

INTERMONT S. A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

---

1. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación):**

Participación a trabajadores.- De acuerdo con disposición del Código de Trabajo la compañía provisionó el 15% de los resultados del ejercicio antes de impuesto.

Impuesto a la Renta.- De acuerdo al mandato del numeral 2.7 de la segunda disposición reformativa del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicada en el R. O. – S. No. 351 del 29 de Diciembre del 2010 quedó establecida la tarifa del 23% para todas las sociedades en general, con excepción de la reinversión de las utilidades que gozan de una rebaja de 10 puntos.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional.- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice general de precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

<u>Años</u>	<u>Inflación (%)</u>
2005	3,10
2006	2,87
2007	3,32
2008	8,83
2009	3,82
2010	3,33
2011	5,41
2012	4,16

2. **CAJA Y BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

	<u>(US dólares)</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	170.007	93.875
Bancos	<u>248.002</u>	<u>172.022</u>
<b>Total</b>	<b><u>418.009</u></b>	<b><u>265.897</u></b>

**INTERMONT S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

---

**3. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

	(US dólares)	
	2012	2011
Clientes	75.270	68.474
Cuentas por Cobrar accionistas	5.131	5.131
Cuentas por Cobrar relacionadas	494.765	285.606
Empleados	4.285	2.054
Impuestos Anticipados	57.449	21.142
Otros	<u>6.672</u>	<u>5.004</u>
<b>Total</b>	<b>643.572</b>	<b>387.411</b>

**Compañías Relacionadas.-** Corresponden a cuentas por cobrar principalmente a las compañías EFFOR S. A. y MONTELIA S. A.

**Cuentas por Cobrar – Clientes.-** Representan facturas por ventas de combustible cuyos plazos o políticas de crédito de la Compañía corresponden como máximo a 8 días.

**Cuentas por Cobrar accionistas.-** Corresponde a préstamos otorgados a accionistas.

**Impuestos Anticipados.-** Representa principalmente Crédito Tributario por Pago indebido del Impuesto al Valor Agregado y retenciones en la fuente.

**INTERMONT S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**4. INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

	(US dólares)	
	2012	2011
Gasolina Extra	5.383	10.472
Gasolina Súper	20.376	14.030
Lubricantes	4.559	3.663
Repuestos	<u>4.467</u>	<u>0</u>
<b>Total</b>	<b><u>34.785</u></b>	<b><u>28.165</u></b>

Los inventarios están registrados al costo de compra y a su costo de venta respectivamente, están valorados al costo promedio y al 31 de Diciembre del 2012 el costo no excede el valor del mercado.

**5. ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

----- COSTO -----	Saldo Dic 31, 2011	Adiciones netas	Saldo Dic 31, 2012
Terrenos	250.000	0	250.000
Edificios	190.805	0	190.805
Reservorios	26.605	0	26.605
Eq. Comunicación	407	0	407
Eq. de Computación	29.366	5.238	34.604
Eq. de Oficina	3.750	0	3.750
Eq. de Seguridad	9.350	0	9.350
Muebles y Enseres	27.597	2.347	29.944
Maquinarias	58.750	28.348	87.098
Vehículos	109.454	0	109.454
Instalaciones	147.894	0	147.894
Eq. Electrónicos	<u>78.716</u>	<u>0</u>	<u>78.716</u>
<b>Subtotal</b>	<b>932.694</b>	<b>35.933</b>	<b>968.627</b>
(-) Depreciación acumulada	<u>(281.435)</u>	<u>(64.036)</u>	<u>(345.471)</u>
<b>Totales</b>	<b><u>651.259</u></b>	<b><u>(28.103)</u></b>	<b><u>623.156</u></b>

**INTERMONT S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

---- COSTO ----	Saldo Dic 31, 2010	Adiciones netas	Saldo Dic 31, 2011
Terrenos	250.000	0	250.000
Edificios	190.805	0	190.805
Reservorios	26.605	0	26.605
Eq. Comunicación	407	0	407
Eq. de Computación	27.681	1.685	29.366
Eq. de Oficina	3.750	0	3.750
Eq. de Seguridad	9.350	0	9.350
Muebles y Enseres	24.959	2.638	27.597
Maquinarias	54.037	4.713	58.750
Vehículos	109.454	0	109.454
Instalaciones	147.894	0	147.894
Eq. Electrónicos	<u>78.716</u>	<u>0</u>	<u>78.716</u>
<b>Subtotal</b>	<b>923.658</b>	<b>9.036</b>	<b>932.694</b>
(-) Depreciación acumulada	<u>(216.207)</u>	<u>(65.228)</u>	<u>(281.435)</u>
<b>Totales</b>	<b><u>707.451</u></b>	<b><u>(56.192)</u></b>	<b><u>651.259</u></b>

6. **OBLIGACIONES BANCARIAS.-** Al 31 de Diciembre del 2012, representa principalmente préstamo hipotecario concedido por el Banco Bolivariano, y está constituido como sigue:

