



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

27 NOV. 2013

OPERADOR 16
QUITO

ECUATORIANA DE SERVICIOS LORAVER CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

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, doméstico y químico al granel o parcial, importación y exportación representación comercialización, entre sus principales clientes están EP PETROECUADOR, UNILEVER, ANDINA ECUADOR S.A. PRONACA, entre otros.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación.- Los estados financieros están expresados en dólares de los estados unidos. Las políticas contables de la Compañía están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, 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.

Caja Bancos.- Representan 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 revaluado en el rubro vehículos y terrenos, los activos tangibles de equipo de equipo y maquinaria así como equipo de computación son registrados al costo histórico, menos la depreciación acumulada calculada de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, y de conformidad a la normativa del SRI. Para instalaciones y edificaciones 20 años, maquinaria, equipo de oficina, muebles y enseres 10 años, equipo de cómputo 3 años. Vehículos de acuerdo al re avalúo pericial los años de vida que correspondan, siempre guardando coherencia con lo normado en la Ley de Régimen Tributario.

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

Gastos Acumulados.- están constituidos por erogaciones efectuadas a valores entregados a proveedores de bienes y servicios, los mismos que son amortizados periódicamente de conformidad al devengo del servicio.

Provisión para trabajadores e Impuesto a la Renta.- están constituidas y reconocidos por la empresa en un pasivo. 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.

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 de 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 gastos de operación.

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NIIF.- La Empresa, con la colaboración de profesionales externos especializados, ha llevado a cabo la implementación de la disposición de la Superintendencia de Compañías., su desarrollo tanto del cronograma como de la conciliación patrimonial, fue conocida y aprobada en Junta General de Socios.

De acuerdo a esta misma resolución, los ajustes generados al término de la transición fueron contabilizados el 1 de enero del 2012, al 31 de diciembre del 2012 la empresa generó sus primeros estados financieros en Normas Internacionales de información Financiera.

ECUATORIANA DE SERVICIOS LORAVER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de este grupo de activos es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Caja		182.25	200.00
Bancos	118,352.16	36,679.25	
Saldos en balance	118,352.16	36,861.50	200.00

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cientes Nacionales	117,147.26	73,142.02	70,721.00
Provisión para Incobrables	(2,821.28)	(1,631.42)	(900.00)
Cuentas por Cobrar Empleados	4,780.72	3,340.32	5,625.00
Valores por Liquidar a Empleados	2,896.20		
Otras Cuentas Por Cobrar	-		26,140.00
Saldos en balance	122,002.90	74,850.92	101,586.00

NOTA 6.- INVENTARIOS

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Inventarios en Tránsito	763,072.93		
Inventarios Repuestos, Herramientas y Accesorios	357,099.80	101,000.00	
Saldos en Balance	1,120,172.73	101,000.00	-

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</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		
Saldos en Balance	4,129.60	12,765.75	

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Crédito Tributario Renta 2011	5,806.31	22,849.39	
Crédito Tributario Renta 2012	22,999.44		
Saldos en Balance	28,805.75	246,784.24	0.00

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este detalle refleja los activos fijos de la empresa :

	Costo	Deprec. Acum.	Saldos Netos 2012	Saldos Netos 2011
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
Saldos en balance	3,147,569.34	1,182,200.06	1,965,369.28	684,330.60

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

	Costo 2011	Ajustes NIIF	Retiros	Saldos Neto 2012
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
Saldos finales	1,572,564.02	1,575,005.32		3,147,569.34

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente detalle refleja lo que existe en este rubro :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proveedores Locales	32,175.60	12,831.18	8,688.00
Proveedores del Exterior	17,717.36		
Saldos en balance	49,892.96	12,831.18	8,688.00

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Detalle de valores con instituciones :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Operaciones con Banco Pichincha	326,048.49		
Visa Banco Pichincha	3,112.48		
Saldos en balance	329,160.97		

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalle con otras obligaciones :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Con la Administración Tributaria	2,313.72	3,347.37	
Con el IESS		11,229.08	
Aportes al IESS	7,115.80		
Fondo de Reserva	1,057.23		
Prestamos Quirografario	1,044.87		
Por Beneficios de Ley a Empleados		28,871.72	16,626.00
Decimo Tercer Sueldo	3,068.10		
Decimo Cuarto Sueldo	5,109.29		
Descuentos Varios	617.52		
Multas a Empleados	896.98		
Salario Digno	637.38		
Participación a Trabajadores x Pagar del Ejercicio	4,271.92		
Por Jubilación Patronal	21,288.00		
Saldos en balance	47,420.81	43,448.17	16,626.00

NOTA 13.- PASIVOS NO CORRIENTES

Detalles de los siguientes valores :

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Préstamo a Largo Plazo - Banco Pichincha	303,951.51		
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas			
Carrillo Muela Margarita del XR.	77,496.82	91,944.00	106,256.46
Jarrín Carrillo Andrés Sebastián	349,451.55	350,000.01	350,000.01
Jarrín Carrera José Miguel	354,549.68	135,919.53	135,919.53
Saldos en balance	1,085,449.56	577,863.54	592,176.00

