



**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS DE LA COMPAÑÍA  
ECUATORIANA DE SERVICIOS LORAVER CIA. LTDA.  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**INDICE,**

- *Informe de los Auditores Independientes*
- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultados integral*
- *Estado de Evolución Patrimonial*
- *Estado de Flujo de Efectivo*
- *Notas y Revelaciones a los Estados Financieros*



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

*A los Señores Socios y Directores de*

***ECUATORIANA DE SERVICIOS LORAVER CIA. LTDA.***

***1. Informe sobre los estados financieros***

*Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la compañía ECUATORIANA DE SERVICIOS LORAVER CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2012 el correspondiente estado de Situación Financiera, de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio, de flujos de efectivo y las correspondientes normas explicativas, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas.*

***2. Responsabilidad de la Gerencia.***

*La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales causados por fraude o error.*

***3. Responsabilidad del Auditor***

*Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y*

**[www.avilaconsultores-ec.com](http://www.avilaconsultores-ec.com)  
[consultores@avilaconsultores-ec.com](mailto:consultores@avilaconsultores-ec.com)**



*realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.*

*Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.*

*Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.*

#### **4. Opinión**

*En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales la posición financiera de la compañía ECUATORIANA DE SERVICIOS LORAVER CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, sus flujos de efectivo y las notas de revelación, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.*



**5. Asunto de Énfasis**

*Tal como se explica más adelante en la Nota 3, los estados financieros correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2012 son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando NIIF. Con fines comparativos, se incluyen los estados financieros al 1 de enero del 2011, los que han sido ajustados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera Vigentes...*

*Los efectos más significativos de la adopción de las NIIF sobre la información financiera de la compañía se describen en la Nota 3.*

*Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía ECUATORIANA DE SERVICIOS LORAVER CIA. LTDA., en calidad de agente de retención y percepción, se emiten por separado.*

*Quito, 1 de marzo de 2013*

**CONSULTORA FAUSTO ÁVILA ASOCIADOS CIA. LTDA.**

SC- RNE 338

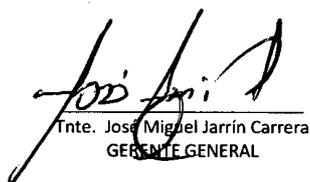


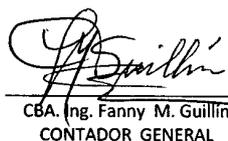
AVILA  
CONSULTORES



**ECUATORIANA DE SERVICIOS LORAVER CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

|  | <u>NOTAS</u> | <u>2012</u>         | <u>2011</u>       |
|--|--------------|---------------------|-------------------|
| <b>ACTIVOS</b>   |              |                     |                   |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                                  |              |                     |                   |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo                        | 4            | 118,352.16          | 36,861.50         |
| Activos Financieros  | 5            | 122,002.90          | 74,850.92         |
| Inventarios  | 6            | 1,120,172.73        | 101,000.00        |
| Servicios y Otros Pagos Anticipados                        | 7            | 4,129.60            | 12,765.65         |
| Activos Por Impuestos Corrientes                           | 8            | 28,805.75           | 22,849.49         |
| Otros Activos Corrientes                                   |              |                     | 5,147.10          |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>                            |              | <b>1,393,463.14</b> | <b>253,474.66</b> |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                               |              |                     |                   |
| Propiedad, Planta y Equipo, neto                           | 9            | 1,965,369.28        | 682,662.50        |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                         |              | <b>1,965,369.28</b> | <b>682,662.50</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                       |              | <b>3,358,832.42</b> | <b>936,137.16</b> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                                |              |                     |                   |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                                  |              |                     |                   |
| Cuentas y Documentos Por Pagar                             | 10           | 49,892.96           | 12,831.18         |
| Obligaciones Con Instituciones Financieras                 | 11           | 329,160.97          | -                 |
| Otras Obligaciones Corrientes                              | 12           | 26,132.81           | 43,448.17         |
| Porción Corriente de Provisiones Por Beneficios Empleados  |              | 21,288.00           | -                 |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                            |              | <b>426,474.74</b>   | <b>56,279.35</b>  |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                               |              |                     |                   |
| Obligaciones con Instituciones Financieras                 |              | 303,951.51          | -                 |
| Cuentas Por Pagar Diversas Relacionadas                    |              | 781,498.05          | -                 |
| Otros Pasivos No Corrientes                                | 13           | -                   | 577,863.54        |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>                         |              | <b>1,085,449.56</b> | <b>577,863.54</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                       |              | <b>1,511,924.30</b> | <b>634,142.89</b> |
| <b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>                       |              |                     |                   |
| Capital Pagado   | 14           | 8,000.00            | 8,000.00          |
| Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización |              | 150,000.00          | 150,000.00        |
| Reserva Legal  |              | 4,620.66            | 3,196.69          |
| Reserva Facultativa  |              | 39,307.80           | 39,307.80         |
| Reserva de Capital   |              | 93,784.43           | 93,784.43         |
| Gancias Acumuladas   |              | 9,373.45            | 4,961.30          |
| Ganancia Neta del Período                                  |              | 5,740.50            | 2,744.05          |
| Resultados Acumulados NIIF                                 |              | 1,536,081.28        | -                 |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>             |              | <b>1,846,908.12</b> | <b>301,994.27</b> |
| <b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                       |              | <b>3,358,832.42</b> | <b>936,137.16</b> |

