

1 Estados Financieros para la Elaboración de las Notas Explicativas

NEGOCIOS Y SERVICIOS DE LITORAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012
(Valores expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTAS		2011	2012
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES		354,648.30	483,157.30
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	78,035.29	214,310.92
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	3-5	181,213.68	162,842.75
(-)PROV. CTAS INCOBRABLES	5	-4,941.29	-9,804.10
INVENTARIOS	3-6	102,340.62	115,807.73
ACTIVOS NO CORRIENTES		45,016.43	6,693.83
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3-7	12,888.93	8,193.38
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PPE	3-7	-8,583.79	-4,286.60
ACT. IMPTOS. DIFERIDOS	9	2,321.77	2,787.05
CUENTAS POR COBRAR L/P	3-5	38,589.52	0.00
TOTAL ACTIVO		399,664.73	489,851.13
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES		132,435.15	104,677.48
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	65,534.88	32,788.50
OBLIGACIONES A C/P POR PAGAR	10	36,294.15	38,411.63
CUENTAS POR PAGAR (ANTICIPOS VTAS.)	10	3,169.56	2,020.86
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	27,417.48	31,456.49
PASIVOS NO CORRIENTES		88,588.34	88,160.07
DIVIDENDOS	10	80,939.34	80,939.34
INGRESOS DIFERIDOS	10	0.00	0.73
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	14	7,649.00	7,220.00
TOTAL PASIVO		221,023.49	192,837.55
PATRIMONIO		178,641.24	297,013.58
CAPITAL SOCIAL	23	10,000.00	10,000.00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	23	20,000.00	20,000.00
RESERVA LEGAL	23	1,000.00	5,000.00
RESULTADOS ACUM. ADOPC. NIFF	23	-12,627.68	-12,627.69
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	23	69,764.80	159,349.87
UTILIDAD DEL EJERCICIO	23	90,504.32	115,291.60
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		399,664.73	489,851.13

Representante Legal

Contador General

Estados Financieros para la Elaboración de las Notas Explicativas

NEGOCIOS Y SERVICIOS DE LITORAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012
(Valores expresados en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTAS		2011	2012
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
		354,648.30	483,157.30
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4	76,035.29	214,310.92
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	3-5	181,213.68	152,842.75
(-) PROV. CTAS INCOBRABLES	5	-4,941.29	-9,604.10
INVENTARIOS	3-6	102,340.62	115,607.73
ACTIVOS NO CORRIENTES			
		45,018.43	6,693.83
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3-7	12,688.93	8,193.38
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPE	3-7	-8,583.79	-4,286.60
ACT. IMPTOS. DIFERIDOS	9	2,321.77	2,787.05
CUENTAS POR COBRAR L/P	3-5	38,589.52	0.00
TOTAL ACTIVO		399,664.73	489,851.13
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
		132,435.15	104,677.48
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	65,534.96	32,788.50
OBLIGACIONES A C/P POR PAGAR	10	36,294.15	38,411.63
CUENTAS POR PAGAR (ANTICIPOS VTAS.)	10	3,188.56	2,020.85
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	27,417.48	31,456.49
PASIVOS NO CORRIENTES			
		88,589.34	88,160.07
DIVIDENDOS	10	80,939.34	80,939.34
INGRESOS DIFERIDOS	10	0.00	0.73
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	14	7,649.00	7,220.00
TOTAL PASIVO		221,023.49	192,837.55
PATRIMONIO			
		178,641.24	297,013.58
CAPITAL SOCIAL	23	10,000.00	10,000.00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	23	20,000.00	20,000.00
RESERVA LEGAL	23	1,000.00	5,000.00
RESULTADOS ACUM. ADOPC. NIIF	23	-12,627.68	-12,627.69
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	23	69,764.60	159,349.67
UTILIDAD DEL EJERCICIO	23	90,504.32	115,291.60
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		399,664.73	489,851.13

