Conciliación del estado de resultado integrales

| <u>Cuenta</u> | <u>NEC 31/12/2011</u> | <u>Ajuste NIIF</u> | <u>NIIF 31/12/2011</u> |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------|----------------------------|
| Venta netas | 3,104,398.89 | | 3,104,398.89 |
| Costo de productos vendidos | (2,602,362.78) | | (2,602,362.78) |
| Utilidad Bruta | 502,036.11 | | 502,036.11 |
| Gastos operativos | | | |
| De administración y ventas | (426,573.80) | | (426,573.80) |
| Utilidad operacional | 75,462.31 | | 75,462.31 |
| Gastos financieros | (68,014.12) | | (68,014.12) |
| Otros ingresos (egresos), neto | <u>1,439.28</u> | | <u>1,439.28</u> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta | 8,887.47 | 8,887.47 |
| Participación de los trabajadores en las utilidades | (1,333.12) | (1,333.12) |
| Impuesto a la renta | 0.00 | 0.00 |
| | <u>7,554.35</u> | <u>7,554.35</u> |

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

4.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (que comprende a los riesgos de precio y tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgo de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

a - Riesgo de mercado

La compañía no mantiene riesgo de mercado

b - Riesgo de crédito

El riesgo de crédito por su naturaleza, es un riesgo inherente, que si bien debe controlarse nunca desaparece, esto dado por el no pago de facturas o pago fuera de tiempo de las mismas, Sin embargo de acuerdo al modelo de negocio de la empresa para reducirlo contamos con diferentes controles, los cuales mencionamos a continuación.

Revisión de clientes de acuerdos a las políticas de crédito (evaluación crediticia: capacidad de pago, garantía, etc.) y cobranzas (comités de cartera y técnicas de cobranzas) más efectivas, acordes a las ofrecidas por el mercado, y para cada tipo de cliente canal.

Análisis de indicadores de cartera que permitan aplicar un seguimiento evolutivo para la toma de decisiones adecuadas y soportadas.

Mejoramiento continuo de los procesos inmersos en las políticas de crédito y de cobranzas (soporte tecnológico y herramientas disponibles)

c- Riesgo de liquidez

Continuando con el modelo de negocio y factibilidad interno que maneja la empresa se administra la liquidez tomando en consideración los siguientes puntos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

Elaboración y aplicación de políticas, procedimientos, manuales de cobranzas claras que permitan un mejor seguimiento del crédito otorgado, a través de una estructura administrativa descentralizada que la soporte.

Elaboración y análisis mensual de indicadores que permitan evaluar la gestión en determinados procesos.

4.2 Administración del riesgo de capital

Continuando con el modelo de negocio y factibilidad interno que maneja la empresa se administra el riesgo de capital tomando en consideración los siguientes puntos.

Se trazan horizontes de retorno de capital de corto (menores a 1 año), mediano (entre 1 y 3 años) y largo (más de 3 años) plazo que permita valorar por un mayor valor económico a la empresa.

Partimos de la entidad que relaciona el retorno de capital con los retornos de activos y pasivos.

4.3 Estimación de valor razonable.

Para fines de determinar el valor razonable de un activo o pasivo financiero puede aplicarse alguna de las siguientes jerarquías de medición:

Precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos (nivel 1).

Información distinta a precios de cotización incluidos en el nivel 1 que se pueda confirmar para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios), o indirectamente (que se deriven de precios) (nivel 2).

Información sobre el valor presente de los flujos futuros (nivel 3).

Al 31 de diciembre del 2012 y del 2011 y al 1 de enero del 2011, la Compañía no posee elementos a ser medidos a valor razonable.

5. ESTIMACIONES Y APLICACIÓN DE CRITERIO PERSONAL.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y sus supuestos se presentan a continuación:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

a - Impuestos

La determinación por obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar alguna decisión sobre asuntos tributarios. A pesar que la Administración considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, podrían existir discrepancias con la administración tributaria en la interpretación de normas que requieran de ajustes por impuestos en el futuro.

b - Obligaciones por beneficios por retiros del personal

El valor presente de las obligaciones por planes de pensión depende de un número de factores que se determinan sobre bases actuariales usando un número de supuestos. Los supuestos usados al determinar el costo neto por pensiones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en estos supuestos tendrá impacto en el valor en libros de la obligación por planes de pensión.

