

Siglas utilizadas

| | | |
|------------|---|---|
| Compañía / | - | Compañía De Transporte Swanberg S.A Swanbergtrans |
| NIIF | - | Normas Internacionales de Información Financiera |
| CINIIF | - | Interpretaciones de las NIIF |
| NIC | - | Normas Internacionales de Contabilidad |
| SIC | - | Interpretaciones de las NIC |
| PCGA | - | Principios contables de general aceptación |
| NEC | - | Normas Ecuatorianas de Contabilidad |
| IASB | - | Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad |
| US \$ | - | Dólares estadounidenses |

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SWANBERG S.A SWANBERGTRANS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 31 de diciembre de 2011 al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

| | <u>Notas</u> | <u>Final 2013</u> | <u>Final 2012</u> | <u>Final 2011</u> |
|--|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIVO | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| Efectivo y Equivalentes al efectivo | 3 | 1.238 | 216 | 1.780 |
| Impuestos anticipados | 4 | 1.159 | 558 | 4.768 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | <u>2.397</u> | <u>774</u> | <u>6.548</u> |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| Propiedades Planta y Equipo | 5 | 47.958 | 15.020 | 24.297 |
| Cuentas por Cobrar Relacionada LP | 6 | 31.593 | 29.251 | 27.087 |
| Activo por Impuesto Diferido | 7 | 4.448 | 515 | 1.013 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | <u>83.999</u> | <u>44.786</u> | <u>52.397</u> |
| TOTAL ACTIVO | | <u>86.396</u> | <u>45.560</u> | <u>58.945</u> |
| PASIVO | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | |
| Cuentas y Documentos por cobrar | 8 | 57.096 | - | 221 |
| Obligaciones Fiscales | 9 | 513 | 480 | 507 |
| Beneficios Sociales y Laborales por Pagar | 10 | 302 | 554 | 2.848 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | <u>57.912</u> | <u>1.034</u> | <u>3.576</u> |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
| Cuentas por Pagar LP | 11 | - | 34.426 | 25.645 |
| Pasivo por Impuestos Diferido | 12 | - | 582 | 1.627 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | <u>-</u> | <u>35.008</u> | <u>27.271</u> |
| TOTAL PASIVO | | <u>57.912</u> | <u>36.042</u> | <u>30.847</u> |
| PATRIMONIO | | | | |
| Capital Pagado | | 800 | 800 | 800 |
| Reserva Legal | | 584 | 584 | 584 |
| Reserva Revalorización Activos | | 57.357 | 21.918 | 21.087 |
| Resultados acumulados por adopción de las NIIF primera vez | | 5.938 | 5.938 | 23.496 |
| Resultados acumulados | | (19.722) | (1.142) | - |
| Resultado del ejercicio | | (16.472) | (18.580) | (17.870) |
| TOTAL PATRIMONIO | | <u>28.504</u> | <u>9.538</u> | <u>28.117</u> |
| TOTAL PATRIMONIO + PASIVO | | <u>86.416</u> | <u>45.580</u> | <u>58.965</u> |

Ver notas a los estados financieros

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

COMPañÍA DE TRANSPORTE SWANBERG S.A SWANBERGTRANS
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Del 31 de diciembre de 2011 al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

| | <u>Notas</u> | <u>Final 2013</u> | <u>Final 2012</u> | <u>Final 2011</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Ingresos | 13 | 6.856 | 3.210 | 994 |
| (-) Costo de Ventas | 14 | 4.780 | 9.878 | 20.214 |
| (=) UTILIDAD BRUTA | | <u>2.076</u> | <u>(6.668)</u> | <u>(19.220)</u> |
| (-) Total Gastos Administrativos | 15 | 18.502 | 11.852 | 18.122 |
| (-) Gastos de Ventas | 16 | - | - | 95 |
| (-) Gastos Financieros | 17 | 46 | 59 | 170 |
| (=) UTILIDAD OPERACIONAL | | <u>(16.472)</u> | <u>(18.580)</u> | <u>(37.608)</u> |
| (+) Otros Ingresos No Operacionales | 18 | - | - | 19.738 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | <u>(16.472)</u> | <u>(18.580)</u> | <u>(17.870)</u> |