Representante Legal

Contador General

Compañía NESERLIT S.A. Notas Explicativas a los Estados Financieros Para el año que termina 2012	
Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	Identificación de los estados financieros: Compañía NESERLIT S.A., constituida mediante escritura pública que autorizó el Notario Segundo del Cantón Machala Dr. José Javier Cabrera Román, el día 09 de septiembre del año 2002; inscrita en el Registro Mercantil, el día 04 de Noviembre de 2002 con el N°68 y anotada bajo registro N° 2.427 del Repertorio, es una sociedad anónima que tiene un capital social de \$10.000,00 (DIEZ MIL) dólares, cuyo domicilio principal es en la ciudad de Pasaje, calle Avenida 9 de Mayo y Dr. Rodrigo Ugarte, de la Provincia de El Oro. Su actividad principal es la distribución y venta de combustibles y lubricantes y otros productos derivados del petróleo.
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	Cumplimiento con la NIIF para las PYMES: Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.
Sección 3 Párrafo 3.3	Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	Políticas Contables: Inventarios: Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye: el precio de compra, los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta. El método utilizado para medir el costo es el PROMEDIO.
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	Cuentas y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. a) Los instrumentos de deuda b) Se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Sección 17 Párrafo 17.9, 17.15, 17.16, 17.31 a),	Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. Se registrará como partida de Propiedad Planta y Equipo todos los bienes para uso de la empresa superiores a los \$ 300,00
Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi	Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados tratado como arrendamiento financiero en caso de que existan son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.
Sección 23 Párrafo 23.3	Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.
Sección 18 Párrafo 18.27	Activos Intangibles Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.
Sección 18 Párrafo 18.25	Deterioro de los Activos Intangibles En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.
Sección 29 Párrafo 29.3	Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.
	Reserva Legal La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el diez por ciento de las utilidades netas y el límite máximo legal de dicha reserva será la quinta parte del capital social.

Referencia	Nota 4																											
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	Equivalentes al efectivo: La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos e inversiones en instrumentos del mercado monetario. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:																											
	<table><tr><th>Año</th><th>2012</th><th>2011</th></tr><tr><td>Efectivo en caja</td><td>\$ 21.531,29</td><td>\$20.784,38</td></tr><tr><td>Efectivo en bancos</td><td>\$192.779,63</td><td>\$55.250,91</td></tr><tr><td>Equivalente en efectivo</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Total</td><td>\$214.310,92</td><td>\$76.035,29</td></tr></table>	Año	2012	2011	Efectivo en caja	\$ 21.531,29	\$20.784,38	Efectivo en bancos	\$192.779,63	\$55.250,91	Equivalente en efectivo	0,00	0,00	Total	\$214.310,92	\$76.035,29												
	Año	2012	2011																									
	Efectivo en caja	\$ 21.531,29	\$20.784,38																									
	Efectivo en bancos	\$192.779,63	\$55.250,91																									
Equivalente en efectivo	0,00	0,00																										
Total	\$214.310,92	\$76.035,29																										
Existe una variación favorable cuyo importe asciende a \$ 138.275,63, debido que en diciembre del año 2011 se cancelaron dividendos de periodos anteriores, lo que redujo el disponible para esta fecha.																												
Los saldos están justificados con los arribos y conciliaciones bancarias correspondientes.																												
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.																											
Referencia	Nota 5																											
Sección 8 Párrafo 8.3	Cuentas y Documentos por Cobrar: Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:																											
	<table><tr><th>Año</th><th>2012</th><th>2011</th></tr><tr><td>Cuentas por Cobrar Comerciales</td><td>\$ 143.339,69</td><td>\$ 159.766,58</td></tr><tr><td>Estimación para Cuentas Incobrables</td><td>(\$ 9.604,10)</td><td>(\$ 4.941,29)</td></tr><tr><td>IVA Crédito Fiscal</td><td>\$ 1.305,64</td><td>\$ 0,00</td></tr><tr><td>Impuestos por Recuperar Al Fisco</td><td>\$ 11.047,42</td><td>\$ 10.368,57</td></tr><tr><td>Anticipo a Empleados</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 11.078,53</td></tr><tr><td>Prestaciones al Personal</td><td>\$ 7.150,00</td><td>\$ 0,00</td></tr><tr><td>Cuentas por cobrar a largo plazo</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 38.589,52</td></tr><tr><td>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</td><td>\$ 153.238,65</td><td>\$ 214.861,91</td></tr></table>	Año	2012	2011	Cuentas por Cobrar Comerciales	\$ 143.339,69	\$ 159.766,58	Estimación para Cuentas Incobrables	(\$ 9.604,10)	(\$ 4.941,29)	IVA Crédito Fiscal	\$ 1.305,64	\$ 0,00	Impuestos por Recuperar Al Fisco	\$ 11.047,42	\$ 10.368,57	Anticipo a Empleados	\$ 0,00	\$ 11.078,53	Prestaciones al Personal	\$ 7.150,00	\$ 0,00	Cuentas por cobrar a largo plazo	\$ 0,00	\$ 38.589,52	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 153.238,65	\$ 214.861,91
	Año	2012	2011																									
	Cuentas por Cobrar Comerciales	\$ 143.339,69	\$ 159.766,58																									
	Estimación para Cuentas Incobrables	(\$ 9.604,10)	(\$ 4.941,29)																									
	IVA Crédito Fiscal	\$ 1.305,64	\$ 0,00																									
	Impuestos por Recuperar Al Fisco	\$ 11.047,42	\$ 10.368,57																									
	Anticipo a Empleados	\$ 0,00	\$ 11.078,53																									
	Prestaciones al Personal	\$ 7.150,00	\$ 0,00																									
	Cuentas por cobrar a largo plazo	\$ 0,00	\$ 38.589,52																									
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 153.238,65	\$ 214.861,91																										
La estimación para cuentas incobrables se establece en base a la revisión de los saldos por cobrar a la fecha de cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del periodo.																												
Las cuentas por cobrar se consideran irrecuperables después del año vencido el crédito siempre y cuando lo autorice la gerencia.																												
En el periodo 2012 se realizó la reclasificación de las cuentas por cobrar L/P a corto plazo.																												