  
 Tnte. José Miguel Jarrín Carrera  
 GERENTE GENERAL

  
 CBA. Ing. Fanny M. Guillín  
 CONTADOR GENERAL

**LAS NOTAS REVELATORIAS DE LA 1 A LA 21 SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ECUATORIANA DE SERVICIOS LORAVER CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

|   | NOTAS | <u>2012</u>            | <u>2011</u>            |
|---|-------|------------------------|------------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>   |       |                        |                        |
| Prestación de Servicios de Transporte   | 15    | 2,171,411.47           | 2,172,019.48           |
| Costos de Operación   | 16    | <u>(1,913,316.31)</u>  | <u>(1,721,806.65)</u>  |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>   |       | <b>258,095.16</b>      | <b>450,212.83</b>      |
| <b>OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>  |       |                        |                        |
| Gastos de Administración  | 17    | (238,675.76)           | (404,890.81)           |
| Otros Ingresos No Operacionales   | 18    | <u>10,383.36</u>       | <u>3,451.78</u>        |
|   |       | (228,292.40)           | (401,439.03)           |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>   |       | <b>29,802.76</b>       | <b>48,773.80</b>       |
| <b>OTROS GASTOS</b>   |       |                        |                        |
| Gastos Financieros  | 19    | <u>(1,323.29)</u>      | <u>(16,834.07)</u>     |
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA</b> |       |                        |                        |
|   |       | <b>28,479.47</b>       | <b>31,939.73</b>       |
| Participación de Empleados en las Utilidades 15%  |       | 4,271.92               | 4,790.96               |
| Impuesto a la Renta   | 20    | 17,043.08              | 22,807.73              |
| Reserva Legal 5%  |       | 1,423.97               | 1,596.99               |
| <b>UTILIDAD NETA DEL PERÍODO</b>  |       | <b><u>5,740.50</u></b> | <b><u>2,744.05</u></b> |

  
 Tnte. José Miguel Jarrín Carrera  
 GERENTE GENERAL

  
 CBA. Ing. Fanny M. Guillín  
 CONTADOR GENERAL

**LAS NOTAS REVELATORIAS DE LA 1 A LA 21 SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

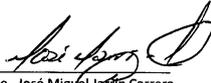
**ECUATORIANA DE SERVICIOS LORAVER CIA. LTDA.**

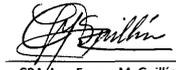
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

|                               | CAPITAL PAGADO  | APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES | RESERVAS        |                     |                    | RESULTADOS ACUMULADOS |                         | TOTAL PATRIMONIO    |
|-------------------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|---------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
|                               |                 |                                    | RESERVA LEGAL   | RESERVA FACULTATIVA | RESERVA DE CAPITAL | GANANCIAS ACUMULADAS  | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS |                     |
| Saldos al 31 /12/2010         | 8.000,00        |                                    | 1.599,70        | 39.307,80           | 93.784,43          | 4.961,30              |                         | 147.653,23          |
| Apropiación para Reservas     |                 |                                    | 1.596,99        |                     |                    |                       |                         | 1.596,99            |
| Utilidad Neta del Ejercicio   |                 |                                    |                 |                     |                    | 2.744,05              |                         | 2744,05             |
| Aportes futura Capitalización |                 | 150.000,00                         |                 |                     |                    |                       |                         | 150000              |
| <b>Saldos al 31/12/2011</b>   | <b>8.000,00</b> | <b>150.000,00</b>                  | <b>3.196,69</b> | <b>39.307,80</b>    | <b>93.784,43</b>   | <b>7.705,35</b>       |                         | <b>301.994,27</b>   |
| Apropiación para Reservas     |                 |                                    | 1.423,97        |                     |                    |                       |                         | 1.423,97            |
| Utilidad Neta del Ejercicio   |                 |                                    |                 |                     |                    | 5.740,50              |                         | 5.740,50            |
| Ajustes del Período           |                 |                                    |                 |                     |                    | 1.668,10              |                         | 1.668,10            |
| Adopción Por Primera Vez NIIF |                 |                                    |                 |                     |                    |                       | 1.536.081,28            | 1.536.081,28        |
| <b>Saldos al 31/12/2012</b>   | <b>8.000,00</b> | <b>150.000,00</b>                  | <b>4.620,66</b> | <b>39.307,80</b>    | <b>93.784,43</b>   | <b>15.113,95</b>      | <b>-</b>                | <b>1.846.908,12</b> |