Ver Notas a los Estados Financieros

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SWANBERG S.A SWANBERGTRANS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO

Del 31 de diciembre de 2011 al 31 de diciembre de 2013

| | <u>Final 2013</u> | <u>Final 2012</u> | <u>Final 2011</u> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Efectivo y sus equivalentes al principio del período | 216 | 1.780 | 8.263 |
| Flujo de Efectivo en Actividades de Operación | | | |
| Efectivo neto recibido de clientes | - | - | 1.500 |
| Total efectivo neto recibido de clientes | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1.500</u> |
| Efectivo neto pagado a proveedores y empleados | | | |
| Proveedores | (9.823) | (964) | (7.532) |
| Empleados | (6.171) | (260) | (191) |
| Total efectivo de proveedores y empleados | <u>(15.994)</u> | <u>(1.224)</u> | <u>(7.723)</u> |
| Otras Actividades de Operación | | | |
| Pagos por obligaciones fiscales | (538) | (327) | - |
| Gastos Bancarios | (46) | (13) | (259) |
| Préstamos por relacionadas | - | - | - |
| Total Efectivo de otras actividades de operación | <u>(584)</u> | <u>(340)</u> | <u>(259)</u> |
| Total Flujo neto de actividades de Operación | <u>(16.578)</u> | <u>(1.564)</u> | <u>(6.483)</u> |
| Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento | | | |
| Préstamo de Relacionada | 17.600 | - | - |
| Total efectivo neto en actividades de financiamiento | <u>17.600</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Efectivo y sus equivalentes al final del período | <u>1.238</u> | <u>216</u> | <u>1.780</u> |

Ver notas a los estados financieros

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SWANBERG S.A SWANBERGTRANS.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 de diciembre 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

| Cuentas | Capital Pagado | Reserva legal | Superávit revaluación PPyE | Resultados acumulados NIIF adopción primera vez | Resultados Acumulados | Resultado 2012 | Resultado Ejercicio | TOTAL |
|---|----------------|---------------|----------------------------|---|-----------------------|----------------|---------------------|---------------|
| Saldos al 01 de enero de 2012 | 800 | 584 | 21.918 | 5.938 | (1.142) | | | 28.097 |
| Corrección de errores | | | | | | | (1.582) | (1.582) |
| Resultado del Ejercicio | | | | | | | (16.998) | (16.998) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2012 | 800 | 584 | 21.918 | 5.938 | (1.142) | - | (18.580) | 9.518 |
| Transferencia entre cuentas patrimoniales | | | | | (18.580) | | 18.580 | - |
| Revaluación de Vehículos | | | 35.439 | | | | | 35.439 |
| Resultado del Ejercicio | | | | | | | (16.472) | (16.472) |
| Saldos finales NIIF 2013 | 800 | 584 | 57.357 | 5.938 | (19.722) | - | (16.472) | 28.484 |

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SWANBERG S.A SWANBERGTRANS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2013.

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Establecimiento y Últimas reformas importantes a su estatuto social

La compañía se constituyó como TRANSPORTE DOS HEMISFERIOS S.A. el 16 de diciembre de 2004, su objeto social principal es el transporte regular o no regular de carga por carretera.

De acuerdo a la Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.13.004959 emitida por la Superintendencia de Compañías, el 4 de octubre de 2013 aprobó el cambio de nombre de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DOS HEMISFERIOS S.A a COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SWANBERG S.A SWANBERGTRANS.

En la actualidad la compañía posee un capital social de US \$ 800.

Las siguientes son políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos con las Normas Internacionales de Información Financiera

Domicilio Principal

La sede del domicilio legal de la compañía está ubicada en Sucumbíos – Shushufindi, Vía Pozo Seco S/N y vía Lago Agrio.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

1. Juicios y Estimaciones de la Gerencia

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

3. Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los proyectos en curso que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es menor a 45 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del periodo contable en que se conocen.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes

5. Activos no corrientes disponibles para la venta

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros se espera que sea recuperable a través de una operación de venta y no mediante el uso continuo del activo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

Los activos no corrientes disponibles para la venta se miden al menor entre su valor en libros y el valor razonable menos los gastos asociados a su disposición.