Referencia	Nota 6																				
Sección 13 Párrafo 13.1 a), 13.4, 13.22	Inventarios: Al cierre del ejercicio los inventarios están medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta y está compuesto por todos aquellos artículos que han sido adquiridos para la venta, la mercadería entregada en consignación y compras realizadas que aún están en trámite y no han ingresado a bodega en cada una de las subcuentas como sigue:																				
	<table><tr><th>Año</th><th>2012</th><th>2011</th><th>Variación</th></tr><tr><td>Artículos para la venta</td><td>\$ 115.607,73</td><td>\$ 102.340,62</td><td>\$ 13.267,11</td></tr><tr><td>Mercadería en consignación</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 0,00</td></tr><tr><td>Mercaderías en tránsito</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 0,00</td></tr><tr><td>TOTAL INVENTARIO</td><td>\$ 115.607,73</td><td>\$ 102.340,62</td><td>\$ 13.267,11</td></tr></table>	Año	2012	2011	Variación	Artículos para la venta	\$ 115.607,73	\$ 102.340,62	\$ 13.267,11	Mercadería en consignación	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	Mercaderías en tránsito	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	TOTAL INVENTARIO	\$ 115.607,73	\$ 102.340,62	\$ 13.267,11
	Año	2012	2011	Variación																	
	Artículos para la venta	\$ 115.607,73	\$ 102.340,62	\$ 13.267,11																	
	Mercadería en consignación	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00																	
	Mercaderías en tránsito	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00																	
	TOTAL INVENTARIO	\$ 115.607,73	\$ 102.340,62	\$ 13.267,11																	
	Existe una variación de \$ 13.267,11 en el rubro de artículos para la venta debido al incremento de las compras en el ejercicio, ocasionado por un mayor volumen de ventas.																				
	La mayor parte de los inventarios de mercaderías corresponde a lubricantes y accesorios que representan el 80% del total de existencias, ya que los combustibles por su alta rotación y a pesar de generar la mayor cantidad de ventas de la empresa se mantienen existencias máximo para 2 días lo que representa el 20% de la mercadería.																				
Referencia	Nota 7																				
Sección 17	Propiedad, Planta y Equipo																				
	<table><tr><th></th><th>Instalaciones</th><th>Mobiliario y Equipo</th><th>Total</th></tr><tr><td>Costo al 01 enero de 2012</td><td>\$ 1.770,03</td><td>\$ 10.918,90</td><td>\$ 12.688,93</td></tr><tr><td>Adiciones</td><td>-</td><td>\$ 1.295,05</td><td>\$ 1.295,05</td></tr><tr><td>Disposiciones</td><td>-</td><td>\$ (5.790,60)</td><td>\$ (5.790,60)</td></tr><tr><td>31 de diciembre 2012</td><td>\$ 1.770,03</td><td>\$ 6.423,35</td><td>\$ 8.193,38</td></tr></table>		Instalaciones	Mobiliario y Equipo	Total	Costo al 01 enero de 2012	\$ 1.770,03	\$ 10.918,90	\$ 12.688,93	Adiciones	-	\$ 1.295,05	\$ 1.295,05	Disposiciones	-	\$ (5.790,60)	\$ (5.790,60)	31 de diciembre 2012	\$ 1.770,03	\$ 6.423,35	\$ 8.193,38
		Instalaciones	Mobiliario y Equipo	Total																	
	Costo al 01 enero de 2012	\$ 1.770,03	\$ 10.918,90	\$ 12.688,93																	
	Adiciones	-	\$ 1.295,05	\$ 1.295,05																	
	Disposiciones	-	\$ (5.790,60)	\$ (5.790,60)																	
	31 de diciembre 2012	\$ 1.770,03	\$ 6.423,35	\$ 8.193,38																	
	<table><tr><th>Depreciación acumulada</th><th>Instalaciones</th><th>Mobiliario y Equipo</th><th>Total</th></tr><tr><td>01 enero 2012</td><td>(\$ 472,00)</td><td>(\$8.111,79)</td><td>(\$8.583,79)</td></tr><tr><td>Depreciación anual</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>31 diciembre 2012</td><td>(\$177,00)</td><td>(\$1.316,41)</td><td>(\$1.493,41)</td></tr><tr><td>Terminación Vida</td><td>\$ 0,00</td><td>\$5.790,60</td><td>\$ 5.790,60</td></tr></table>	Depreciación acumulada	Instalaciones	Mobiliario y Equipo	Total	01 enero 2012	(\$ 472,00)	(\$8.111,79)	(\$8.583,79)	Depreciación anual				31 diciembre 2012	(\$177,00)	(\$1.316,41)	(\$1.493,41)	Terminación Vida	\$ 0,00	\$5.790,60	\$ 5.790,60
	Depreciación acumulada	Instalaciones	Mobiliario y Equipo	Total																	
	01 enero 2012	(\$ 472,00)	(\$8.111,79)	(\$8.583,79)																	
Depreciación anual																					
31 diciembre 2012	(\$177,00)	(\$1.316,41)	(\$1.493,41)																		
Terminación Vida	\$ 0,00	\$5.790,60	\$ 5.790,60																		
<table><tr><th>Importe en libros</th><th></th><th></th><th></th></tr><tr><td>31 diciembre de 2012</td><td>(\$649,00)</td><td>(\$3.637,60)</td><td>(\$4.286,60)</td></tr></table>	Importe en libros				31 diciembre de 2012	(\$649,00)	(\$3.637,60)	(\$4.286,60)													
Importe en libros																					
31 diciembre de 2012	(\$649,00)	(\$3.637,60)	(\$4.286,60)																		
Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.																					
La empresa posee pocos activos fijos debido que la mayoría de instalaciones oficinas y maquinarias (surtidores), son arrendados (arrendamiento operativo) al socio mayoritario de la empresa.																					

