

AMVER CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Nombre de la compañía: AMVER CIA. LTDA.

RUC: 0990442630001

Domicilio de la compañía: Se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil; calles Tungurahua 3000 y Portete

Información General: AMVER CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas el 12 de Diciembre de 1979, resolución de la Superintendencia de Compañías No RL – 7.244, del 16 de enero de 1980. Fue inscrita en el registro Mercantil, el 7 de febrero de 1980 con el numero 725.

La duración de la sociedad es por 75 años de acuerdo a la Resolución No, 07-G-DIC-0006392 de la Superintendencia de Compañías, en el cual se hace reforma al Aumento de Capital y a estatutos de la compañía.

ACTIVIDAD ECONÓMICA: Según resolución de la Superintendencia de Compañías No, 07-G-DIC-0006392 del 25 de septiembre 2007, se reformo el estatuto social de AMVER CIA. LTDA., en lo que concierne a su objeto social, el cual dice:” La compañía tendrá como objeto social dedicarse a la comercialización de básicos, aceites, grasas, lubricantes y a la comercialización de líquidos de frenos, llantas y baterías; así como alquiler de bienes inmuebles.

2.- DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

La compañía en cumplimiento en lo establecido por la Superintendencia de Compañía en resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) (NIIF PARA PYMES), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el Artículo primero de la citada resolución.

2.1.- Bases de la transición a las NIIF PARA PYMES

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES). La compañía ha aplicado NIIF PARA PYMES al preparar sus Estados Financieros.

2.1.1 Aplicación de NIIF PARA PYMES

La fecha de transición de la compañía es el 1 de enero al 31 de Diciembre del 2011, ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF PARA PYMES a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF PARA PYMES por la compañía es el 1 de enero del 2012.

La Sección 35, Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera permite a las Compañía que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo. Considerando que en la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

2.2.- Conciliación de las normas contables aplicadas por la Compañía y las NIIF PARA PYMES

Ajustes al 1 de enero del 2011

1) BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.- Se procede a dar de baja varias cuentas de activos y pasivos financieros, aplicando lo que dispone la sección 35 en su numeral 35.9 literal, de esta manera la cuenta por cobrar a clientes se disminuye en USD128.863, 24 que la Gerencia considera irrecuperable; además se dan de baja partidas de cuentas por cobrar: a compañías relacionadas por un monto de USD2.487, 32; anticipos y crédito tributario no utilizado, por un monto de USD\$2.591,05; así mismo se da de baja a la partida clasificada como “otros pasivos financieros” a largo plazo por un monto de USD365.695,49.

2) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-La sección 17 en el párrafo 17.15 manifiesta que “Una entidad medirá todas las partidas de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera perdidas por deterioro de valor acumuladas”. Se procede a dar de baja a software no utilizado y a ajustar la depreciación acumulada de varios ítems.

3) BENEFICIO A EMPLEADOS.-Dentro de los beneficios a empleados se incluyen los beneficios Post Empleo como son las pensiones de retiro por jubilación patronal a que hace referencia el párrafo 28.9 a) de la sección 28, “Beneficio a Empleados”. A la fecha de este informe la gerencia de Amver Cía. Ltda. no se ha manifestado sobre a la política que va a seguir respecto a este tema, por lo que los ajustes respectivos o la información definitiva se manifestara al fin del periodo de transición.

4) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION PROPORCIONADA.- La información contenida en la conciliación del patrimonio al uno de enero del 2011 de Amver Cía. Ltda. es responsabilidad de la administración de la empresa, la cual manifiesta expresamente que se han aplicado todos los principios y criterios que contienen las NIIF PYMES que se encuentran vigentes a la fecha indicada.

3.- MONEDA DE CIRCULACIÓN NACIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que le entidad opera la cual es el dólar estadounidense. La moneda de circulación nacional es el dólar estadounidense, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

4.- POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF PARA PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

4.1.- Base de presentación de los Estados Financieros y criterios contables aplicados.

