



Av. Olmos 44 A-1 Y Panorama
Cda. Lomas de Urdesa
Telfs: 04 2385162 - 238373 • Fax: 593-4-2389622
Guayaquil - Ecuador

EFFOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO 2012

1. CONSTITUCION Y OBJETIVO:

EFFOR S.A. se constituyó el 29 de abril de 1996 con domicilio en la Ciudad de Guayaquil, Guayas, Ecuador, siendo su sede social en Lomas de Urdesa Av. Olmos No. 44 y Panorama, su actividad principal es la transportación de derivados de Petróleo por Carretera.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en US dólares de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales son utilizadas en preparación de los Estados Financieros.

Cuentas por cobrar.- Están registradas principalmente las facturas pendientes de cobros por la venta de servicios de transporte de combustible por carretera, anticipos a proveedores, y prestamos entregados a empleados.

Propiedad Planta y Equipo.- Están contabilizados al costo al momento de su adquisición y se deprecian al método de línea recta. Las mejoras que prolongan la vida del bien se capitalizan.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos	Tasas (%)
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Computación	33.33
Vehículos, Equipos de Transporte.	5

Cuentas por pagar.- Están Registrados los valores Pendientes de Pago.

Participación Trabajadores.- De acuerdo con el código de trabajo la Compañía provisionó el 15% de los resultados antes de impuestos.

Impuesto a la renta.- De acuerdo a la Ley de Régimen tributario interno de tasa impositiva para el año 2012 que establecida en 23% para todas las sociedades en general, con excepción de la reinversión de las utilidades que se utiliza el 13 y 23 %.

3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2012 está constituida como sigue:

Caja	\$ 300.00
Bancos	\$ 6,871.01

4. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de Diciembre del 2012 el movimiento fue como sigue.

	Costo	Depreciación	Saldo al 31/Dic/2012
Muebles y Enseres	275.00	-132.29	142.71
Maquinaria y Equipo	344,568.19	-140,709.83	203,858.36
Equipo de Computación	941.70	-710.03	231.67
Vehículos	136,464.29	-88,532.68	47,931.61

5. Participación de trabajadores e impuesto a la renta

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, fue determinada como sigue:

	2012
Utilidad del ejercicio, antes de participación e impuestos	46,149.56
(-) 15% Participación a Empleados	-6,922.43
(-) Amortización Perdidas de años anteriores	-7,135.00
(-) Pago a trabajadores Discapitados	-11,777.59
(+) Gastos no Deducibles	<u>1,090.59</u>
Base Imponible para impuesto a la renta	21,405.42
Impuesto a la Renta Causado(23%)	4,923.25



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