

**NEYMER GENERAL SERVICES S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(Con el informe de los auditores independientes)**

**NEYMER GENERAL SERVICES S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

**INDICE DEL CONTENIDO**

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF para las PYMES - Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

PCGA – Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

NIC – Normas internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

**Neymer General Services S. A.:**

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Neymer General Services S. A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

#### **Salvedad**

4. La Compañía al 31 de diciembre del 2012 no presenta registro de la obligación por beneficios definidos por jubilación patronal ni provisión para indemnizaciones laborales (desahucio), las cuales deberían ser registradas con cargo a los costos y gastos (resultados) del ejercicio y en su pasivo, calculada anualmente por actuarios independientes usando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

#### **Opinión**

5. En nuestra opinión, excepto por el efecto del asunto mencionado en el párrafo anterior, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Neymer General Services S. A. al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

#### **Asunto que se informa**

6. Sin calificar nuestra opinión, informamos que, tal como se explica con más detalle en la Nota 3, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando la NIIF para las PYMES. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen saldos correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011, los que han sido ajustados conforme a la NIIF para las PYMES vigente al 31 de diciembre del 2012. Las cifras que se presentan con fines comparativos, ajustadas conforme a la NIIF, surgen de los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011 preparados de acuerdo con las normas contables vigentes en aquel momento. Los efectos más significativos de la adopción de la NIIF para las PYMES sobre la información financiera de la Compañía se describen en la Nota 3.

### Informes sobre otros requisitos legales

7. El Informe de Cumplimiento Tributario de Neymer General Services S. A. al 31 de diciembre del 2012 se emite por separado.

Septiembre 3 del 2013  
Guayaquil, Ecuador

*Valarezo & Asociados CIA. LTDA.*

No. de registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: 578

*Douglas W. Valarezo*  
Douglas W. Valarezo  
Socio

**VALAREZO &  
ASOCIADOS CIA.  
LTDA.**  
Auditores y Consultores

NEYMER GENERAL SERVICES S. A.

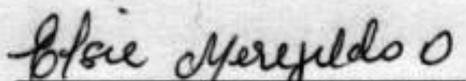
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

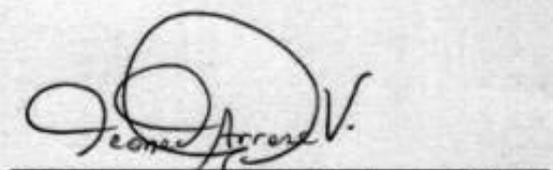
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	30,695	52,992
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	1,188,759	920,577
Activos por impuestos corrientes	7	17,024	81,102
Total activos corrientes		<u>1,236,478</u>	<u>1,054,671</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades y equipo	8	<u>190,751</u>	<u>154,342</u>
Total activos		<u>1,427,229</u>	<u>1,209,013</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Obligaciones con instituciones financieras	9	92,000	-
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	10	341,659	194,473
Pasivos por impuestos corrientes	7	968	10,416
Obligaciones acumuladas	11	<u>91,856</u>	<u>56,733</u>
Total pasivos corrientes		526,483	261,622
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Obligaciones financieras a largo plazo	12	138,000	13,346
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	14	800	800
Reserva legal		6,443	6,443
Resultados acumulados		715,688	505,876
Resultado del ejercicio		<u>39,815</u>	<u>420,926</u>
Total patrimonio		<u>762,746</u>	<u>934,045</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1,427,229</u>	<u>1,209,013</u>

Las notas adjuntas 1 a la 16 son parte integral de estos estados financieros.

  
Sra. Elsie Edith Merejildo Ortiz  
Gerente General

  
C.P.A. Leonel Abelardo Arrese Vilche  
Contador General

NEYMER GENERAL SERVICES S. A.

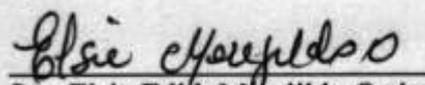
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

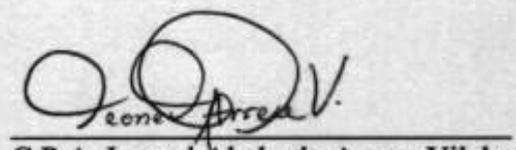
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ingresos por servicios		1,716,525	3,858,483
<b>COSTO DE OPERACIÓN</b>		<u>(852,870)</u>	<u>(2,781,549)</u>
Utilidad bruta		863,655	1,076,934
<b>GASTOS</b>			
Administración		(812,227)	(641,550)
Gastos Financieros		<u>(11,613)</u>	<u>(14,458)</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		39,815	420,926
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		-	-
Diferido		-	-
Total		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL</b>		<u>39,815</u>	<u>420,926</u>

Las notas 1 a 16 son parte integral de estos estados financieros.