6. Propiedades, planta y equipo

Medición inicial

Las partidas de Propiedades planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los bienes de Propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento

Con excepción de los vehículos, valorados a valor razonable, las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedades, planta y equipo fue determinado con referencia a la revaluación de los PCGA anteriores.

Los bienes que se medirán a valor razonable serán evaluados cada 3 años, en 2016, por un evaluador profesional, sin embargo cada año se harán pruebas de valor y se reconocerá cualquier cambio de valor de inmediato.

Depreciación

El costo de los bienes de Propiedades Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Vida Útil:

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, la vida útil de los activos valorados al costo está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

La vida útil de los bienes ha sido estimada de la siguiente manera:

| Clase de Activo | Vida Útil en años |
|-----------------|-------------------|
| Vehículos | Vida individual |

Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

7. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

8. Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial:

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

9. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio como un gasto, con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

Beneficios pos-empleo

Son beneficios pos-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios pos-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

10. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

Retenciones en la fuente

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuota. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2012 y 2011, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 23% y 24%, respectivamente; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de la base imponible.

Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

11. Impuestos diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias impositivas.
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

A continuación un resumen de los Impuestos diferidos de la compañía:

Activo por Impuesto Diferido

| | Al 31 de diciembre | | |
|---|--------------------|--------------|--------------|
| | 2013 | 2012 | 2011 |
| ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO | | | |
| Saldo inicial | 515 | 1.013 | 29 |
| CREACIÓN | | | |
| Interés Implícito de cuenta por cobrar LP. | - | - | 994 |
| Pérdidas tributarias para amortizar con utilidades futuras (5 años) | 4.448 | - | - |
| Total creación | 4.963 | 1.013 | 1.022 |
| LIQUIDACIÓN | | | |
| Interés Implícito cuenta por cobrar LP. | 515 | 498 | 9 |
| Total liquidación | 515 | 498 | 9 |
| Total Pasivo por impuesto diferido | 4.448 | 515 | 1.013 |

Pasivo por Impuesto Diferido

| | Al 31 de diciembre | | |
|--|--------------------|--------------|--------------|
| | 2013 | 2012 | 2011 |
| PASIVO POR IMPUESTO DIFERDO | | | |
| Saldo inicial | 582 | 1.627 | 5.404 |
| CREACIÓN | | | |
| Interés Implícito de cuentas por pagar LP. | - | - | - |
| Depreciación Vehículos revaluados | - | - | - |
| Total creación | 582 | 1.627 | 5.404 |
| LIQUIDACIÓN | | | |
| Depreciación Vehículos revaluados | - | 575 | 2.520 |
| Interés Implícito de cuentas por pagar LP. | 582 | 470 | 1.258 |
| Total liquidación | 582 | 1.045 | 3.778 |
| Total Pasivo por impuesto diferido | - 0 | 582 | 1.627 |

12. Registro de los impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

13. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por servicios prestados

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

14. Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y la factura.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

15. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad

16. Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:

Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del año 2011 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

Resultados acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados Financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la “NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez”.

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.

Resultados acumulados procedentes de la cuenta reserva de capital

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Reserva de capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

16. Corrección de Errores – Cambios de Políticas

Al inicio del año 2013 se registraron ajustes por corrección de los saldos iniciales y en apego a la NIC 8 se reexpresaron los estados financieros de periodos anteriores desde los saldos

iniciales del ejercicio económico 2012, los efectos están revelados a continuación y para conciliar los saldos iniciales de las cuentas patrimoniales serán declarados a la Superintendencia de Compañías en los casilleros de cambios en políticas y correcciones de errores a años anteriores, a continuación un detalle de los cambios, errores y ajustes:

| Partida: | Tax Retained by customer2009 | | Naturaleza de la Cuenta: | | Activo |
|----------------------------|------------------------------|--------|---|---------|---|
| No. | 2011 | | 2012 | | Ini. 2013 |
| | Naturaleza del error | Ajuste | Naturaleza del error | Ajuste | Ajuste Corrección Errores Años Anteriores |
| 1 | | - | No se consideraron los créditos de años anteriores. | (3.954) | (3.954) |
| Total | | - | | (3.954) | (3.954) |
| Saldos Anteriores | | - | | 3.954 | 3.954 |
| Saldos Reexpresados | | - | | - | - |