Referencia	Nota 8																																								
Sección 18 Párrafo 18.27	Activos Intangibles: La empresa durante este periodo, no posee Activos Intangibles.																																								
Referencia	Nota 9																																								
Sección 29	Activos por Impuestos Diferidos																																								
	<table><tr><th>Año</th><th>2012</th><th>2011</th></tr><tr><td>Propiedad Planta y Equipo</td><td>\$ 33,57</td><td>\$ 100,50</td></tr><tr><td>Jubilación Patronal</td><td>\$ 1.366,66</td><td>\$ 1.835,76</td></tr><tr><td>Prov. Cuentas Incobrables</td><td>\$ 1.386,82</td><td>\$ 385,51</td></tr><tr><td>Total de Act. Imptos. Diferidos</td><td>\$ 2.787,05</td><td>\$ 2.321,77</td></tr></table>	Año	2012	2011	Propiedad Planta y Equipo	\$ 33,57	\$ 100,50	Jubilación Patronal	\$ 1.366,66	\$ 1.835,76	Prov. Cuentas Incobrables	\$ 1.386,82	\$ 385,51	Total de Act. Imptos. Diferidos	\$ 2.787,05	\$ 2.321,77																									
	Año	2012	2011																																						
	Propiedad Planta y Equipo	\$ 33,57	\$ 100,50																																						
	Jubilación Patronal	\$ 1.366,66	\$ 1.835,76																																						
	Prov. Cuentas Incobrables	\$ 1.386,82	\$ 385,51																																						
	Total de Act. Imptos. Diferidos	\$ 2.787,05	\$ 2.321,77																																						
	Los impuestos diferidos se originan por diferencias temporarias en propiedad planta y equipo debido al cambio en política contable por el valor de los activos.																																								
	Respecto a jubilación patronal se origina debido que existen provisiones de empleados que tienen en la empresa menos de 10 años y esto no es aceptado como gasto por la Administración tributaria.																																								
	La provisión aceptada por la Administración Tributaria es del 1% del valor de las ventas a crédito del periodo pendientes de recuperar, mientras que se ha contabilizando un valor mayor dependiendo de la realidad del negocio.																																								
Referencia	Nota 10																																								
Sección 11 Párrafo 11.50 Literal d.	Cuentas y documentos por pagar:																																								
	Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente de compra de mercadería y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:																																								
	<table><tr><th></th><th>2012</th><th>2011</th><th>Variación</th></tr><tr><td>Proveedores</td><td>\$ 5.225,43</td><td>\$ 1.051,62</td><td>\$ 4.173,81</td></tr><tr><td>Acreedores Relacionados</td><td>\$ 27.563,07</td><td>\$ 64.483,34</td><td>(\$36.920,27)</td></tr><tr><td>Dividendos por Pagar</td><td>\$80.939,34</td><td>\$80.939,34</td><td>\$ 0,00</td></tr><tr><td>Beneficios con Empleados</td><td>\$ 3.708,57</td><td>\$ 5.956,98</td><td>(\$ 2.248,41)</td></tr><tr><td>Obligaciones