  
 Tnte. José Miguel Jarfín Carrera  
 GERENTE GENERAL

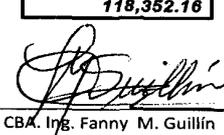
  
 CBA/ Ing. Fanny M. Guillín  
 CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS REVELATORIAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**ECUATORIANA DE SERVICIOS LORAVER CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

| <b>A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>                                | <b>2012</b>         | <b>2011</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Utilidad Neta  | 5,740.50            | 2,744.05            |
| Depreciaciones Y provisiones   | 256,466.57          | 266,132.72          |
| Provisiones  |                     |                     |
| Ajustes de partidas que no representan efectivo  |                     |                     |
| Efectivo proveniente de actividades operativas antes del cambio en el capital de trabajo | <b>262,207.07</b>   | <b>268,876.77</b>   |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>  |                     |                     |
| Aumento y/o Disminución en Cuentas por cobrar a clientes No relacionados                 | (47,151.98)         | 26,735.08           |
| Disminución y/o Aumento en otras Cuentas por cobrar                                      | 40,762.24           | (40,762.24)         |
| Aumento en Inventarios   | (1,019,172.73)      | (101,000.00)        |
| Aumento en Servicios y otros pagos Anticipados   | (4,129.60)          |                     |
| Aumento por Activos Corrientes   | (28,805.75)         |                     |
| Aumento en cuentas por pagar a Proveedores   | 37,061.78           | 4,143.18            |
| Disminución en otras cuentas por pagar   | (17,315.36)         | (283,841.00)        |
| Aumento en obligaciones con Instituciones Financieras                                    | 329,160.97          | -                   |
| Disminución en gastos acumulados y otras cuentas   | 21,288.00           | 26,822.17           |
| Flujo de Efectivo antes de Partida extraordinaria  | <b>(688,302.43)</b> | <b>(367,902.81)</b> |
| <b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>                           | <b>(426,096.36)</b> | <b>(99,026.04)</b>  |
| <b>B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>                                |                     |                     |
| Propiedad, Planta y Equipo neto  |                     | -                   |
| <b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                            | -                   | -                   |
| <b>C. ESTADO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>                          |                     |                     |
| Aumento de Obligaciones Financieras a largo plazo  | 303,951.51          | (14,312.46)         |
| Aportes a Futuras capitalizaciones   | -                   | 150,000.00          |
| Aumento de Otros Pasivos No Corrientes   | 203,634.51          |                     |
| Aportes NIIF Primera Adopción  |                     |                     |
| <b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                       | <b>507,586.02</b>   | <b>135,687.54</b>   |
| <b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>                                       | <b>81,490.66</b>    | <b>36,661.50</b>    |
| <b>Efectivo y sus equivalentes al inicio del período</b>                                 | <b>36,861.50</b>    | <b>200.00</b>       |
| <b>Efectivo y sus equivalentes al final del período</b>                                  | <b>118,352.16</b>   | <b>36,861.50</b>    |

  
Tncc. José Miguel Jarrín Carrera  
GERENTE GENERAL

  
CBA. Ing. Fanny M. Guillín  
CONTADOR GENERAL

## **ECUATORIANA DE SERVICIOS LORAVER CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

##### **Operaciones y Entorno Económico**

La compañía ECUATORIANA DE SERVICIOS LORAVER CIA. LTDA se constituyó en el Ecuador el 21 de octubre de 1987 legalmente inscrita en el Registro Mercantil bajo el No 1329 tomo 118 del 21 de octubre del mismo año. Se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, Cantón Quito, Provincia de Pichincha.

Su objetivo fundamental es el transporte de carga, utilizando para ello vehículos de gran capacidad. La comercialización de sus servicios están destinados a; combustible de uso aéreo , marítimo y terrestre, el transporte de gas, de uso industrial, de uso doméstico y químico, al granel o parcial, importación, exportación, representación, comercialización entre sus principales clientes se encuentran EP PETROECUADOR, UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A., CONAUTO, PRONACA Y BRENNTAG Cía. Ltda. entre otros.

La internacionalización de las personas en el mundo y la globalización de la economía ha obligado a los países del tercer mundo como Ecuador, a insertarse por sí mismos en un proceso de implementación de políticas Socialistas.

Entre las variables fundamentales para el crecimiento de la economía, se determina: Precio del petróleo y demanda internacional hacia nuestros productos. Sobre todo de mercados no tradicionales y de los cuales mantenemos fuerte dependencia en nuestro comercio exterior, como son Estados Unidos y la Unión Europa (Italia y España, específicamente

De acuerdo a fuentes oficiales el país se encuentra con una inflación del, 5.4%, un desempleo del 7.2% de la población económicamente activa.