| Partida: | Iva Compras -2009 | | Naturaleza de la Cuenta: | | Activo |
|----------------------------|----------------------|--------|--|--------|---|
| No. | 2011 | | 2012 | | Ini. 2013 |
| | Naturaleza del error | Ajuste | Naturaleza del error | Ajuste | Ajuste Corrección Errores Años Anteriores |
| 1 | | - | No se efectuó la liquidación del IVA compras correspondiente a diciembre | (336) | (336) |
| Total | | - | | (336) | (336) |
| Saldos Anteriores | | - | | 336 | 336 |
| Saldos Reexpresados | | - | | - | - |

| Partida: | Sueldos y Salarios | | Naturaleza de la Cuenta: | | Pasivo |
|----------------------------|----------------------|--------|---|--------|---|
| No. | 2011 | | 2012 | | Ini. 2013 |
| | Naturaleza del error | Ajuste | Naturaleza del error | Ajuste | Ajuste Corrección Errores Años Anteriores |
| 1 | | - | No se efectuó la liquidación del sueldo correspondiente a diciembre | (319) | (319) |
| Total | | - | | (319) | (319) |
| Saldos Anteriores | | - | | 584 | 584 |
| Saldos Reexpresados | | - | | 265 | 265 |

| Partida: | Servicio Salud | | Naturaleza de la Cuenta: | | Pasivo |
|----------------------------|----------------------|--------|-----------------------------------|--------|---|
| No. | 2011 | | 2012 | | Ini. 2013 |
| | Naturaleza del error | Ajuste | Naturaleza del error | Ajuste | Ajuste Corrección Errores Años Anteriores |
| 1 | | - | No se liquidó la cuenta por pagar | (951) | (951) |
| Total | | - | | (951) | (951) |
| Saldos Anteriores | | - | | 951 | 951 |
| Saldos Reexpresados | | - | | - | - |

| Partida: | Servicio Fybeca | | Naturaleza de la Cuenta: | | Pasivo |
|----------------------------|----------------------|--------|---|--------|---|
| No. | 2011 | | 2012 | | Ini. 2013 |
| | Naturaleza del error | Ajuste | Naturaleza del error | Ajuste | Ajuste Corrección Errores Años Anteriores |
| 1 | | - | No se liquidó la cuenta por pagar correspondiente a servicio Fybeca | (3) | (3) |
| Total | | - | | (3) | (3) |
| Saldos Anteriores | | - | | 3 | 3 |
| Saldos Reexpresados | | - | | - | - |

| Partida: | Aportes al Seguro Social | | Naturaleza de la Cuenta: | | Pasivo |
|----------------------------|--------------------------|--------|---|--------|---|
| No. | 2011 | | 2012 | | Ini. 2013 |
| | Naturaleza del error | Ajuste | Naturaleza del error | Ajuste | Ajuste Corrección Errores Años Anteriores |
| 1 | | - | No se liquidó el aporte al seguro social correspondiente a diciembre. | (59) | (59) |
| Total | | - | | (59) | (59) |
| Saldos Anteriores | | - | | 121 | 121 |
| Saldos Reexpresados | | - | | 63 | 63 |

| Partida: | Décimo Tercer Sueldo | | Naturaleza de la Cuenta: | | Pasivo |
|----------------------------|----------------------|--------|---|---------|---|
| No. | 2011 | | 2012 | | Ini. 2013 |
| | Naturaleza del error | Ajuste | Naturaleza del error | Ajuste | Ajuste Corrección Errores Años Anteriores |
| 1 | - | - | No se contabilizó el pago del décimo tercer sueldo. | (1.280) | (1.280) |
| Total | | - | | (1.280) | (1.280) |
| Saldos Anteriores | | - | | 1.304 | 1.304 |
| Saldos Reexpresados | | - | | 24 | 24 |