Tributarias</td><td>\$38.411,63</td><td>\$36.288,57</td><td>\$ 2.123,06</td></tr><tr><td>Obligaciones con el IESS</td><td>\$ 260,33</td><td>\$ 5,58</td><td>\$ 254,75</td></tr><tr><td>Ingresos Diferidos</td><td>\$ 0,73</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 0,73</td></tr><tr><td>Participación a Trabajadores</td><td>\$27.487,59</td><td>\$21.460,50</td><td>\$ 6.027,09</td></tr><tr><td>Total Ctas. Y Dctos. Por pagar</td><td>\$183.596,69</td><td>\$210.185,93</td><td>(\$ 26.589,24)</td></tr></table>		2012	2011	Variación	Proveedores	\$ 5.225,43	\$ 1.051,62	\$ 4.173,81	Acreedores Relacionados	\$ 27.563,07	\$ 64.483,34	(\$36.920,27)	Dividendos por Pagar	\$80.939,34	\$80.939,34	\$ 0,00	Beneficios con Empleados	\$ 3.708,57	\$ 5.956,98	(\$ 2.248,41)	Obligaciones Tributarias	\$38.411,63	\$36.288,57	\$ 2.123,06	Obligaciones con el IESS	\$ 260,33	\$ 5,58	\$ 254,75	Ingresos Diferidos	\$ 0,73	\$ 0,00	\$ 0,73	Participación a Trabajadores	\$27.487,59	\$21.460,50	\$ 6.027,09	Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$183.596,69	\$210.185,93	(\$ 26.589,24)
		2012	2011	Variación																																					
	Proveedores	\$ 5.225,43	\$ 1.051,62	\$ 4.173,81																																					
	Acreedores Relacionados	\$ 27.563,07	\$ 64.483,34	(\$36.920,27)																																					
	Dividendos por Pagar	\$80.939,34	\$80.939,34	\$ 0,00																																					
	Beneficios con Empleados	\$ 3.708,57	\$ 5.956,98	(\$ 2.248,41)																																					
	Obligaciones Tributarias	\$38.411,63	\$36.288,57	\$ 2.123,06																																					
	Obligaciones con el IESS	\$ 260,33	\$ 5,58	\$ 254,75																																					
Ingresos Diferidos	\$ 0,73	\$ 0,00	\$ 0,73																																						
Participación a Trabajadores	\$27.487,59	\$21.460,50	\$ 6.027,09																																						
Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$183.596,69	\$210.185,93	(\$ 26.589,24)																																						
Anticipos en Ventas																																									
<table><tr><th></th><th>2012</th><th>2011</th></tr><tr><td>Cientes</td><td>\$2.020,86</td><td>\$3.188,56</td></tr></table>		2012	2011	Cientes	\$2.020,86	\$3.188,56																																			
	2012	2011																																							
Cientes	\$2.020,86	\$3.188,56																																							
El periodo promedio de crédito tomado para los proveedores es de 4 días para la línea de combustibles y máximo 30 días para lubricantes y accesorios.																																									
El incremento de cuentas por pagar a proveedores representa las compras realizadas en el mes de diciembre.																																									
Las cuentas por pagar a Acreedores Relacionados han sido pagadas en su mayoría que corresponden al socio mayoritario de la empresa.																																									