Los Estados Financieros de la compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2012 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las que han sido adoptadas en la Republica del Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la resolución No.08.G.DSC.010, publicada en el registro oficial No.498 de diciembre 31 2008.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistentes de políticas contables a las transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se manifiestan en cada una de las notas abajo descritas.

En los casos que sean necesarios aplicar estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la entidad; los criterios de la gerencia en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se manifestarán en nota específica.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Este rubro está constituido por los valores recibidos en caja y que al cierre del ejercicio no fueron depositados al banco; y, por los depósitos a la vista que se mantienen en las cuentas bancarias.

Caja General	\$	2.510,52
Caja Chica	\$	423,51
Banco Internacional Cta. Cte.#1150007732	\$	1.607,15
Bancos Pichincha Cta. Cte.#6333157	\$	184,51
Total Efectivo y equivalente de efectivo	\$	4.725,69

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Las partidas por cobrar corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por ventas de productos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Las ventas de la entidad se realizan en condiciones de crédito de treinta, sesenta y noventa días; y los valores que se facturan no incluyen intereses. Cuando la recuperación de la cartera se demora más allá de los plazos aceptables, se negocia con el cliente.

	AÑO 2011	AÑO 2012	VARIACION
Ctas. Por Cobrar Cliente no relacionados locales	109.178,19	143.079,59	33.901,40
Ctas. Por cobrar Clientes relacionados locales	172.294,20	108.396,71	-63.897,49
Otras Ctas. Por cobrar relacionadas locales	423.459,36	327.102,03	-96.357,33
Otras Ctas. Por cobrar locales	42.106,32	480,57	-41.625,75
(-) Provisión cuentas incobrables.	-21.780,83	-26.169,18	-4.388,35
Total Dctos. Y Ctas por Cobrar	725.257,24	552.889,72	-172.367,52

CLIENTES NO RELACIONADOS

POWER PACK INC S.A.	19.417,86
VALDIVIEZO AGUILAR GEOVANY CESAR	10.426,79
AUTOSERVICIO VEMAU	8.318,63
LOMUCIA CIA. LTDA	7.794,50
LUBRICADORA AL PASO	7.397,58
SERVICENTRO RAMOS (ZRV)	4.719,90
LUBRICADORA MANABI 2000	3.794,98
LUBRICADORA Y LAVADORA C.S.	3.581,59
VERGARA CENTENO HERIBERTO ENRIQUE	3.063,30
RODRIGUEZ GARCIA OCTAVIANO (PROFILS	2.652,82
MEDRANO OLVERA CARLOS(LUBRIRE JUJAN	2.518,07
MURILLO SANTILLAN MARIO ANTENOR	2.493,80
SANCHEZ RIVAS CESAR AUGUSTO(SOLO FR	1.994,19
CORONEL MANCERO GUILLERMO EDISON	1.988,78
VELEZ SANCHEZ NEXAR ARLINDO	1.786,39
CAJANI S.A.	1.747,25
RUIZ MOREIRA JOSEFA	1.734,16
MANJARRES JARAMILLO MARTHA ALEXANDR	1.678,46
LUBRICANTES MONTUFAR	1.620,00
DELTAPRIME S.A.	1.598,47
TECNILUBRI S.A.	1.536,86
LUBRICADORA GALARZA	1.515,00
GONZALEZ BALON JUAN GUSTAVO	1.506,22
SAAD GALARZA CESAR GERONIMO	1.483,53
ORELLANA QUINDE VILMA ROSMERY	1.398,86
LUBRICANTES Y AFINES	1.363,22
LUBRICAR RAFAEL VILLALTA	1.358,97
VARGAS CAUJA SEGUNDO JUAN	1.315,55
LAVADORA Y LUBRICADORA ALARCON	1.185,66
LUBRICADORA TOBAR	1.173,55
BENAVIDES YANCHACAIZA MIRIAN AZUCEN	1.172,05
PAUL DEL MAR S.A	1.151,36
CARPIO ROSADO DARWIN ENRIQUE	1.133,00
LUBRICADORA JOEL	1.078,93
CARRANZA RIVERA ISABEL ALICIA	1.054,30
VILLAO SOLEDISPA MARIA** EL GATO **	1.050,00
LUBRIEXZA CIA.LTDA.	1.046,95
LUBRICADORA Y VULCANIZADORA MERCHAN	1.007,96
OTROS CLIENTES	30.220,10
<u>TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS</u>	<u>143.079,59</u>