| Partida: | Décimo Cuarto Sueldo | | Naturaleza de la Cuenta: | | Pasivo |
|----------------------------|----------------------|--------|--|--------|---|
| No. | 2011 | | 2012 | | Ini. 2013 |
| | Naturaleza del error | Ajuste | Naturaleza del error | Ajuste | Ajuste Corrección Errores Años Anteriores |
| 1 | - | - | Se provisionaron en menos US \$ 113 correspondientes a décimo cuarto sueldo. | 113 | 113 |
| Total | | - | | 113 | 113 |
| Saldos Anteriores | | - | | 65 | 65 |
| Saldos Reexpresados | | - | | 178 | 178 |

| Partida: | Fondos de Reserva | | Naturaleza de la Cuenta: | | Pasivo |
|----------------------------|-----------------------------|---------------|--|---------------|--|
| | 2011 | | 2012 | | Ini. 2013 |
| No. | Naturaleza del error | Ajuste | Naturaleza del error | Ajuste | Ajuste Corrección Errores Años Anteriores |
| 1 | - | - | No se provisionaron los fondos de reserva por pagar. Por lo que los pagos debitados de esta cuenta producían un saldo negativo | 58 | 58 |
| Total | | - | | 58 | 58 |
| Saldos Anteriores | | - | | (33) | (33) |
| Saldos Reexpresados | | - | | 24 | 24 |

| Partida: | IESS Préstamos empleados | | Naturaleza de la Cuenta: | | Pasivo |
|----------------------------|---------------------------------|---------------|---|---------------|--|
| | 2011 | | 2012 | | Ini. 2013 |
| No. | Naturaleza del error | Ajuste | Naturaleza del error | Ajuste | Ajuste Corrección Errores Años Anteriores |
| 1 | - | - | No se registró el pago de Préstamo Quirografario por US \$ 86 | (86) | (86) |
| Total | | - | | (86) | (86) |
| Saldos Anteriores | | - | | 86 | 86 |
| Saldos Reexpresados | | - | | - | - |

| Partida: | Obligaciones SRI | Naturaleza de la Cuenta: | | Pasivo | |
|----------------------------|----------------------|--------------------------|--|--------|---|
| | 2011 | | 2012 | | Ini. 2013 |
| No. | Naturaleza del error | Ajuste | Naturaleza del error | Ajuste | Ajuste Corrección Errores Años Anteriores |
| 1 | - | - | El pago de los impuestos correspondiente a retenciones no fue debitado contra esta cuenta por US 633 | (633) | (633) |
| Total | | - | | (633) | (633) |
| Saldos Anteriores | | - | | 633 | 633 |
| Saldos Reexpresados | | - | | - | - |

| Partida: | Fondo Empleados | Naturaleza de la Cuenta: | | Pasivo | |
|----------------------------|----------------------|--------------------------|--|--------|---|
| | 2011 | | 2012 | | Ini. 2013 |
| No. | Naturaleza del error | Ajuste | Naturaleza del error | Ajuste | Ajuste Corrección Errores Años Anteriores |
| 1 | - | - | Fondo formado por descuentos al personal para agasajos navideños que ya no va a ser utilizado para ese propósito y que la administración lo considera otro ingreso | (26) | (26) |
| Total | | - | | (26) | (26) |
| Saldos Anteriores | | - | | 26 | 26 |
| Saldos Reexpresados | | - | | - | - |

| Partida: | | ImpstsX pagar meses anteriores | | Naturaleza de la Cuenta: | | Pasivo | |
|----------------------------|----------------------|--------------------------------|--------|--|--------|-----------|---|
| No. | Naturaleza del error | 2011 | Ajuste | 2012 | Ajuste | Ini. 2013 | |
| | | | | Naturaleza del error | | | Ajuste Corrección Errores Años Anteriores |
| 1 | - | - | - | No se registró la provisión de IVA por pagar | 480 | | 480 |
| Total | | | - | | 480 | | 480 |
| Saldos Anteriores | | | - | | - | | - |
| Saldos Reexpresados | | | - | | 480 | | 480 |