	Las demás variaciones de las otras cuentas son normales al giro del negocio por lo que no ameritan ninguna observación.																							
Referencia	Nota 11																							
Sección 8 Párrafo 8.3	Préstamos y sobregiros bancarios: <table><tr><td></td><td>2012</td><td>2011</td></tr><tr><td>Sobregiros bancarios</td><td>\$0,00</td><td>\$0,00</td></tr><tr><td>Préstamos bancarios</td><td>\$0,00</td><td>\$0,00</td></tr><tr><td></td><td>\$0,00</td><td>\$0,00</td></tr></table> Por la buena liquidez que mantiene la empresa y saldos de hasta 5 medias no ha sido necesario préstamos bancario ni sobregiros.				2012	2011	Sobregiros bancarios	\$0,00	\$0,00	Préstamos bancarios	\$0,00	\$0,00		\$0,00	\$0,00									
	2012	2011																						
Sobregiros bancarios	\$0,00	\$0,00																						
Préstamos bancarios	\$0,00	\$0,00																						
	\$0,00	\$0,00																						
Referencia	Nota 12																							
Sección 8 Párrafo 8.3	Intereses por pagar: <table><tr><td></td><td>2012</td><td>2011</td></tr><tr><td>Intereses por préstamos y Sobregiros bancarios</td><td>\$0,00</td><td>\$0,00</td></tr></table> Por la buena liquidez que mantiene la empresa y saldos de hasta 5 medias no ha sido necesario préstamos bancario ni sobregiros.				2012	2011	Intereses por préstamos y Sobregiros bancarios	\$0,00	\$0,00															
	2012	2011																						
Intereses por préstamos y Sobregiros bancarios	\$0,00	\$0,00																						
Referencia	Nota 13																							
Sección 21 Párrafo 21.14	Provisiones y Contingencias: La empresa no tiene provisión de valores para cubrir contingencias futuras, ya que por su actividad no amerita.																							
Referencia	Nota 14																							
Sección 28	Beneficios a empleados: <table><tr><td></td><td>2012</td><td>2011</td><td>Variación</td></tr><tr><td>Beneficios por Jubilación P. y Desahucio</td><td>\$7,220,00</td><td>\$7,649,00</td><td>\$(429,00)</td></tr></table> Los valores detallados en la cuenta beneficios a empleados corresponden a provisiones por jubilación patronal y bonificación por desahucio.				2012	2011	Variación	Beneficios por Jubilación P. y Desahucio	\$7,220,00	\$7,649,00	\$(429,00)													
	2012	2011	Variación																					
Beneficios por Jubilación P. y Desahucio	\$7,220,00	\$7,649,00	\$(429,00)																					
Referencia	Nota 15																							
Sección 20 Párrafo 20.13	Obligaciones por Arrendamientos Financieros: <table><tr><td></td><td>2012</td><td>2011</td></tr><tr><td>En un año:</td><td>\$0,00</td><td>\$0,00</td></tr><tr><td>La obligación se clasifica como:</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Pasivo corriente</td><td>\$0,00</td><td>\$0,00</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Pasivo no corriente</td><td>\$0,00</td><td>\$0,00</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr></table>				2012	2011	En un año:	\$0,00	\$0,00	La obligación se clasifica como:			Pasivo corriente	\$0,00	\$0,00				Pasivo no corriente	\$0,00	\$0,00			
	2012	2011																						
En un año:	\$0,00	\$0,00																						
La obligación se clasifica como:																								
Pasivo corriente	\$0,00	\$0,00																						
Pasivo no corriente	\$0,00	\$0,00																						