  
Sra. Elsie Edith Merejildo Ortíz  
Gerente General

  
C.P.A. Leonel Abelardo Arrese Vilche  
Contador General

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

## POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados acumulados						Resultado del ejercicio	Total
	Capital social	Aportes para para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Ganancias acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF			
Saldos al 31 de diciembre del 2010	800	77,951	6,443	164,690	-	368,863	618,747	
Mas (menos) transacciones durante el año-								
Traspaso del resultado	-	-	-	368,863	-	(368,863)	-	
Traspaso a ganancias acumuladas	-	(77,951)	-	77,951	-	-	-	
Ajustes por implementación NIIF	-	-	-	-	32,072	-	32,072	
Participación a trabajadores año 2010	-	-	-	(55,329)	-	-	(55,329)	
Impuesto a la renta año 2010	-	-	-	(82,371)	-	-	(82,371)	
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	420,926	420,926	
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2011</b>	<b>800</b>	<b>-</b>	<b>6,443</b>	<b>473,804</b>	<b>32,072</b>	<b>420,926</b>	<b>934,045</b>	
Mas (menos) transacciones durante el año-								
Traspaso del resultado	-	-	-	420,926	-	(420,926)	-	
Ajustes por implementación NIIF	-	-	-	-	(57,256)	-	(57,256)	
Participación a trabajadores año 2011	-	-	-	(63,139)	-	-	(63,139)	
Impuesto a la renta año 2011	-	-	-	(90,719)	-	-	(90,719)	
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	39,815	39,815	
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>800</b>	<b>-</b>	<b>6,443</b>	<b>740,872</b>	<b>(25,184)</b>	<b>39,815</b>	<b>762,746</b>	

Las notas 1 a la 16 son parte integral de estos estados financieros.

*Elsie Merejildo*  
 Sra. Elsie Edith Merejildo Ortiz  
 Gerente General

*Leonel Abelardo Arrese Vilche*  
 C.P.A. Leonel Abelardo Arrese Vilche  
 Contador General

NEYMER GENERAL SERVICES S. A.

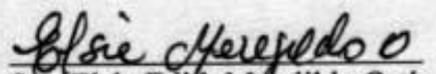
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

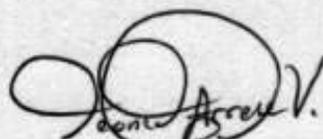
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2012	2011
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
Utilidad del ejercicio		39,815	420,926
Ajustes por partidas distintas al efectivo:			
Depreciación		61,246	70,080
Ajustes por conversión a NIIF		(57,256)	32,072
Ajuste por participación a trabajadores		(63,139)	(55,329)
Ajuste por impuesto a la renta		(90,719)	(82,371)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		(400)	294,291
Cambios en activos y pasivos:			
Aumento en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		(268,182)	(769,196)
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes		64,078	(5,492)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		147,186	(1,765)
Disminución en pasivos por impuestos corrientes		(9,448)	(59,117)
Aumento en obligaciones acumuladas		35,123	40,135
Flujos de efectivo netos utilizados de actividades de Operación		(141,696)	(115,766)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Adquisiciones de equipos		(97,255)	(50,499)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de Inversión		(97,255)	(50,499)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
Pagos de préstamo		(13,346)	(18,996)
Préstamos recibidos		230,000	-
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados) en actividades de Financiación		216,654	(18,996)
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		(22,297)	(185,261)
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		52,992	238,253
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	5	30,695	52,992

Las notas 1 a la 16 son parte integral de estos estados financieros.

  
Sra. Elsie Edith Merejildo Ortiz  
Gerente General

  
C.P.A. Leonel Abelardo Arrese Vilche  
Contador General

NEYMER GENERAL SERVICES S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 26 de mayo del 1998 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 13 de julio del 1998 con el objeto principal de dedicarse a la representación de empresas nacionales y extranjeras, prestarles servicios relacionados con operación del comercio exterior o con el transporte marítimo, aéreo o terrestre y/o efectuar dicho tráfico por cuenta propia o por cuenta de terceros.