Naturaleza de la Cuenta: Patrimonio

| No. | Cambio de política o Corrección de Error | Partida | Capital | Reservas | Superávit revaluación PPyE | Resultados acumulados NIIF adopción primera vez | Resultados Acumulados | Resultado del Ejercicio | Total |
|-------------------------------------|--|--------------------------------|------------|------------|----------------------------|---|-----------------------|-------------------------|---------------|
| Saldos Finales 2012 | | | 800 | 584 | 21.918 | 5.938 | (1.142) | (16.998) | 11.100 |
| 1 | Corrección de Error | Tax Retained by customer2009 | - | - | - | - | - | (3.954) | (3.954) |
| 2 | Corrección de Error | Iva Compras -2009 | - | - | - | - | - | (336) | (336) |
| 3 | Corrección de Error | Sueldos y Salarios | - | - | - | - | - | 319 | 319 |
| 4 | Corrección de Error | Servicio Salud | - | - | - | - | - | 951 | 951 |
| 5 | Corrección de Error | Servicio Fybeca | - | - | - | - | - | 3 | 3 |
| 6 | Corrección de Error | Aportes al Seguro Social | - | - | - | - | - | 59 | 59 |
| 7 | Corrección de Error | Decimo Tercer Sueldo | - | - | - | - | - | 1.280 | 1.280 |
| 8 | Corrección de Error | Decimo Cuarto Sueldo | - | - | - | - | - | (113) | (113) |
| 9 | Corrección de Error | Fondos de Reserva | - | - | - | - | - | (58) | (58) |
| 10 | Corrección de Error | IESS Prestamos empleados | - | - | - | - | - | 86 | 86 |
| 11 | Corrección de Error | Obligaciones SRI | - | - | - | - | - | 633 | 633 |
| 12 | Corrección de Error | ImpstsX pagar meses anteriores | - | - | - | - | - | (480) | (480) |
| 13 | Corrección de Error | Fondo Empleados | - | - | - | - | - | 26 | 26 |
| Saldos Finaless Reexpresados | | | 800 | 584 | 21.918 | 5.938 | (1.142) | (18.580) | 9.518 |

| | <u>Al 31 de diciembre</u> | | |
|--|---------------------------|------------|--------------|
| | 2013 | 2012 | 2011 |
| Nota. 3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo | | | |
| Internacional Cta. Cte.025979 | 1.238 | 216 | 1.780 |
| Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo | <u>1.238</u> | <u>216</u> | <u>1.780</u> |

| | <u>Al 31 de diciembre</u> | | |
|-------------------------------------|---------------------------|------------|--------------|
| | 2013 | 2012 | 2011 |
| Nota.4 Impuestos Anticipados | | | |
| Impuesto Retenido 2009 | - | - | 3.954 |
| Impuesto Retenido 2010 | - | 558 | 558 |
| Crédito Tributario IVA | 1.159 | - | 256 |
| Total Impuestos Anticipados | <u>1.159</u> | <u>558</u> | <u>4.768</u> |

| | <u>Al 31 de diciembre</u> | | |
|--|---------------------------|---------------|---------------|
| | 2013 | 2012 | 2011 |
| Nota. 5 Propiedades Planta y Equipo | | | |
| Vehicule/Vehículo Pesado | 284.374 | 77.438 | 77.438 |
| Subtotal propiedades, planta y equipo | <u>284.374</u> | <u>77.438</u> | <u>77.438</u> |
| Depreciación Acumulada Vehículo | (236.416) | (62.418) | (53.140) |
| Total neto propiedades, planta y equipo | <u>47.958</u> | <u>15.020</u> | <u>24.297</u> |

CUADROS COMPARATIVO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

| ACTIVO | SalDOS al 1 enero 2011 NEC | Ajuste NIF | SalDOS al 1 enero 2011 NIF | Compra- Ingreso | Venta- Salida | Incremento revaluación | SalDOS al 31 de diciembre 2011 | Compra- Ingreso | Venta- Salida | Incremento revaluación | SalDOS al 31 de diciembre 2012 | Compra- Ingreso | Venta- Salida | Incremento revaluación | SalDOS al 31 de diciembre 2013 |
|------------------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|--------------------|------------------|---------------------------|---|--------------------|------------------|---------------------------|---|--------------------|---------------|---------------------------|--------------------------------------|
| Vehículos | 54.238 | | 54.238 | | 20.350 | | 33.888 | | | | 33.888 | | | | 33.888 |
| Vehículos (incremento revaluación) | | 79.027 | 79.027 | | 35.477 | | 43.550 | | | | 43.550 | | | 206.936 | 250.486 |
| TOTAL | 54.238 | 79.027 | 133.265 | 0 | 55.827 | 0 | 77.438 | 0 | 0 | 0 | 77.438 | 0 | 0 | 206.936 | 284.374 |