CLIENTES RELACIONADOS

TOTALOIL C.A.	20.531,31
ECOLUBRI C.A.	84.611,48
ECOLOIL S.A.	3.253,92
<u>TOTAL CLIENTES RELACIONADOS</u>	<u>108.396,71</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

ECOLOIL S.A.	173.380,33
ECOLUBRI C.A.	<u>153.721,70</u>
Total Otras Ctas. Por Cobra relacionadas	<u><u>327.102,03</u></u>

NOTA 3.- INVENTARIOS.

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso normal de la operación, menos los costos para poner los inventarios en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. Los costos de los inventarios se asignan al costo de adquisición usando el método promedio.

El costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación, los costos de transporte, el almacenamiento y otros directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares son deducidos para determinar el costo de adquisición.

Deterioro de Valor.- Al cierre del periodo que se informa se revisará si los inventarios han sufrido deterioro en su valor, comparando su importe en libro con su precio de venta menos sus costos de terminación y ventas; si el valor en libros fuere superior al costo estimado en la revisión, se reconocerá una pérdida en resultados. La reversión posterior de una pérdida será reconocida de forma inmediata en resultados.

La composición de los inventarios es la siguiente:

Inventarios de Productos Terminados	AÑO 2012
Penzoil	4.709,44
Shell	<u>6.428,02</u>
Total Inventario de Productos Terminados	<u><u>11.137,46</u></u>

El inventario corresponde lubricantes de la marca Penzoil y Shell

NOTA 4.- SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS.

La composición de este rubro es la siguiente:

SEGUROS PREPAGADOS	(1)	9.349,99
ANTICIPO A PROVEEDORES LOCALES	(2)	<u>101,60</u>
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados		<u><u>9.451,59</u></u>

(1) Póliza de seguros que mantiene la compañía con la aseguradora QBE Seguros Colonial S.A. a un año, vence el 1 de octubre del 2013.

(2) Anticipo entregado al Sr. Lucas Guzmán, Cheque #2678 el 29/12/2012, por concepto de anticipo a mantenimiento de vehículos.

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

La composición de los activos por impuesto corriente es la siguiente:

IVA PAGADO POR COMPRAS	298,48
IVA PAGADO EN SERVICIOS	273,76
IVA RETENCIONES DE CLIENTES	27,37
CREDITO FISCAL IVA	10.535,80
RETENCIONES CLIENTES	2.624,50
ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	<u>24.634,10</u>
Total Activos por Impuestos Corrientes	<u><u>38.394,01</u></u>

El IVA pagado por compras y servicios corresponde a las transacciones realizadas durante el mes de Diciembre del 2013.

El Crédito Fiscal IVA, corresponde al saldo acumulado a Diciembre del 2012, que se va descontando en las declaraciones mensuales de IVA.

El crédito tributario por Impuesto a la Renta a favor de la Sociedad, corresponde a las retenciones en la fuente que efectuaron los clientes en la facturación del año 2012, este valor se deduce del pago del impuesto a la renta causado en este ejercicio, el cual se lo efectúa en abril del 2013.

El Anticipo por Impuesto a la Renta corresponde al anticipo determinado como Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2012, presentado en el formulario 101 del periodo 2011.

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las partidas de este rubro se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada bajo el método lineal y sirve para distribuir en los gastos, el costo de los activos menos el valor residual estimado para los años de vida útil de cada uno de sus elementos. Las siguientes son las tasas anuales que se utilizan para el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	Años de Vida Útil estimada	% Depreciación
Edificios	50 años	5%
Muebles & Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3.33 años	33,33%
Vehículos	5 años	20%

Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisara la depreciación de ese activo y los cambios se registrarán en forma prospectiva.