Sus accionistas, con el 99.62% del capital social, la Sra. Nery Jacqueline Merejildo Ortíz; y, con el 0.38% del capital social la Sra. Elsie Edith Merejildo Ortíz, ambas de nacionalidad ecuatoriana.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Los estados financieros de acuerdo a la NIIF para las PYMES al 31 de diciembre del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a la NIIF para las PYMES para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de Neymer General Services S. A. al 31 de diciembre del 2011 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 30 de marzo del 2012, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la sección 35 de la NIIF para las PYMES Transición a la NIIF para las PYMES, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la sección 35 de la NIIF para las PYMES, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

(b) Bases de preparación-

Los estados financieros de Neymer General Services S. A. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición) y 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja y efectivo disponible en bancos locales.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

(e) Propiedades y equipo-

(i) Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

(ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- (iii) Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Maquinarias y equipos	5
Equipos de computación	3
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de comunicación	10

- (iv) Retiro o venta de propiedades y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

- (f) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 15 a 30 días.

- (g) Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- (i) Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

- (ii) Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(h) Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(i) Beneficios a empleados-

- (i) Participación a trabajadores.- la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(j) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del período sobre el que se informa.

(k) Costos y gastos-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(l) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008.

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2011.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a la NIIF para las PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a la NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de la NIIF para las PYMES supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado del resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

(a) Conciliación entre NIIF para las PYMES y Principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.- Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a la NIIF para las PYMES sobre la situación financiera y resultado integral previamente informados de Neymer General Services S. A.:

(i) Conciliación del Patrimonio neto al 31 de diciembre del 2011

Patrimonio de acuerdo a PCGA anteriores informado previamente	901,973
Ajustes por conversión a NIIF:	
No reconocimiento de activos	(29,371)
Ajustes de propiedades y equipo	(1,626)
Eliminación de propiedades y equipo	(512)
No reconocimiento de pasivos	<u>63,581</u>
Subtotal	<u>32,072</u>
Patrimonio de acuerdo a NIIF	<u><u>934,045</u></u>

b) Reclasificaciones entre Activos y/o Pasivos.- La administración de la Compañía ha efectuado las siguientes reclasificaciones en el estado de situación financiera, para una apropiada presentación de acuerdo a la sección 3 de la NIIF para las PYMES:

<u>Cuenta.</u>	<u>Presentación bajo PCGA Anteriores</u>	<u>Presentación bajo NIIF para las PYMES</u>	<u>Saldos a 31-Dic-2011</u>
Impuesto a la renta	Incluido en impuestos por pagar	Incluido en pasivos por impuestos corrientes	90,719
Participación a Trabajadores	Incluido en provisión beneficios sociales	Incluido en obligaciones acumuladas	63,139

#### NOTA 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con la NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

#### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja chica administración	50	102
Caja chica operaciones	-	325
Banco Bolivariano Cta. Cte. 0005049486	23,205	45,167
Banco Pichincha Cta. Cte. 3434105204	7,440	7,398
	<u>30,695</u>	<u>52,992</u>

**NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	8,158	5,491
Otras cuentas por cobrar:		
Prestamos por cobrar a compañías relacionadas	605,365	275,047
Prestamos a accionistas	555,003	632,104
Prestamos a empleados	10,019	-
Prestamos a terceros	9,214	6,935
Anticipo a proveedores locales	1,000	1,000
	<u>1,188,759</u>	<u>920,577</u>

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de los préstamos a compañías relacionadas eran los siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Guayamar S. A.	149,530	61,427
Servicontainer Cía. Ltda.	19,761	6,563
Merexport S. A.	197,878	179,902
Bienes y Mandatos Beinmand S. A.	238,196	27,155
	<u>605,365</u>	<u>275,047</u>

**NOTA 7. IMPUESTOS:**

Activos y pasivos del año corriente- Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones de impuesto a la renta	14,792	76,843
Crédito tributario	2,232	4,259
Total	<u>17,024</u>	<u>81,102</u>

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la renta por pagar (1)	-	4,176
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	662	6,086
Retenciones de impuesto a la renta	306	154
	<u>968</u>	<u>10,416</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución (24% para el año 2011) y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización (14% para el año 2011).

Impuesto a la renta reconocido en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	33,843	357,787
Más (menos) - Partidas de conciliación-		
Gastos no deducibles locales	49,686	31,845
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	(11,634)
Utilidad gravable	<u>83,529</u>	<u>377,998</u>
Tasa de impuesto	23%	24%
Impuesto a la renta causado	<u>19,212</u>	<u>90,719</u>
Anticipo determinado en el ejercicio fiscal corriente	27,104	23,086

Las declaraciones de impuestos de los años 2009 al 2012 son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias.