El Gobierno actual y su compromiso público de lograr el reparto equitativo de la riqueza en Ecuador, continúa con asidua exigencia para la recaudación de los impuestos tributarios y el control estricto para romper con la evasión.

Los impuestos de mayor relevancia para el logro de la subvención del déficit de la balanza comercial, son: el cobro del 5%, de salida de divisas, el pago del 23% de Impuesto a los dividendos de los accionistas y socios de las empresas en el año 2012; Un impuesto Mínimo por el uso de la infraestructura pública y que corresponde al actual anticipo del Impuesto a la Renta así: el 4% del total de los activos, el 2% del patrimonio Neto, 4% del total de Ingresos Gravados y el 2% de Costos y Gastos deducibles declarados en el balance terminado al 31 de diciembre los que se paga en los meses de julio y septiembre, y que deja de ser reembolsable para todas las empresas que tributen el siguiente período por debajo de un determinado umbral, el incremento de los porcentajes de Impuestos a los consumos especiales, la subida de aranceles de ciertos insumos seleccionados, y los Impuestos Ambientales.

De la misma manera ha incluido en la reforma del Código de la producción publicado en RO. 351 de diciembre de 2010 y reformado en diciembre de 2011, la inclusión del pago de salario digno para los trabajadores del Ecuador, con relación a las variables que forman parte de la canasta familiar, la misma que responde a un tope de \$ 4.416,60 anual que deberían haber percibido al 31 de diciembre de 2012 los mencionados trabajadores incluidos todos los pagos anuales, este cálculo se encuentra normado en la resolución No. 05 del Ministerio de Relaciones Laborales.

En el mismo código de la producción se establece que para el ejercicio 2012, el pago de Impuesto a la renta será del 23% de la base gravable, de la misma manera da la oportunidad a los empresarios de que puedan beneficiarse de rebajas tributarias, como el 150% de los pagos incurridos de personal discapacitado contratado en el año vigente de declaración y que su permanencia laboral haya sido mínimo o mayor a los 6 meses de permanencia en el ejercicio que declara, de la misma manera beneficia la rebaja del 100% del incremento de masa salarial neta tomada como referencia el año inmediato

anterior.

A la fecha de emisión de los estados financieros se avizora cierta estabilidad, que serían condiciones favorables que se abren en el mercado Internacional para los productos exportables.

Las posibles implicaciones que a consecuencia de lo manifestado en párrafos precedentes tendrían en el futuro de la economía nacional y, principalmente sobre la posición financiera y resultados futuros de la operación de la entidad, obligan que los estados financieros adjuntos sean leídos y analizados considerando los acontecimientos antes mencionados.

## **NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Bases de presentación.-** Los estados financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses. Las políticas contables de la Compañía están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento de su adopción, lo cual podría llegar a diferir de sus efectos finales. A continuación un resumen de las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y Bancos.-** Representa el efectivo líquido, compuesto de cajas menores, saldo en bancos conciliados periódicamente y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**Valoración de inventarios.-** Los inventarios de repuestos, maquinaria liviana, herramientas mayores y accesorios son valorados al costo de adquisición el cual no excede el valor de mercado.

**Activos Fijos y Depreciación.-** Los Activos Fijos son registrados al costo histórico o al valor ajustado y convertido a dólares, según correspondió, de acuerdo a lo establecido por la NEC 17, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de:

| <b><u>TANGIBLE</u></b>        | <b><u>VIDA UTIL</u></b> | <b><u>%</u></b>            |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------------|
|                               | <b><u>EN AÑOS</u></b>   | <b><u>DEPRECIACION</u></b> |
| Instalaciones y Edificaciones | 20                      | 5%                         |
| Maquinaria y Equipo           | 10                      | 10%                        |
| Muebles y Enseres             | 10                      | 10%                        |
| Equipos de Computo            | 3                       | 33%                        |
| Vehículos                     | 5                       | 20%                        |
| Equipo caminero móvil         | 5                       | 20%                        |

Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a cuentas de resultados del año.

**Gastos acumulados.-** Están constituidos principalmente por valores correspondientes a valores entregados a proveedores de servicios, los mismos que son amortizados periódicamente en conformidad a la fecha de devengo del servicio.

**Provisión Para Participación de Trabajadores e impuesto a la Renta.-** Están constituidas y reconocidas por la empresa en un pasivo. Esta tasas se calcula de acuerdo a disposiciones legales, restando la participación a

trabajadores 15%, de la base imponible se aplica lo normado en LORTI para la conciliación tributaria, hasta llegar a determinar la base gravada final y cancelar de su resultado el 23% para Impuesto a la Renta.

