



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre de 2012

Siendo las notas explicativas parte integrante del juego de Estados Financieros debo decir que:

En la presentación de los estados financieros no han cambiado las políticas ni los métodos contables utilizados para la elaboración de dichos estados financieros, en relación con los utilizados en el ejercicio inmediatamente anterior. Tanto en el ejercicio actual (2012) como en el precedente (2011).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales sobre Información financiera (N.I.I.F).

NIC 32 (1) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

La norma establece que "Se debe reconocer el menor valor, entre el importe en libros y el valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar al final del periodo contable"

De acuerdo a lo que determina la normativa se analizó las cuentas por cobrar y se estableció realizar una provisión de cuentas incobrables hasta el 31 de diciembre del 2012 y un deterioro como se detalla a continuación:

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(147157.77)
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	(22522.44)

Debiendo manifestar que se recuperó cartera y se dio de baja USD 21587.65 a la vez que se incrementó la provisión de cuentas incobrables USD 19559.85 de acuerdo a lo que determina el Art 10 literal 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La Provisión por Deterioro se ha incrementado en el presente ejercicio en USD 4916.79.

NIC 2 (2) INVENTARIOS

La normativa determina que "La valoración de la existencia se lo realizará al precio de adquisición de la mercadería..." y que "Las existencias deben ser valuadas al costo o valor neto de realización, el menor ..."

Al aplicar lo que indica la normativa, no se realiza ningún ajuste ya que el costo contabilizado es menor al valor neto de realización.

NIC 16 (3) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La NIC 16.44 "manifiesta que para la depreciación, los activos se tienen que separar en los componentes individuales y depreciar durante sus diferentes vidas útiles."; en los párrafos 16.31 -36 señala el modelo de revaluación; manifestando que toda clase de Propiedad Planta y Equipo se revalúa regularmente a valor razonable y los incrementos en la revaluación se acreditarán en el patrimonio y se denominan superávit por revaluación.

Producto de la separación en componentes individuales y depreciar a vehículos y furgones queda de la siguiente manera:

VEHICULOS	19290.79
(-) DEPRECIACIÓN VEHICULOS	(220570.71)
FURGON METALICO	56692.99
DEPRECIACION ACUMULADA FURGON METALICO	(5384.14)

NIC 12 (4) ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS Y LOS IMPUESTOS CORRIENTES

La Norma establece que; los Activos y Pasivos por Impuestos diferidos y por Impuestos Corrientes se presentan por separado y de manera independiente del resto de Activos y Pasivos según sean corrientes o no corrientes,

En el presente ejercicio económico se consideró el 23%, quedando de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	USD 26759.15
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	USD 11876.63

NIC 32-39 (5) PROVISIONES CUENTAS POR PAGAR

La normativa manifiesta el criterio para determinar cuándo el valor en libros de los activos financieros deteriorados se reduce directamente y cuándo se usa la provisión;

Respecto de la provisión de cuentas por cobrar se disminuyó en USD 29524.94 ya que se canceló los préstamos de accionistas que se mantenía

NIC 19 (6) JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.

La normativa establece registrar los beneficios de los empleados entre ellos la provisión de jubilación y desahucio

En el presente ejercicio de acuerdo al estudio actuarial emitido por ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA

GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

Costo Laboral Jubilación Patronal	6826.00
Costo Laboral Desahucio	1568.00
Costo Financiero Desahucio	384.00
Costo Financiero Jubilación Patronal	1692.00
Ganancia (Perdida) Actuariales	<u>5209.00</u>
USD	15679.00

DV (7) APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

El aporte para futuras capitalizaciones no se procede a reclasificar al pasivo porque se está realizando el trámite para el incremento de capital.

CP (8) CAPITAL

No se han producido modificaciones en el capital social de la compañía durante el ejercicio actual 2012, se debe mencionar que de acuerdo al acta Nro. 45 de fecha 3 de febrero de 2012 se está tramitando el aumento de capital.

DV (9) DIVIDENDOS PAGADOS

Dando Cumplimiento al acta Nro 46, 48 y 50 de fecha 01 de marzo de 2012, 09 de marzo de 2012 y 4 de agosto de 2012 se entrega por dividendos a los accionistas USD 117459.46.

NIIF 1 (10) RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF Y EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La cuenta tiene un saldo al 31 de diciembre de 2012 de USD 91982.06 en la que se realizó el ajuste por exceso en la provisión del impuesto a la Renta diferido en el tiempo de transición.

NIC 37 (11) PROVISIONES, PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES

El valor detallado de USD 3000 corresponde a cheques entregados como garantía por el crédito otorgado hacia nosotros para el abastecimiento de combustible de Gasolinera la LLAVE representado por Mercedes Cumandá Reyes Cueva USD 1000 cheque Nro. 006584 y Gasolinera CHURUTE Representada por el Sr. Fausto Aguirre Reyes USD 2000 cheque Nro. 006134.

DV *Desglose Voluntario*
CP *Capital*



REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Eco. Juventino Jaramillo Romero
CI/RUC: 1102042056



FIRMA CONTADOR
NOMBRE: Mg. Sandra Robalino Quito,
RUC: 1103023311001