Aspectos tributarios del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones- Con fecha diciembre 29 del 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

#### NOTA 8. PROPIEDADES Y EQUIPO:

Los saldos de propiedades y equipo al 31 de diciembre del 2012 y 2011 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al 31-Dic-10	Adiciones y/o (retiros), netos	Ajustes por conversión a NIIF	Saldos al 31-Dic-11	Adiciones y/o (retiros), netos	Saldos al 31-Dic-12
Edificios	345,347	(345,347)	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	3,600	3,600
Muebles y enseres	47,181	3,320	(300)	50,201	-	50,201
Maquinarias y equipos	44,375	-	-	44,375	-	44,375
Equipo de computación	25,874	2,899	(2,149)	26,624	1,920	28,544
Equipos de oficina	6,075	2,858	(756)	8,177	121	8,298
Vehículos	136,698	40,870	-	177,568	62,828	240,396
Equipos de comunicación	10,407	552	(1,417)	9,542	1,746	11,288
	615,957	(294,848)	(4,622)	316,487	70,215 (a)	386,702
Menos- Depreciación	(147,744)	(16,884)	2,483	(162,145)	(33,806) (b)	(195,951)
	<u>468,213</u>	<u>(311,732)</u>	<u>(2,139)</u>	<u>154,342</u>	<u>36,409</u>	<u>190,751</u>

(a) Corresponde a adquisición de vehículo y equipos por US\$ 97,255 y ajuste por US\$ (27,040)

(b) Corresponde a la depreciación del año US\$ (61,246) y ajuste por US\$ 27,440

#### NOTA 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre del 2012, las obligaciones con instituciones financieras consistían en:

Corporación Financiera Nacional (CFN):		Vencimiento	Tasa de interés
Operación 0020410572	92,000	Mayo 2015	9.1325%

#### NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2012	2011
Cuentas por pagar:		
Proveedores no relacionados	70,372	141,070
Prestamos por pagar a compañías relacionadas	271,287	53,403
	<u>341,659</u>	<u>194,473</u>

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 los saldos de los préstamos por pagar a compañías relacionadas eran los siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Contiline S.A.	74,914	44,746
Previnspec Cía. Ltda.	196,373	8,657
	<u>271,287</u>	<u>53,403</u>

**NOTA 11. OBLIGACIONES ACUMULADAS:**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las obligaciones acumuladas consistían en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Provisiones nóminas	26,161	6,745
Provisiones beneficios sociales	45,590	39,587
Fondo de reserva	-	1,344
Obligaciones IESS	6,754	6,186
Préstamos IESS	1,618	898
Compensación salario digno	5,761	-
Participación trabajadores por pagar	5,972	1,973
	<u>91,856</u>	<u>56,733</u>

**NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:**

Al 31 de diciembre del 2012, las obligaciones financieras a largo plazo consistían en:

Corporación Financiera		<u>Vencimiento</u>	<u>Tasa de interés</u>
Nacional (CFN):			
Operación 0020410572	138,000	Mayo 2015	9.1325%

**NOTA 13. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:**

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b><u>Activos financieros:</u></b>		
Costo amortizado:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota 5)	30,695	52,992
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 6)	<u>1,188,759</u>	<u>920,577</u>
<b>Total</b>	<b><u>1,219,454</u></b>	<b><u>973,569</u></b>
<b><u>Pasivos financieros:</u></b>		
Costo amortizado:		
Obligaciones con instituciones financieras (Nota 9)	92,000	-
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 10)	341,659	194,473
Obligaciones financieras a largo plazo (Nota 12)	<u>138,000</u>	<u>13,346</u>
<b>Total</b>	<b><u>571,659</u></b>	<b><u>207,819</u></b>

**NOTA 14. PATRIMONIO:**

**Capital social-** El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**Reserva legal-** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Resultados acumulados-** Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ganancias acumuladas distribuibiles	505,876	164,690
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF (Nota 3)	(57,256)	32,072
Resultado año anterior	420,926	368,863
Traspaso de aportes para futuras capitalizaciones a resultados anteriores	-	77,951
Pago de utilidades e impuesto a la renta de ejercicios anteriores	<u>(153,858)</u>	<u>(137,700)</u>
<b>Total</b>	<b><u>715,688</u></b>	<b><u>505,876</u></b>

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

**NOTA 15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (03 de septiembre del 2013), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**NOTA 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración en marzo 15 del 2013 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.