La Compañía determina la tasa de descuento apropiada al final de cada año para determinar el valor presente de las futuras salidas de flujos de efectivo estimadas que se prevé se requerirá para cancelar las obligaciones por planes de pensión. Al determinar esta tasa de descuento, la Administración considera las tasas de interés de bonos corporativos de alta calidad que se denominan en la moneda en la que los beneficios se pagarán y que tienen plazos de vencimiento similares o que se aproximen a los plazos de las respectivas obligaciones por planes de pensión se basan en parte en las condiciones actuales del mercado.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

| Composición | 31 de diciembre <u>2012</u> | 31 de diciembre <u>2012</u> | 1 de enero <u>2011</u> |
|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Caja y Bancos (1) | <u>1,741.88</u> | <u>1,241.71</u> | <u>84,753.87</u> |

(1) Corresponde principalmente a valores en caja y bancos nacionales de extracción inmediata

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2011 y al 1 de enero del 2011 se detallan a continuación

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

| | 31 de diciembre <u>2012</u> | 31 de diciembre <u>2011</u> | 1 de enero de <u>2011</u> |
|---------------------------------|--|--|--------------------------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | 95,963.55 | 269,764.75 | 104,919.03 |
| Cuentas por Cobrar Empleados | 92,732.54 | 0.00 | 16,881.80 |
| Cuentas por Cobrar Socios | 0.00 | 88,883.35 | 0.00 |
| Sub-total | <u>188,696.09</u> | <u>358,648.10</u> | <u>121,800.83</u> |
| menos: Reserva para Incobrables | (932.20) | (932.20) | (932.20) |
| | <u><u>187,763.89</u></u> | <u><u>357,715.90</u></u> | <u><u>120,868.63</u></u> |

8 - INVENTARIOS

| | 31 de diciembre <u>2012</u> | 31 de diciembre <u>2011</u> | 1 de enero de <u>2011</u> |
|---|--|--|--------------------------------------|
| Repuestos y piezas, aceites y lubricantes | 0.00 | 104,106.35 | 47,231.33 |
| | | <u><u>104,106.35</u></u> | <u><u>47,231.33</u></u> |

9- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

| | 31 de diciembre <u>2012</u> | 31 de diciembre <u>2011</u> | 1 de enero de <u>2011</u> |
|-----------------------------------|--|--|--------------------------------------|
| Seguros y otros pagos anticipados | 88,000.00 | 11,715.92 | 10,961.88 |
| | <u><u>88,000.00</u></u> | <u><u>11,715.92</u></u> | <u><u>10,961.88</u></u> |

10- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| | 31 de diciembre <u>2012</u> | 31 de diciembre <u>2011</u> | 1 de enero de <u>2011</u> |
|--|--|--|--------------------------------------|
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta | 64,793.08 | 69,341.33 | 40,458.61 |
| | <u><u>64,793.08</u></u> | <u><u>69,341.33</u></u> | <u><u>40,458.61</u></u> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

11- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

| Composición: | 31 de diciembre <u>2012</u> | 31 de diciembre <u>2011</u> | 1 de enero de <u>2011</u> | Tasa anual de depreciación |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| Edificios | 85,050.00 | 85,000.00 | 0.00 | 5% |
| Equipo de Taller | 5,292.09 | 5,292.09 | 4,958.59 | 10% |
| Equipo de Oficina | 12,097.86 | 12,097.86 | 7,561.49 | 10% |
| Generadores | 111,938.38 | 111,938.38 | 81,538.38 | 10% |
| Montacargas | 42,473.84 | 42,473.84 | 42,473.84 | 10% |
| Muebles y Enseres | 8,100.50 | 8,100.50 | 5,990.93 | 10% |
| Equipos de computacion | 30,217.20 | 30,217.20 | 28,334.12 | 33% |
| Vehiculos, cabezales y chasis | 812,517.37 | 1,096,606.99 | 982,586.19 | 20% |
| Contenedores | 2,688.54 | 2,688.54 | 2,688.00 | 10% |
| | 1,110,375.78 | 1,394,415.40 | 1,156,131.54 | |
| Menos- depreciación acumulada | (472,372.62) | (378,518.22) | (194,040.92) | |
| Terrenos | | | 50,000.00 | |
| Construcciones en Proceso | | | 159,019.00 | |
| Total al | 638,003.16 | 1,015,897.18 | 1,171,109.62 | |

| Movimiento | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| Saldo al 1 de enero | 1,015,897.18 | 1,171,109.62 |
| Adiciones netas | (284,039.62) | 29,264.86 |
| Depreciaciones del año | (93,854.40) | (184,477.30) |
| Saldos al 31 de diciembre | 638,003.16 | 1,015,897.18 |