CUADRO COMPARATIVO DE DEPRECIACIONES ACUMULADAS

| ACTIVO | SalDOS al 1 enero 2011 NEC | Ajuste NIF | SalDOS al 1 enero 2011 NIF | Dep. 2011 | Venta- salida | Ajuste Revaluacion | SalDOS al 31 de diciembre 2011 | Dep.2012 | Venta- salida | Ajuste Revaluacion | SalDOS al 31 de diciembre 2012 | Dep.2013 | Venta-salida | Ajuste Revaluacion | SalDOS al 31 de diciembre 2013 |
|---|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|------------------|-----------------------|---|----------------|------------------|-----------------------|---|----------------|--------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Dep. Vehículos | (24.121) | | (24.121) | (8.203) | 9.050 | | (23.273) | (6.778) | | | (30.051) | | | | (30.051) |
| Dep. Vehículos (incremento revaluación) | | (35.144) | (35.144) | (10.500) | 15.777 | | (29.867) | (2.500) | | | (32.367) | (2.500) | | (171.498) | (206.365) |
| TOTAL | (24.121) | (35.144) | (59.265) | (18.703) | 24.827 | - | (53.141) | (9.278) | - | - | (62.418) | (2.500) | - | (171.498) | (236.416) |

| | Al 31 de diciembre | | |
|--|---------------------------|---------------|---------------|
| | 2013 | 2012 | 2011 |
| Nota. 6 Cuentas por Cobrar Relacionada LP | | | |
| Cuenta por cobrar Swanberg Brothers | 31.593 | 31.593 | 31.593 |
| Interés Implícito Cuenta por Cobrar | - | (2.341) | (4.506) |
| Total Cuentas por Cobrar Relacionada LP | 31.593 | 29.251 | 27.087 |

| | Al 31 de diciembre | | |
|--|---------------------------|-------------|--------------|
| | 2013 | 2012 | 2011 |
| Nota. 7 Activos por Impuesto diferido | | | |
| Activos por Impuesto diferido | 4.448 | 515 | 1.013 |
| Total impuestos diferidos | 4.448 | 515 | 1.013 |

| | Al 31 de diciembre | | |
|--|---------------------------|-------------|-------------|
| | 2013 | 2012 | 2011 |
| Nota. 8 Cuentas y Documentos por cobrar | | | |
| Proveedores locales | 2.427 | - | 221 |
| Cuenta por pagar Swanberg Ecuador | 54.670 | - | - |
| Total Cuentas y Documentos por cobrar | 57.096 | - | 221 |

| | Al 31 de diciembre | | |
|--------------------------------------|---------------------------|-------------|-------------|
| | 2013 | 2012 | 2011 |
| Nota. 9 Obligaciones Fiscales | | | |
| Impuestos por pagar meses anteriores | 513 | 480 | 507 |
| Total Obligaciones Fiscales | 513 | 480 | 507 |

| | Al 31 de diciembre | | |
|---|---------------------------|-------------|--------------|
| | 2013 | 2012 | 2011 |
| Nota. 10 Beneficios Sociales y Laborales por Pagar | | | |
| Sueldos y Salarios | - | 265 | 319 |
| Servicio Salud | - | - | 951 |
| Servicio Fybeca | - | - | 3 |
| Aportes al Seguro Social | 80 | 63 | 127 |
| Décimo Tercer Sueldo | 31 | 24 | 1.303 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 133 | 178 | 33 |
| IESS Prestamos empleados | 28 | - | 86 |
| Fondo Empleados | - | - | 26 |
| Fondos de Reserva | 31 | 24 | - |
| Total Beneficios Sociales y Laborales por Pagar | 302 | 554 | 2.848 |

| | Al 31 de diciembre | | |
|--|---------------------------|---------------|---------------|
| | 2013 | 2012 | 2011 |
| Nota 11. Cuentas por Pagar LP. | | | |
| Cuentas por pagar largo plazo | - | 37.070 | 30.332 |
| Beneficios préstamos relacionadas lp que no genera interés | - | (2.644) | (4.687) |
| Total Cuentas por Pagar LP. | - | 34.426 | 25.645 |