NOTA 14.- PATRIMONIO

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Capital suscrito y pagado	(a) 8,000.00	8,000.00	8,000.00
Aporte a Futura Capitalización	150,000.00	150,000.00	
Reserva Legal	4,620.66	3,196.69	1,599.70
Reserva Facultativa y Estatutaria	39,307.80	39,307.80	39,307.80
Reserva de Capital	93,784.43	93,784.43	93,784.43
Ganancias acumuladas			
Ganancias Acumuladas Ejercicio 2010	4,961.30	4,961.30	4,961.30
Ganancias Acumuladas Ejercicio 2011	4,412.15		
Ganancia del Ejercicio 2012	5,740.50	2,744.05	
Resultados Acumul. NIIF - Revaluación Terreno	448,520.80		
Resultados Acumul. NIIF - Revaluación Edificios	373,379.21		
Resultados Acumul. NIIF - Revaluación Vehículos	739,665.27		
Resultados Acumul. NIIF - Obligación Patronal	(25,484.00)		
Saldos en balance	1,846,908.12	301,994.27	147,653.23

(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:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Prestación de Servicios de Transporte	2,171,411.47	2,172,019.48	2,041,038.00
Saldos en balance	2,171,411.47	2,172,019.48	2,041,038.00

NOTA 16.- COSTO DE OPERACION

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Gastos de Operación			
Sueldos Salarios y Demas remuneraciones	315,642.41	218,515.85	
Aportes a la Seguridad Social	51,736.52	32,077.11	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	48,719.51	24,260.73	346,139.00
Honorarios a Personas Naturales	50,744.98	804.00	
Mantenimiento y Reparaciones	359,762.00	458,126.38	397,347.00
Arrendamientos	4,460.84	180.00	
Procción y Publicidad	805.20	703.97	
Combustibles y Lubricantes	466,910.71	418,880.02	385,079.00
Seguros y Reaseguros	27,679.15	9,969.35	
Suministros y Materiales	8,835.10	4,007.00	
Transporte Subcontratado	121,814.75	139,758.36	192,040.00
Gastos de Gestión		0.00	37,323.00
Gastos de Viaje	144,206.98	60,358.28	22,328.00
Servicios Básicos	10,977.15	16,522.21	
Notarios y Registros de la Propiedad		0.00	
Impuestos y Contribuciones		0.00	
Depreciaciones activos fijos	284,616.80	255,048.46	244,787.00
Otros Gastos Operativos	5,889.65	13,697.71	218,714.00
Suministros de Limpieza		290.43	
Gastos No deducibles		67,883.45	
Gastos de Caja Chica		723.34	
Llantas			112,874.00
Monitoreo y Rastreo	10,514.56		
Saldos en balance	1,913,316.31	1,721,806.65	1,956,631.00

NOTA 17- OTROS INGRESOS Y GASTOS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Gastos de Administración y Ventas:			
Sueldos y Otras Remuneraciones	71,506.27	85,407.44	
Aportes a la Seguridad Social	11,078.18	11,191.79	
Bonificaciones Sociales e Indemnizaciones	8,658.17	7,640.84	
Gastos Transporte	6,011.75	4,919.63	
Honorarios a personas Naturales	6,212.64	2,124.00	
Mantenimiento y Reparaciones	27,920.05	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	2,041.60	7,854.41	
Gastos de Gestión	19,020.20	6,011.81	
Gastos de Viaje	205.16	3,772.10	
Servicios Básicos	19,067.74	12,946.27	
Notarios y Registros de Propiedad		121.00	
Impuestos Contribuciones y Otros	42,274.05	109,350.18	
Depreciación Activos fijos	10,539.66	10,606.53	
Gastos Software		2,100.00	
Gastos Administrativos y Ventas		8,083.28	
Suministros de Limpieza	2,640.08	326.93	
Gastos No deducibles	4,367.49	0.00	0.00
Otros Gastos Diversos	7,102.46	412.24	
Saldos en balance	238,675.76	404,890.81	0.00

NOTA 18.- INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Otros Ingresos Actividades Ordinarias	10,383.36	3,451.78	0.00
Saldos en balance	10,383.36	3,451.78	0.00

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

A continuación un detalle de éste rubro:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Gastos Financieros en Producción		14,052.33	51,821.00
Gastos Financieros en Administración y Ventas	1,323.29	2,781.74	
Saldos en balance	1,323.29	16,834.07	51,821.00

NOTA 20.- IMPUESTO A LA RENTA

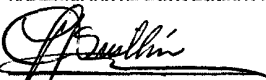
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E	28,479.47	31,939.73
(-) Participación de Empleados en las Utilidades 15%	4,271.92	4,790.96
(-) Ingresos Excentos	24,207.55	27,148.77
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	58,890.00	67,883.45
BASE IMPONIBLE GRAVADA	83,097.55	
(-) Deducción por discapacidad DED	(8,997.20)	
UTILIDAD GRAVABLE	74,100.35	95,032.22
23% DE IMPUESTO A LA RENTA	17,043.08	22,807.73
Anticipo determinado del ejercicio fiscal	16,746.11	
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	296.97	
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO	22,999.44	22,143.12
RETENCIONES EN LA FUENTE PERIODO ANTERIOR	22,849.39	23,514.00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	28,805.75	22,849.39

ANTICIPO DETERMINADO PARA EL PERIODO FISCAL 2013

	29,535.05
Primera Cuota	3,267.81
Segunda Cuota	3,267.81
Total a Liquidarse en el próximo año	22,999.43

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 28 de Marzo de 2012 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



CBA Ing. Fanny M. Guillín
CONTADOR GENERAL