Deterioro del valor de los activos.- En cada cierre del periodo a informar se revisan las partidas de propiedad, Planta y equipo, así como de los otros rubros de activos susceptibles de sufrir deterioro por pérdida de valor. De existir indicios de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, con su importe en libros. Si el importe recuperable

estimado es inferior se reducirá el valor en libros al valor estimado de recuperación y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementará hasta el valor de la estimación revisada. Esta revisión se reconocerá en resultados.

DETALLE	SALDO A 31/12/2012	DEBE	HABER	SALDO A 31/12/2013
<u>COSTOS</u>				
Edificio	735.255,02			735.255,02
Muebles y Enseres	17.566,92			17.566,92
Maquinarias y equipos	118.927,06			118.927,06
Equipo de Oficina	3.749,80			3.749,80
Instalaciones	38.471,93			38.471,93
Equipos de computación	37.092,68		7.500,00	29.592,68
Vehículos	103.089,60			103.089,60
Terreno	307.510,96			307.510,96
TOTAL COSTOS	1.361.663,97	0.00	7.500,00	1.354.163,97
<u>DEPRECIACIONES</u>				
Edificio	-18.683,47	509,75	-11.608,44	-29.782,16
Muebles y Enseres	-14.771,66	1.524,84	-97,56	-13.344,38
Maquinarias y equipos	-107.458,51		-5.789,36	-113.247,87
Equipo de oficina	-3.065,13	354,97	-132,12	-2.842,28
Instalaciones	-16.223,04		-2.644,34	-18.867,38
Equipo de computación	-30.695,20	5.277,78	-2.047,62	-27.465,04
Vehículos	-80.198,97		-12.395,78	-92.594,75
TOTAL DEPRECIACION	-271.095,98	7.667,34	-34.715,22	-298.143,86
TOTAL	1.090.567,99	7.667,34	-27.215,22	1.056.020,11

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.

El saldo de este rubro, USD\$12.608,49 se origina por ajustes por deterioro de cuentas por cobrar \$ 3.767,68; y ajustes por deterioro de inventarios \$8.840,81; la contraparte se registra en la cuenta de pasivos por impuestos diferidos.

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

La composición de este rubro es la siguiente:

ACCIONES	(1)	20.000,00
Otros Activos No Corrientes	(2)	38.489,50
Total Otros Activos No Corrientes		58.489,50

(1) El rubro de Acciones, corresponde a las acciones que se mantienen en la compañía Totaloil C.A., es socia con una participación del 80%, es decir 20 acciones a un valor nominal de \$ 1.000,00 cada una.

(2) Otros Activos No Corrientes

Brito Ángel	(1)	29.222,37
Sabando Carlos	(1)	339,12
Figueroa Ureta Vicente	(1)	500,00
Santana Arcaya Marcos Xavier	(1)	7,628,01
Águila Espinoza gloria del pilar	(1)	500,00
Estación de Servicio Casanova	(2)	300,00
Total Otros Activos No Corrientes		38.489,50

(1) Estos rubros corresponden a cuentas no recuperadas y reclasificadas del Activo corriente, ya que tiene más de 2 años respectivamente.

(2) Esta corresponde a un Depósito en Garantía a favor de la Estación de Servicio Casanova, por el crédito abierto que mantenemos, por el suministro de combustible para los vehículos.

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

CORPORACION AZENDE CIA. LTDA.	17.989,25
COLONIAL CIA.DE SEGUROS Y REASEGURO	8.726,66
AUTOMOTORES LATINOAMERICANOS S.A	4,018,42
TECNILUBRI S.A.	1.055,96
ACE SEGUROS S.A.	762,56
GASOLINERA CASANOVA C.LTDA.	598,98
ECOLOIL S.A.	436,78
OTROS PROVEEDORES	843,21
TOTAL CTAS Y DCTOS POR COBRAR LOCALES	34.431,82

CORPORACION AZENDE CIA. LTDA. : Es proveedor principal de lubricantes marca Penzsoil y Shell.

COLONIAL CIA.DE SEGUROS Y REASEGURO: Póliza de seguros que mantiene la compañía con la aseguradora QBE Seguros Colonial S.A. a un año, vence el 1 de octubre del 2013. Forma de pago: Pago de contado \$1.745,33 y 5 Letras sin intereses por 1.745,33.