**Reserva de Capital.-** De acuerdo con la NEC 17, se establece que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas de capital, reservas y aportes para futuras capitalizaciones que se produjeron, deben imputarse inicialmente a la cuenta Reserva Por Revalorización del Patrimonio, para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta Re expresión Monetaria, a la cuenta Reserva de Capital. De acuerdo a disposiciones legales vigentes, a partir de diciembre del 2001, ésta reserva puede ser utilizada para compensar pérdidas de ejercicios económicos y/o para incrementos de capital. Esta Reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado y puede ser reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

**Ingresos.-** Los ingresos corresponden principalmente a ventas de servicios de transporte, se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el sistema de registro por lo devengado.

**Costos y Gastos** Estos son reconocidos cuando las facturas de proveedores son registradas con crédito a una cuenta de pasivo o pagadas y/o devengadas con cargo a costos y/o gastos de operación.

**NOTA 3.- Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-** La Empresa, con la colaboración de profesionales externos especializados, ha llevado a cabo la implementación de la disposición de la Superintendencia de Compañías a través de su Resolución No. 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008, reformada con resolución SC.Q.ICI.CPAAIFRS.G11.010 publicada el 11 de octubre de 2011, La Junta de Accionistas suscribió la respectiva Acta y autorizó el procedimiento de implementación. El correspondiente Informe es remitido a la Superintendencia de Compañías, acompañado de la carta suscrita por la Gerencia General, incluyendo el cronograma para su aplicación, así como el informe de

conciliación Patrimonial NEC a NIIF y su adopción por primera vez el primer el 1 enero de 2012.

De acuerdo con esta misma Resolución, los ajustes generados al término del año de transición al 31 de diciembre del 2011, han sido contabilizados el 1 de enero del 2012 y al 31 de diciembre de 2012 la compañía generó sus primeros estados financieros con ésta base y las normativas de NIIF para PYMES

**Reclasificaciones.-** Ciertas cifras de los estados financieros del año 2011 fueron reclasificadas para hacerles comparables con la presentación del año 2012

**NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de este grupo de activos es como sigue:

|        |                          | .....Diciembre..... |                  |
|--------|--------------------------|---------------------|------------------|
|        |                          | 2012                | 2011             |
| Caja   |                          |                     | 182.25           |
| Bancos |                          | 118352.16           | 36,679.25        |
|        | <b>Saldos en balance</b> | <b>118352.16</b>    | <b>36,861.50</b> |

**NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS**

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

|                                  |                          | .....Diciembre..... |                  |
|----------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------|
|                                  |                          | 2012                | 2011             |
| Cientes Nacionales               |                          | 117147.26           | 73,142.02        |
| Provisión para Incobrables       |                          | -2821.28            | (1,631.42)       |
| Cuentas por Cobrar Empleados     |                          | 4780.72             | 3,340.32         |
| Valores por Liquidar a Empleados |                          | 2896.2              |                  |
| Otras Cuentas Por Cobrar         |                          | -                   |                  |
|                                  | <b>Saldos en balance</b> | <b>122002.9</b>     | <b>74,850.92</b> |

**NOTA 6.- INVENTARIOS**

En este monto se registra la importación de 12 tanques que estan para instalarse:

|  |                          | .....Diciembre..... |                   |
|--|--------------------------|---------------------|-------------------|
|  |                          | 2012                | 2011              |
| Inventarios en Tránsito                          |                          | 763072.93           |                   |
| Inventarios Repuestos, Herramientas y Accesorios |                          | 357099.8            | 101,000.00        |
|  | <b>Saldos en Balance</b> | <b>1120172.73</b>   | <b>101,000.00</b> |

**NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Forman parte de este grupo las siguientes subcuentas correspondientes a Anticipos Proveedores de Servicios

|                                 | .....Diciembre..... |             |
|---------------------------------|---------------------|-------------|
|                                 | <u>2012</u>         | <u>2011</u> |
| Anticipo a Proveedores          |                     | 12,765.75   |
| FIDEICOMISO ALOAG SANTO DOMINGO | 1,000.00            |             |
| FIDEICOMISO CONORTE S.A.        | 1,000.00            |             |
| POZO ORDOÑEZ HERNANDO           | 428.93              |             |
| CABRERA VELA JOSE PAUL          | 180.00              |             |
| PERU - CERTIFICADO DE IDONEIDAD | 500.00              |             |
| PILATASIG SANDOVAL MIGUEL       | 100.00              |             |
| VELASQUEZ DILMAR                | 400.00              |             |
| LOPEZ TUBON JOSE                | 200.00              |             |
| ROVALINO VILLACIS NESTOR ARMA   | 4.52                |             |
| SECOHI CIA LTDA                 | 114.07              |             |
| CADENA MARCELO                  | 180.00              |             |
| DR. ACOSTA HOLGUIN JAIME ANDRES | 22.08               |             |
|                                 | <u>4,129.60</u>     |             |

**NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se detalla a continuacion un resumen de las cuentas tributarias que son parte integrante de este grupo :

|                               | .....Diciembre..... |                   |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|
|                               | <u>2012</u>         | <u>2011</u>       |
| Crédito Tributario Renta 2011 | 5806.31             | 22,849.39         |
| Crédito Tributario Renta 2012 | <u>22999.44</u>     |                   |
| <b>Saldos en Balance</b>      | <u>28805.75</u>     | <u>246,784.24</u> |

**NOTA.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

El siguiente detalle corresponde a los rubros componentes de esta cuenta:

|                                  | .....Diciembre..... |                 |
|----------------------------------|---------------------|-----------------|
|                                  | <u>2012</u>         | <u>2011</u>     |
| Otras Cuentas por Cobrar Jarygom | 0                   | 5,147.10        |
| <b>Saldos en Balance</b>         |                     | <u>5,147.10</u> |

**NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa :

|                          | .....Diciembre..... |                     |                     |                   |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                          | Costo               | Deprec. Acum.       | Saldos Netos        | Saldos Netos      |
|                          |                     |                     | <u>2012</u>         | <u>2011</u>       |
| Terrenos                 | 550,342.22          |                     | 550,342.22          | 101,821.42        |
| Edificios                | 516,870.28          | 121,369.52          | 395,500.76          | 29,296.11         |
| Equipo de Computación    | 16,681.09           | 15012.99            | 1,668.10            | 1,668.10          |
| Muebles y Enseres        | 21,752.26           | 20210.13            | 1,542.13            | 3,717.37          |
| Vehículos                | 2,014,176.45        | 1,001,043.53        | 1,013,132.92        | 541,869.69        |
| Maquinaria y Equipos     | 27,747.04           | 24,563.89           | 3,183.15            | 5,957.91          |
| <b>Saldos en balance</b> | <u>3,147,569.34</u> | <u>1,182,200.06</u> | <u>1,965,369.28</u> | <u>684,330.60</u> |

El movimiento del costo de éstos rubros durante el año 2012 fue el siguiente:

|                       | .....Diciembre..... |                     |         | Saldos Neto<br>2012 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------|---------------------|
|                       | Costo<br>2011       | Ajustes NIIF        | Retiros |                     |
| Terrenos              | 101,821.42          | 448,520.80          | -       | 550,342.22          |
| Edificios             | 143,491.03          | 373,379.25          | -       | 516,870.28          |
| Equipo de Computación | 16,681.09           | -                   | -       | 16,681.09           |
| Muebles y Enseres     | 21,752.26           | -                   | -       | 21,752.26           |
| Vehículos             | 1,261,071.18        | 753,105.27          | -       | 2,014,176.45        |
| Maquinaria y Equipos  | 27,747.04           | -                   | -       | 27,747.04           |
| <b>Saldos finales</b> | <b>1,572,564.02</b> | <b>1,575,005.32</b> |         | <b>3,147,569.34</b> |

#### NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente detalle refleja lo que existe en este rubro :

|                          | .....Diciembre..... |                  |
|--------------------------|---------------------|------------------|
|                          | 2012                | 2011             |
| Proveedores Locales      | 32175.60            | 12,831.18        |
| Proveedores del Exterior | 17717.36            |                  |
| <b>Saldos en balance</b> | <b>49892.96</b>     | <b>12,831.18</b> |

#### NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Detalle de valores con instituciones :

|                                 | .....Diciembre..... |      |
|---------------------------------|---------------------|------|
|                                 | 2012                | 2011 |
| Operaciones con Banco Pichincha | 326048.49           |      |
| Visa Banco Pichincha            | 3112.48             |      |
| <b>Saldos en balance</b>        | <b>329160.97</b>    |      |

#### NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalle con otras obligaciones :

|  | .....Diciembre..... |                 |
|--|---------------------|-----------------|
|  | 2012                | 2011            |
| Con la Administración Tributaria                   | 2313.72             | 3347.37         |
| Con el IESS  |                     | 11229.08        |
| Aportes al IESS                                    | 7115.80             |                 |
| Fondo de Reserva                                   | 1057.23             |                 |
| Prestamos Quirografario                            | 1044.87             |                 |
| Por Beneficios de Ley a Empleados                  |                     | 28871.72        |
| Decimo Tercer Sueldo                               | 3068.10             |                 |
| Decimo Cuarto Sueldo                               | 5109.29             |                 |
| Descuentos Varios                                  | 617.52              |                 |
| Multas a Empleados                                 | 896.98              |                 |
| Salario Digno                                      | 637.38              |                 |
| Participación a Trabajadores x Pagar del Ejercicio | 4271.92             |                 |
| Por Jubilación Patronal                            | 21288.00            |                 |
| <b>Saldos en balance</b>                           | <b>47420.81</b>     | <b>43448.17</b> |