| | Al 31 de diciembre | | |
|--|---------------------------|-------------|--------------|
| | 2013 | 2012 | 2011 |
| Notas. 12 Pasivos por Impuestos diferidos | | | |
| Pasivos por Impuestos diferido | - | 582 | 1.627 |
| Total Pasivos por Impuestos diferidos | - | 582 | 1.627 |

| | Al 31 de diciembre | | |
|---|---------------------------|--------------|-------------|
| | 2013 | 2012 | 2011 |
| Nota 13. Ingresos | | | |
| Ingreso por devengamiento interés implícito | 2.341 | 2.165 | - |
| Ingreso por activo impuesto diferido | 4.515 | - | 994 |
| Ingreso por pasivo Impuesto diferido no liquidado | - | 1.045 | - |
| Total Ingresos | 6.856 | 3.210 | 994 |

| | Al 31 de diciembre | | |
|--------------------------------|---------------------------|--------------|---------------|
| | 2013 | 2012 | 2011 |
| Nota. 14 Costo de Venta | | | |
| Depreciación Act.Fijos | 2.500 | 9.278 | 18.894 |
| Arriendo Oficina Coca | 2.280 | 600 | 1.320 |
| Total Costos de Venta | 4.780 | 9.878 | 20.214 |

| | Al 31 de diciembre | | |
|--|---------------------------|-------------|-------------|
| | 2013 | 2012 | 2011 |
| Nota. 15 Gastos de Administración | | | |
| Honorarios Auditoría Externa | 8.696 | - | - |
| Salarios Oficina | 4.253 | 3.188 | 6.382 |
| Horas Extras Administración | - | 124 | 18 |
| Décimo tercer | 322 | 303 | 261 |
| Décimo Cuarto | 305 | 377 | 251 |
| less Patronal | 517 | 355 | 381 |
| Vacaciones | 168 | 150 | 204 |
| Fondos de Reserva | 354 | - | 216 |
| Transp. y Movilización | 72 | 25 | - |
| Gastos Notariales | 57 | - | - |
| Interés y Multas Impuestos | 88 | 255 | 391 |

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Gasto IVA fac. Proporcionalidad | 158 | 182 | - |
| Gastos por Baja de Retenciones | 558 | 3.954 | - |
| Suministros de Oficina | - | 60 | 60 |
| Gasto por impuesto diferido no compensado | - | 498 | - |
| Gasto Baja de Cuentas | - | 11 | 258 |
| Alimentación Oficina Central | - | - | 41 |
| Gasto Impuesto a la renta mínimo | 312 | 327 | - |
| Gasto Interés Implícito | 2.644 | 2.043 | 9.661 |
| Total Gastos de Administración | 18.502 | 11.852 | 18.122 |

Al 31 de diciembre

| 2013 | 2012 | 2011 |
|------|------|------|
|------|------|------|

Nota. 16 Gasto de Ventas

| | | | |
|--------------------------|----------|----------|-----------|
| Anuncios y Promoción | - | - | 71 |
| Suministros campamento | - | - | 24 |
| Total Gasto Venta | - | - | 95 |

Al 31 de diciembre

| 2013 | 2012 | 2011 |
|------|------|------|
|------|------|------|

Nota. 17 Gasto de Financieros

| | | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|------------|
| Interés Bancarios | - | 13 | 170 |
| Cargos Bancarios | 46 | 46 | - |
| Total Gasto Financieros | 46 | 59 | 170 |

Al 31 de diciembre

| 2013 | 2012 | 2011 |
|------|------|------|
|------|------|------|

Nota. 18 Otros Ingresos

| | | | |
|------------------------------|----------|----------|---------------|
| Ingresos por baja de cuentas | - | - | 19.738 |
| Total Otros Ingresos | - | - | 19.738 |

NOTA 19. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Subsecuentemente en 2014 la compañía se hizo cargo de las operaciones de transporte del Grupo Swanberg que las manejaba directamente la matriz, Swanberg Brothers Ecuador S.A. Por lo demás entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de estos estados Financieros no se produjeron más eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 15 de abril 2014 y posteriormente serán presentados a la Junta

General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.