AUTOMOTORES LATINOAMERICANOS S.A. : Saldo Pagaré Op.164440 por compra Vehículo Vitara placa GRW-1091 el 15 de Sept. Del 2009, financiado con Crédito Autofácil de Banco Guayaquil. Vence el 16/09/2013. Los intereses se registran al gasto.

TECNILUBRI S.A. : Proveedores de lubricantes y Servicios por mantenimiento de Vehículos.

ACE SEGUROS S.A. : Póliza de seguros que mantiene para Vehículo Vitara placa GRW-1091, renovable en un año.

GASOLINERA CASANOVA C.LTDA. : Proveedor de Combustible para los vehículos de la compañía.

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (1)	8.027,95
CON EL IESS (2)	289,62
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (3)	1.109,89
Total Otras Obligaciones Corrientes	<u>9.427,46</u>

(1) CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

LIQUIDACION IVA X PAGAR	6.542,40
RET.1% OTRAS APLICABLES	6,25
RET.1% TRANSF.DE BIENES MUEBLES DE	11,83
RET.1% SERV.DE TRANSP.PRIV.DE PAS	0,83
RET.8% PAGO A NOTARIOS y REG.DE PRO	5,88
RET.2% OTROS SERVICIOS	22,04
RET.10% HONORARIOS PROFESIONALES	112,22
IVA COBRADO POR VENTAS	1.098,19
IVA RET. 30% POR COMPRA DE BIENES	14,08
IVA RET. 70% POR PREST.DE SERVICIOS	70,23
IVA RET.100% SERVICIOS PROFESIONALES	144,00
Total Obligaciones con Administración Tributaria	<u>8.02,95</u>

Saldos correspondientes a Retenciones efectuadas a proveedores en diciembre y que fueron cancelados en enero del 2013 en sus respectivas declaraciones.

(2) CON EL IESS

APORTE PERSONAL AL I.E.S.S.	63,32
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS AL I.E.S.S	83,69
FONDO DE RESERVA POR PAGAR AL IESS	57,64
APORTE PATRONAL AL I.E.S.S.	77,89
IECE - SECAP POR PAGAR	7,08
Total Obligaciones con El IESS	<u>289,62</u>

(3) POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

DECIMO TERCER SUELDO	33,00
DECIMO CUARTO SUELDO	322,96
VACACIONES POR PAGAR	753,93
Total Beneficios de Ley a Empleados	<u>1.109,89</u>

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Comprende saldos con compañías filiales por las operaciones que se mantienen.

TOTAL OIL C.A. (1)	15.450,00
ECOLOIL S.A.	72.106,06
Total Cuentas Por Pagar Diversas Relacionadas	<u>87.556,06</u>

(1) Saldo pendiente de pago por las acciones que mantiene en la compañía Totaloil C.A.

NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.

La composición de otros pasivos corrientes suma un valor de 2.226,16, a continuación se detalla lo siguiente:

Se mantiene con Corporación Favorita un crédito abierto para beneficio de los empleados, los consumos son descontados en rol, el saldo a la fecha por pagar es \$ 427,41.

El saldo acreedor de Banco Guayaquil es un sobregiro contable al cierre del periodo diciembre del 2012. \$ 1.798,75

NOTA 13.- PASIVO NO CORRIENTE.

La composición de esta cuenta es la sigue:

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	153.350,00
IMUESTO DIFERIDO	12.608,49
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	<u>65.555,44</u>
Total Pasivo no Corriente	<u>231.513,93</u>

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS: Los valores registrados en este pasivo corresponden a cuentas por pagar accionistas que se originaron de las utilidades distribuidas hasta el año 2008, y que están pendientes de pago.

ING.HUGO AGUILA ARGUELLO	151.999,32
INES CHANG CHANG	<u>1.350,68</u>
Total Cuentas por Pagar accionistas	<u>153.350,00</u>

IMPUESTO DIFERIDO: El saldo de este rubro, USD\$12.608,49 se origina de los ajustes por deterioro de cuentas por cobrar \$ 3.767,68; y ajustes por deterioro de inventarios \$8.840,81; la contraparte se registra en la cuenta de activos por impuestos diferidos.