**NOTA 13.- PASIVOS NO CORRIENTES**

Detalles de los siguientes valores :

|  | .....Diciembre.....      |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|
|  | <u>2012</u>              | <u>2011</u>              |
| Préstamo a Largo Plazo - Banco Pichincha | 303951.51                |                          |
| Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas  |                          |                          |
| Carrillo Muela Margarita del XR.         | 77496.82                 | 91,944.00                |
| Jarrín Carrillo Andrés Sebastián         | 349451.55                | 350,000.01               |
| Jarrín Carrera José Miguel               | 354549.68                | 135,919.53               |
| <b>Saldos en balance</b>                 | <b><u>1085449.56</u></b> | <b><u>577,863.54</u></b> |

**NOTA 14.- PATRIMONIO**

La composición del saldo del Capital Social según libros es la siguiente:

|   | .....Diciembre.....      |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | <u>2012</u>              | <u>2011</u>              |
| Capital suscrito y pagado                       | (a) 8000.00              | 8,000.00                 |
| Aporte a Futura Capitalización                  | 150000.00                | 150,000.00               |
| Reserva Legal                                   | 4620.66                  | 3,196.69                 |
| Reserva Facultativa y Estatutaria               | 39307.80                 | 39,307.80                |
| Reserva de Capital                              | 93784.43                 | 93,784.43                |
| Ganancias acumuladas                            |                          |                          |
| Ganancias Acumuladas Ejercicio 2010             | 4961.30                  | 4,961.30                 |
| Ganancias Acumuladas Ejercicio 2011             | 4412.15                  |                          |
| Ganancia del Ejercicio 2012                     | 5740.50                  | 2,744.05                 |
| Resultados Acumul. NIIF - Revaluación Terreno   | 448520.80                |                          |
| Resultados Acumul. NIIF - Revaluación Edificios | 373379.21                |                          |
| Resultados Acumul. NIIF - Revaluación Vehículos | 739665.27                |                          |
| Resultados Acumul. NIIF - Obligación Patronal   | -25484.00                |                          |
| <b>Saldos en balance</b>                        | <b><u>1846908.12</u></b> | <b><u>301,994.27</u></b> |

(a):

El capital esta compuesto por acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0.04 cada una.

**NOTA 15.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

|                                       | .....Diciembre.....      |                            |
|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
|                                       | <u>2012</u>              | <u>2011</u>                |
| Prestación de Servicios de Transporte | 2171411.47               | 2,172,019.48               |
| <b>Saldos en balance</b>              | <b><u>2171411.47</u></b> | <b><u>2,172,019.48</u></b> |

**NOTA 16.- COSTO DE OPERACION**

A continuación un detalle de los principales rubros componentes de ésta cuenta:

|   | .....Diciembre..... |                     |
|---|---------------------|---------------------|
|   | 2012                | 2011                |
| <b>Gastos de Operación</b>              |                     |                     |
| Sueldos Salarios y Demas remuneraciones | 315642.41           | 218,515.85          |
| Aportes a la Seguridad Social           | 51736.52            | 32,077.11           |
| Beneficios Sociales e Indemnizaciones   | 48719.51            | 24,260.73           |
| Honorarios a Personas Naturales         | 50744.98            | 804.00              |
| Mantenimiento y Reparaciones            | 359762.00           | 458,126.38          |
| Arrendamientos                          | 4460.84             | 180.00              |
| Procción y Publicidad                   | 805.20              | 703.97              |
| Combustibles y Lubricantes              | 466910.71           | 418,880.02          |
| Seguros y Reaseguros                    | 27679.15            | 9,969.35            |
| Suministros y Materiales                | 8835.10             | 4,007.00            |
| Transporte Subcontratado                | 121814.75           | 139,758.36          |
| Gastos de Gestión                       |                     | 0.00                |
| Gastos de Viaje                         | 144206.98           | 60,358.28           |
| Servicios Básicos                       | 10977.15            | 16,522.21           |
| Notarios y Registros de la Propiedad    |                     | 0.00                |
| Impuestos y Contribuciones              |                     | 0.00                |
| Depreciaciones activos fijos            | 284616.80           | 255,048.46          |
| Otros Gastos Operativos                 | 5889.65             | 13,697.71           |
| Suministros de Limpieza                 |                     | 290.43              |
| Gastos No deducibles                    |                     | 67,883.45           |
| Gastos de Caja Chica                    |                     | 723.34              |
| Llantas                                 |                     |                     |
| Monitoreo y Rastreo                     |                     |                     |
|   | 10514.56            |                     |
| <b>Saldos en balance</b>                | <b>1913316.31</b>   | <b>1,721,806.65</b> |