Referencia	Nota 16
Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.	Ingresos por actividades ordinarias:
	</

Sección 8 Párrafo 8.3	Gastos de administración:		
	Los gastos de administración al 31 de diciembre, se detallan como sigue:		
		2012	2011
	Sueldos y salarios	\$20.129,06	\$21.813,29
	Alimentación y Bonificación	\$3.024,58	\$1.505,00
	Indemnizaciones al personal	\$519,55	\$20.00,00
	Beneficios Sociales	\$7.585,42	\$7.675,22
	Vacaciones	\$933,25	\$934,06
	Suministros de oficina	\$2.999,24	\$3.554,72
	Mantenimiento y reparación de propiedad	\$2.363,20	\$9.552,98
	Tasas e impuestos	\$4.401,50	\$78,00
	Varios Gastos	\$2.647,13	\$2.973,63
	Seguros	\$1.130,09	
	Honorarios y Servicios Prestados	\$8.689,34	\$7.253,42
	Alquiler de inmuebles	\$9.278,52	\$9.278,52
	Gastos Específicos	\$1.728,25	\$2.723,80
	Depreciación PPE	\$1.316,41	\$1.419,36
TOTAL	\$66.745,54	\$70.762,00	
Referencia	Nota 20		
Sección 8 Párrafo 8.3	Otros Gastos:		
	2012	2011	
Gastos no Deducibles	\$4.760,39	\$15,77	
TOTAL	\$4.760,39	\$15,77	
Referencia	Nota 21		
Sección 5 Párrafo 5.5 Sección 11 Párrafo 11.48 Sección 25 Párrafo 25.3	Gastos Financieros:		
	2012	2011	
Intereses por préstamos	\$0,00	\$0,00	
Comisiones bancarias	\$35,60	\$10,10	
TOTAL	\$35,60	\$10,10	
Referencia	Nota 22		
Sección 29 Párrafo 29.3	Impuesto a las ganancias:		
		2012	2011
	Impuesto Corriente	\$36.936,71	\$29.682,79
La empresa calcula el Impuesto Sobre la Renta tomando la utilidad contable del periodo y aplicando la conciliación tributaria como lo exige la Normativa Tributaria para este caso.			
A este valor se incluyen las partidas por gasto e ingreso por impuesto a la renta generado de los activos y pasivo por impuestos diferidos cuyo valor asciende a \$465,28.			