Al 31 de diciembre del 2012, parte de los vehículos y chasis se encuentran prendados a instituciones financieras.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012****12 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

| Composicion: <u>Corto Plazo</u> | 31 de diciembre | 31 de diciembre <u>2011</u> | 1 de enero de <u>2011</u> |
|--|----------------------------|--|--------------------------------------|
| Proveedores Locales | <u>335,129.39</u> | <u>317,036.70</u> | <u>334,374.40</u> |
| | <u>335,129.39</u> | <u>317,036.70</u> | <u>334,374.40</u> |

| Composicion: <u>Largo Plazo</u> | 31 de diciembre <u>2012</u> | 31 de diciembre <u>2011</u> | 1 de enero de <u>2011</u> |
|--|--|--|--------------------------------------|
| Proveedores Locales | | 466,981.54 | |
| Cuentas por Pagar Socios | 259,281.59 | 259,281.59 | |
| Otras Cuentas por Pagar | <u>174,697.21</u> | <u>246,958.22</u> | <u>322,074.06</u> |
| | <u>433,978.80</u> | <u>973,221.35</u> | <u>322,074.06</u> |

13- OBLIGACIONES CON INSTTUCIONES FINANCIERAS

| Composicion: <u>Corto Plazo</u> | 31 de diciembre <u>2012</u> | 31 de diciembre <u>2011</u> | 1 de enero de <u>2011</u> |
|--|--|--|--------------------------------------|
| Banco Internacional | 37,411.90 | 49,248.70 | |
| Seguros bancarios | | 19,288.52 | |
| Banco Pichincha | <u>20,164.36</u> | | |
| | <u>57,576.26</u> | <u>68,537.22</u> | <u>0.00</u> |

| Composicion: <u>Largo Plazo</u> | 31 de diciembre <u>2012</u> | 31 de diciembre <u>2011</u> | 1 de enero de <u>2011</u> |
|--|--|--|--------------------------------------|
| Banco Internacional | | 137,809.06 | 221,808.16 |
| | <u>0.00</u> | <u>137,809.06</u> | <u>221,808.16</u> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012****14 - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

| Composicion: | 31 de diciembre <u>2012</u> | 31 de diciembre <u>2011</u> | 1 de enero de <u>2011</u> |
|---|--|--|--------------------------------------|
| Impuesto al IVA y Retenciones por Pagar | 21,645.90 | 27,711.56 | 5,318.47 |
| Impuesto a la renta por pagar | 80.45 | 0.00 | 0.00 |
| Participacion Trabajadores | 169.22 | 1,333.12 | 9,546.70 |
| Obligaciones con el IESS | 5,676.79 | 326.91 | 0.00 |
| Beneficios sociales por pagar | 11,256.57 | 23,978.66 | 19,331.66 |
| | <u>38,828.93</u> | <u>53,350.25</u> | <u>34,196.83</u> |

15 - PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo a lo indicado en el Código de Trabajo vigente, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades líquidas antes del Impuesto a la Renta. En el presente ejercicio económico se determinó la cantidad de US\$ 169.22 que serán repartidos entre sus trabajadores.

16 – IMPUESTO A LA RENTA

La provisión de impuesto a la Renta para el año 2012, se calculó previa conciliación tributaria en base al 23% sobre la utilidad después del 15%, para los trabajadores. Considerando el anticipo calculado para el presente año en US\$ 24,055.24 y siendo menor al impuesto causado por US\$ 21,065.95, las retenciones en la fuente y el crédito de años anteriores, se determinó el monto a pagar de US\$ 84.50 y cuyo detalle se presenta a continuación:

| | |
|---|------------------|
| Utilidad antes de participación trabajadores | 1,128.16 |
| (-) Participación Trabajadores | (169.22) |
| (+) Gastos no deducibles | 95,450.13 |
| (-) Deducción por trabajadores con discapacidad | (4,818.00) |
| Utilidad Gravable | 91,591.07 |
| Impuesto causado | 21,065.95 |
| (-) Anticipo calculado para el presente ejercicio | (24,055.24) |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago | 24,055.24 |
| (-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio | (20,985.50) |
| (-) Crédito tributario de años anteriores | (2,985.24) |
| Impuesto a la renta por pagar | 84.50 |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

17 – PATRIMONIO

| | 31 de diciembre <u>2012</u> | 31 de diciembre <u>2011</u> | 1 de enero de <u>2011</u> |
|-------------------------------|--|--|--------------------------------------|
| Camacho Sánchez Luis Carlos | 200.00 | 200.00 | 200.00 |
| Sánchez Mayorga Norma Cecilia | 180.00 | 180.00 | 180.00 |
| Camacho Sánchez Juan Pablo | 20.00 | 20.00 | 20.00 |
| | <u>400.00</u> | <u>400.00</u> | <u>400.00</u> |

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía ha entregado el Cronograma de implementación a la Superintendencia de Compañías (SC) para dar cumplimiento al Art. Segundo de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008 para la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).


Ing. Luis Carlos Camacho Sánchez
Gerente General


Mario Moncada Mancilla
Contador