**NOTA 17- OTROS INGRESOS Y GASTOS**

El detalle de la cuenta es el siguiente:

|   | .....Diciembre..... |                   |
|---|---------------------|-------------------|
|   | 2012                | 2011              |
| <b>Gastos de Administración y Ventas:</b> |                     |                   |
| Sueldos y Otras Remuneraciones            | 71506.27            | 85,407.44         |
| Aportes a la Seguridad Social             | 11078.18            | 11,191.79         |
| Bonificaciones Sociales e Indemnizaciones | 8658.17             | 7,640.84          |
| Gastos Transporte                         | 6011.75             | 4,919.63          |
| Honorarios a personas Naturales           | 6212.64             | 2,124.00          |
| Mantenimiento y Reparaciones              | 27920.05            | 120,343.77        |
| Arrendamientos                            |                     | 345.73            |
| Promoción y Publicidad                    |                     | 263.89            |
| Combustibles y Lubricantes                | 30.26               | 9,811.78          |
| Seguros y Reaseguros                      |                     | 1,257.19          |
| Suministros y Materiales                  | 2041.60             | 7,854.41          |
| Gastos de Gestión                         | 19020.20            | 6,011.81          |
| Gastos de Viaje                           | 205.16              | 3,772.10          |
| Servicios Básicos                         | 19067.74            | 12,946.27         |
| Notarios y Registros de Propiedad         |                     | 121.00            |
| Impuestos Contribuciones y Otros          | 42274.05            | 109,350.18        |
| Depreciación Activos fijos                | 10539.66            | 10,606.53         |
| Gastos Software                           |                     | 2,100.00          |
| Gastos Administrativos y Ventas           |                     | 8,083.28          |
| Suministros de Limpieza                   | 2640.08             | 326.93            |
| Gastos No deducibles                      | 4367.49             | 0.00              |
| Otros Gastos Diversos                     | 7102.46             | 412.24            |
| <b>Saldos en balance</b>                  | <b>238675.76</b>    | <b>404,890.81</b> |

**NOTA 18.- INGRESOS NO OPERACIONALES**

El detalle de la cuenta es el siguiente:

|                                       | .....Diciembre..... |                 |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------|
|                                       | 2012                | 2011            |
| Otros Ingresos Actividades Ordinarias | 10383.36            | 3,451.78        |
| <b>Saldos en balance</b>              | <u>10383.36</u>     | <u>3,451.78</u> |

**NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS**

A continuación un detalle de éste rubro:

|   | .....Diciembre..... |                  |
|---|---------------------|------------------|
|   | 2012                | 2011             |
| Gastos Financieros en Producción              |                     | 14,052.33        |
| Gastos Financieros en Administración y Ventas | 1323.29             | 2,781.74         |
| <b>Saldos en balance</b>                      | <u>1323.29</u>      | <u>16,834.07</u> |

**NOTA 20.- IMPUESTO A LA RENTA**

|  | 2012             | 2011             |
|--|------------------|------------------|
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA | 28,479.47        | 31,939.73        |
| (-) Participación de Empleados en las Utilidades 15%                                 | 4,271.92         | 4,790.96         |
| Subtotal   | 24,207.55        | 27,148.77        |
| MAS GASTOS NO DEDUCIBLES   | 58,890.00        | 67,883.45        |
| BASE IMPONIBLE GRAVADA   | <b>83,097.55</b> | <b>95,032.22</b> |
| (-) Deducción por discapacidad DED   | 8,997.20         | -                |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>   | <b>74,100.35</b> | <b>95,032.22</b> |
| <b>23% DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>  | 17,043.08        | <b>22,807.73</b> |
| Anticipo determinado del ejercicio fiscal  | 16,746.11        |                  |
| <b>Impuesto a la Renta causado Mayor al anticipo determinado</b>                     | <b>296.97</b>    |                  |
| Saldo de anticipo pendiente de pago  | 16,746.11        |                  |
| Retenciones en la Fuente del Período   | 22,999.44        | 22,143.12        |
| Crédito Tributario años anteriores   | 22,849.39        | 23,514.00        |
| <b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>                                  | <u>28,805.75</u> | <u>22,849.39</u> |
| <b>ANTICIPO DETERMINADO PARA EL PERIODO FISCAL 2013</b>                              |                  | 29,535.05        |
| Primera Cuota  | 3,267.81         |                  |
| <b>Segunda Cuota</b>   | 3,267.81         |                  |
| total a liquidarse en próximo año  |                  | <b>22,999.43</b> |

**NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 1 de Marzo de 2013 fecha en la que se emitió el informe del auditor independiente, no se han avisado hechos que puedan alterar la presentación de estos estados financieros