Referencia	Nota 23																					
	Cambios en el Patrimonio: Al cierre del ejercicio, el patrimonio estaba representado de la siguiente forma: <table><tr><th></th><th>2012</th><th>2011</th></tr><tr><td>Capital Social</td><td>\$10,000.00</td><td>\$10,000.00</td></tr><tr><td>Aporte para Futuras Capitalizaciones</td><td>20,000.00</td><td>20,000.00</td></tr><tr><td>Reserva legal</td><td>\$5,000.00</td><td>\$1,000.00</td></tr><tr><td>Utilidades Retenidas</td><td>\$146,721.98</td><td>\$57,136.92</td></tr><tr><td>Resultado del ejercicio</td><td>\$115,291.60</td><td>\$90,504.32</td></tr><tr><td>TOTAL PATRIMONIO</td><td>297,013.58</td><td>178,641.24</td></tr></table> El Capital Social de la Empresa al 31 de diciembre de 2012, está representado por 100 acciones comunes por valor nominal de \$ 100.00 cada una, y un valor contable de \$ 100,00 totalmente suscritas y pagadas. La Reserva Legal se forma a través de provisiones anuales del 10% de las Utilidades del ejercicio después del cálculo de Impuesto Sobre la Renta hasta completar el 50% del Capital Social. A la fecha existe una Reserva Legal de \$ 5,000.00 <u>La cuenta Resultados Acumulados se afectó en el periodo 2010 debido a la transición de los Estados Financieros de NEC a NIIF, lo cual produjo un valor de (\$ 12,627.68) registrados en la cuenta Adopción NIIF Primera Vez cuyas partidas la integran los siguientes valores:</u> (\$0.26).-Ajuste en cuentas por cobrar clientes (\$2,859.42).-Eliminación de clientes relacionados que no se cobran autorizados por la Gerencia (\$2,203.36).-Valor que se mantenía en cuentas de activo y no cumple con el concepto del mismo, correspondientes a pérdida de dinero por robo en la empresa (\$1,473.85).-Valor que se mantenía en cuentas de activo y no cumple con el concepto del mismo, correspondientes a préstamo empleado no cobrado que ya no labora en la empresa (\$517.58).-Corresponde a diferencia de propiedad planta y equipo por cambio en política contable. Solo se registraron activos fijos mayores a \$300.00 \$1,988.89.- Registro por impuestos diferidos propiedad planta y equipo, jubilación patronal y estimación de cuentas incobrables. (\$6,627.00).-Valor por ajuste a provisiones de jubilación patronal y bonificación por desahucio no registradas anteriormente (\$935.10).-Valor por ajuste a provisión de cuentas incobrables ----- (\$12,627.68)		2012	2011	Capital Social	\$10,000.00	\$10,000.00	Aporte para Futuras Capitalizaciones	20,000.00	20,000.00	Reserva legal	\$5,000.00	\$1,000.00	Utilidades Retenidas	\$146,721.98	\$57,136.92	Resultado del ejercicio	\$115,291.60	\$90,504.32	TOTAL PATRIMONIO	297,013.58	178,641.24
	2012	2011																				
Capital Social	\$10,000.00	\$10,000.00																				
Aporte para Futuras Capitalizaciones	20,000.00	20,000.00																				
Reserva legal	\$5,000.00	\$1,000.00																				
Utilidades Retenidas	\$146,721.98	\$57,136.92																				
Resultado del ejercicio	\$115,291.60	\$90,504.32																				
TOTAL PATRIMONIO	297,013.58	178,641.24																				
Referencia	Nota 24																					
Sección 8 Párrafo 8.3	Utilidad del Ejercicio: Las utilidades retenidas corresponden a los ejercicios que se detallan a continuación: <table><tr><th>Utilidades Retenidas</th><th></th></tr><tr><td>Utilidad año 2011</td><td>\$89,585.07</td></tr><tr><td>Utilidad año 2010</td><td>\$57,136.91</td></tr></table>	Utilidades Retenidas		Utilidad año 2011	\$89,585.07	Utilidad año 2010	\$57,136.91															
Utilidades Retenidas																						
Utilidad año 2011	\$89,585.07																					
Utilidad año 2010	\$57,136.91																					

Referencia	Nota 25
Sección 8 Párrafo 8.3	Utilidades Distribuidas: En el periodo 2012 no se han distribuido dividendos a los Socios
Referencia	Nota 26
	Cambios en las Políticas Contables: A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2012, no existen cambios en la aplicación de las políticas contables.
Referencia	Nota 27
	Hechos Posteriores: Después del 31 de diciembre de 2012, no hubieron hechos posteriores que ameriten cambios a los Estados Financieros
Referencia	Nota 28
	Pasivos Contingentes: No existen pasivos contingentes en la empresa
Referencia	Nota 29
	Aprobación de Estados Financieros: Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, el 05 de abril de 2013.


 José María Coronel Sanmartín
 GERENTE


 Gloria María Salazar-Sofarto
 CONTADOR