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES:

ANTICIPOS RECIBIDOS	59.598,30
IZQUIERDO ALVARADO ALEJANDRO	3.957,14
TECNILUBRI S.A.	<u>2.000,00</u>
Total Otros Pasivos no Corrientes	<u>65.555,44</u>

ANTICIPOS RECIBIDOS:- Venta de propiedad ubicada en Gómez Rendón y Calle 11ava al Sr. Luis Encalada el 2 de febrero del 2010, entregó una cuota inicial de \$ 20.000,00 y se realizan pagos mensuales de \$ 1.166,66. En Febrero del 2013 se oficializa la venta cuando se haya recibido la totalidad de la venta y se haga la transferencia del bien.

IZQUIERDO ALVARADO ALEJANDRO: Corresponde a abonos por la venta de un vehículo vitara, placas No GNT0324, Se hará efectiva la venta cuando haya cancelado la totalidad del valor acordado.

TECNILUBRI S.A.: Es un depósito en garantía, entregado por el arriendo de las instalaciones de la Estación de Servicio ubicada en Portete 3000 y Tungurahua.

NOTA 14.- PATRIMONIO.

Al cierre del periodo que comprende desde el uno de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012, el patrimonio de la entidad está constituido de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL: El capital social suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2012 es e USD\$ 50.000,00; dividido en 50.000 acciones nominativas ordinarias de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

SOCIO	%	VALOR
HUGO GILBERTO AGUILA ARGUELLO	0.97	48.605,00
INES CHANG CHANG	0.03	1.395,00
Total Capital Social	1.00	50.000,00

RESERVA LEGAL: USD\$ 17.913,26

La ley de Compañía del Ecuador requiere para las Compañías Limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

RESERVA FACULTATIVA: USD\$ 61,54

OTROS RESULTADOS INTEGRALES: USD\$ 892.253,89

OTROS SUPERAVITS	41.082,18
SUPERAVIT POR REAVALUO	851.171,71

RESULTADOS ACUMULADOS: USD\$486.667,24, comprende:

GANACIAS ACUMULADAS	112.941,57
PERDIDA ACUMULADA	-91.161,10
RESULT. ACUML POR ADOPCION 1RA. VEZ NIIF	242.434,36
RESERVA DE CAPITAL	222.452,41
Total Resultados Acumulados	486,667.24

Ganancias Acumulados.- El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

El saldo de esta cuenta está compuesto por el resultado del periodo anterior año 2009.

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la junta general de accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

NOTA 15.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de lubricantes y del alquiler de bienes inmuebles.

Los ingresos por venta de lubricantes son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los clientes finales, y el flujo de beneficios económicos de dicha venta es probable.

El ingreso de actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuesto relacionado con las ventas (IVA)

INGRESOS	AÑO 2011	AÑO 2012	VARIACION
Ventas Netas	-435.07	117,030.03	117,465.10
Otros Ingresos	83,893.41	10,205.17	-73,688.24
TOTAL DE INGRESOS	83,458.34	127,235.20	43,776.86

Otros Ingresos corresponden principalmente a valores efectuados para la ..., que fueron contabilizados como recuperación de gastos.

NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2011	AÑO 2012	VARIACION
Costo de Ventas	37,163.91	75,645.12	38,481.21
Gastos de Venta y Administración	189,990.93	119,924.87	-70,066.06
TOTAL COSTOS Y GASTOS	227,154.84	195,569.99	-31,584.85

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2012 es el 23% calculado sobre la base imponible, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores más los gastos no deducibles tributariamente.

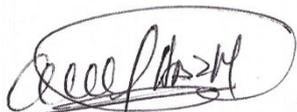
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO: USDS 68.334,79

NOTA 17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros referente al periodo que se declara, del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012, fueron aprobados por la junta ordinaria de Accionistas, celebrada el 29 de marzo del 2013.

NOTA 18.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Annabel María Haz Montes
Contadora
Reg. 9.062