	(US dólares)	
	2012	2011
<b><u>Banco Bolivariano</u></b>		
• Operación # 176965 otorgado el 08-12-2010 con vencimiento el 29-11-2013 interés anual del 8,83%	19.999	38.280
<b><u>Banco de Guayaquil</u></b>		
• Operación # FD-193497-004 con vencimiento el 13-08-2013 interés anual nominal reajutable del 11,23%	<u>9.482</u>	<u>21.404</u>
<b>TOTAL</b>	<b>29.481</b>	<b>59.684</b>
(-) Vencimientos corrientes	<u>( 29.481)</u>	<u>( 30.203)</u>
<b><u>Obligaciones a Largo Plazo</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>29.481</u></b>

**INTERMONT S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**7. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

	(US dólares)	
	2012	2011
Proveedores Locales	222.938	238.233
Retenciones de Imp. Renta e IVA	4.540	5.688
Participación a Empleados	64.142	37.739
Accionistas	5.671	9.581
Aportes al IESS	10.089	11.110
Impuesto a la Renta	83.798	19.529
Otras Cuentas por Pagar	<u>127.183</u>	<u>28.541</u>
<b>Total</b>	<b><u>518.361</u></b>	<b><u>350.421</u></b>

Proveedores.- Corresponden a valores por pagar a Petroecuador y proveedores de lubricantes, aditivos y otros insumos.

Otras Cuentas por Pagar.- Corresponde a tarjetas de crédito por pagar y otros valores pendientes de pago.

**8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

	(US dólares)	
	2012	2011
Beneficios Sociales por Pagar (incluye 13ero 14to, vacaciones y fondos de reserva)	<u>81.518</u>	<u>69.023</u>
<b>Total</b>	<b><u>81.518</u></b>	<b><u>69.023</u></b>

El movimiento de los beneficios sociales por los años 2012 y 2011, fue como sigue:

	(US dólares)	
	2012	2011
Saldo inicial	69.023	53.885
Provisiones	76.746	69.389
Pagos	<u>(64.251)</u>	<u>(54.251)</u>
<b>Total</b>	<b><u>81.518</u></b>	<b><u>69.023</u></b>

**INTERMONT S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

---

**9. PROVEEDORES DEL EXTERIOR**

Al 31 de Diciembre del 2011, representa valores por pagar a proveedor de bienes del exterior a favor de Evi. Inc. Proveedor de bienes por compra de Activos Fijos.

**10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Constituyen valores entregados por los accionistas para financiar las operaciones de la compañía, los cuales no tienen fecha de vencimiento no generan intereses adicionales, también constituyen dividendos pendientes de pago.

**11. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2012, el Capital Social de la Compañía es de US\$ 800,00 compuesto por ochocientas acciones de US\$ 1,00 cada una, suscritas y canceladas en su totalidad.

	Número de Acciones	Porcentaje (%)	(US dólares)
Luis Fernando Echeverría Córdova	408	51	408
Rosa Amalia Vivar Monroy	248	31	248
Luis Eduardo Echeverría Vivar	72	9	72
Paola Michel Echeverría Vivar	<u>72</u>	<u>9</u>	<u>72</u>
<b>Totales</b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>800</u></b>

**12. RESERVA DE CAPITAL**

De acuerdo a NEC 17, al 31 de Diciembre del 2012, presenta los saldos de las cuentas "Reexpresión Monetaria" y "Reserva por Revalorización del Patrimonio", generados por el ajuste de los Activos no monetarios hasta Marzo 31 del 2000, convertidos a US dólares.

INTERMONT S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

**13. IMPUESTO A LA RENTA, PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS, RESERVA LEGAL**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias vigentes, la depuración de las bases imponibles para el cálculo de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta del año 2012 y 2011, fue determinada como sigue:

		(US dólares)	
		2.012	2.011
<b>Utilidad del ejercicio, antes de participación e impuestos</b>	(A)	427.611	251.591
<b>(-) 15% Participación a Empleados</b>	(B)	64.142	37.739
(-) Otras Rentas Exentas			
(+) Gastos no Deducibles		5.191	7.814
(-) Deducción Trabajadores con discapacidad		4.321	2.512
Base Imponible para Impuesto a la Renta		364.339	219.154
<b>Impuesto a la Renta causado 23% y 24%</b>	(C)	(83.798)	(52.597)
Anticipo determinado ejercicio fiscal corriente		(34.154)	(38.440)
<b>Apropiación Reserva Legal</b>	(D)	(13.983)	(8.062)
<b>Utilidad neta (A-B-C)</b>		<u>265.688</u>	<u>153.193</u>

**14. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 de Abril 23 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Saldos y transacciones con compañías relacionadas.- Reportada en la nota 3.

Evento posterior.- Entre Diciembre 31 del 2012 (fecha de cierre de los estados financieros) y Junio 12 del 2013 (fecha de culminación de la auditoría), no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran alterar o modificar los estados financieros.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

  
 CPA. MARIO RICARDO OLVERA TOMALA  
 0924857170001  
 CONTADOR GENERAL  
 REG.CONTADOR #6349