



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

CON EL DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

LIBERPESA 
RECIBIDO

30 MAY 2012

Hora


SECRETARIA



Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edificio Primavera, 2do. piso Of. 211 - 212
Telefax: (593 - 4) 2400013 - 600 3281
Cel.: 099618292 - 099084081
E-mail: campos.asociados1@gmail.com
www.camposauditores.com
Guayaquil -Ecuador

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 – 4
Balances Generales	5- 6
Estados de Utilidades	7
Estados de Evolución del Patrimonio de los Socios	8
Estados de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 – 17

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- NIIF - Normas Internaciones de Información Financiera
- NIC - Normas Interacionales de Contabilidad





Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de:

COMPANÍA DE TRANSPORTE "LIBERPESA"

Dictamen sobre los estados financieros

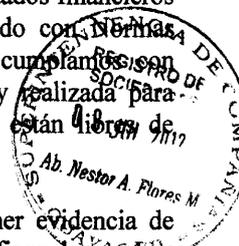
Hemos auditado el Estado Financieros de la **COMPANÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2011 y el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio de los socios y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

1. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría, que fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que la auditoría sea planificada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea material.
2. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea material en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la **COMPANÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S.A.** para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la **COMPANÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S.A.**



Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edificio Primavera, 2do. piso Of. 211 - 212
Telefax: (593 - 4) 2400013 - 600 3281
Cel.: 099618292 - 099084081
E-mail: campos.asociados1@gmail.com
www.camposauditores.com
Guayaquil -Ecuador



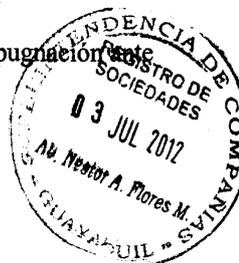
Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

Una auditoria también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como, evaluar la presentación general de los estados financieros.

3. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.
4. El SRI con fecha 23 de Noviembre del 2010 notifica a **LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S.A.** por concepto de liquidación de anticipo de impuesto a la renta por \$ 14.564,64 por lo que la administración tributaria solicita al contribuyente **LIBERPESA S.A.** proceda al pago de los valores indicados en la liquidación.

A la fecha la empresa **LIBERPESA S.A.** presentó la respectiva impugnación ante el organismo de control el cual se encuentra en proceso de trámite.



Opinión

En nuestra opinión, excepto en lo indicado en el párrafo 4, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2011, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Guayaquil, 15 de Mayo de 2012

CAMPOS & ASOC. CIA. LTDA.

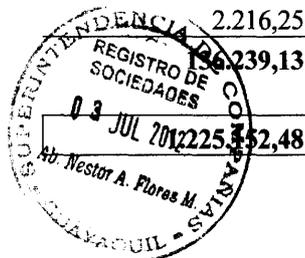
CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA
SC-RNAE-2 No. 527

Econ. MBA Xavier Fernando Campos
Socio Principal
Registro No. 2481

Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edificio Primavera, 2do. piso Of. 211 - 212
Telefax: (593 - 4) 2400013 - 600 3281
Cel.: 099618292 - 099084081
E-mail: campos.asociados1@gmail.com
www.camposauditores.com
Guayaquil -Ecuador

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
BALANCE GENERAL
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

<u>ACTIVO</u>	<u>2011</u>
<u>Activos Corrientes:</u>	
Caja y Bancos	114.085,61
Cuentas y Doc. por cobrar, neto	277.234,35
Provision Cta Incobrables	0,00
Crédito Tributario IVA	13.039,84
Total Activos Corriente	404.359,80
<u>Activos Fijos:</u>	
Muebles y Enseres	7.426,69
Equipos de Oficina	4.431,15
Vehículos	285.714,28
Maquinarias y Equipos	6.166,15
Equipos de Comunicación	8.972,32
Equipos de Computación	13.536,43
Edificios	174.217,69
Terrenos	323.684,14
Depreci Acumulada	-139.595,30
Total Activos fijos neto	684.553,55
<u>Activo Diferido</u>	
Inversiones a Largo Plazo	134.022,88
Seguros y Reseguros	2.216,25
Total Activo Fijo Diferido	136.239,13
Total del Activo	1.224.152,48



Mario Arias
Gerente General

C.P.A Emma Reyes
Contador

Veá notas a los estados financieros

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
BALANCE GEERAL
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

PASIVO E INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS

Pasivos Corrientes

Obligaciones con el IESS	12.105,63
Proveedores y Accionista por pagar locales	78.167,43
Cuentas y Doc. por pagar	258.992,79
Otras cuentas por pagar	0,00
Obligaciones Tributarias	6.197,83
Acreedores varios	196.781,48
Total pasivo corriente	552.245,16

Pasivo no corriente

Ctas y Doc por pagar L/P	13.002,47
Obligaciones Financieras a L/P	0,00
Total Pasivo no corriente	13.002,47

Patrimonio

Aporte a futuras capitalizaciones	497.000,16
Capital Social	1.440,00
Reserva legal	0,00
Reservas	168.408,20
Perdida Acumulad ejerc ant	(25.513,93)
Utilidad o Pérdida Neta del Ejercicio	18.570,42
Total Patrimonio	659.904,85

Total del Pasivo y Patrimonio	1.225.152,48
--------------------------------------	---------------------



Mario Arias
Gerente General



C.P.A Emma Reyes
Contador

Vea notas a los estados financieros

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
ESTADO DE RESULTADOS
(Expresado en dólares de E.U.A.)

INGRESOS

Ventas 0% Transpt pasajeros	3.120,00
Transport publico de pasajeros	3.267.662,60
Ventas Netas servicios	79.003,56
Int ganados en Inversiones	2.325,39

TOTAL 3.352.111,55

GASTOS

Gastos Personal	205.236,11
Gastos Administrativos	2.836.230,57
Gasto Oficina	64.369,80
Gastos Vehiculos	171.148,68
Depreciaciones	56.555,97

TOTAL 3.333.541,13

Utilidad del Ejercicio 18.570,42



Mario Arias
Gerente General

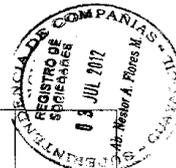


C.P.A Emma Reyes
Contador

Vea notas a los estados financieros



COMPAÑIA DE TRANSPORTE LIBERPESA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011.
 (Expresado en U.S. dólares)



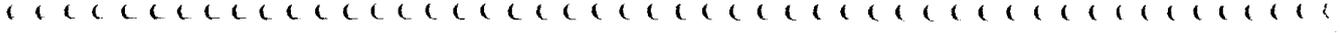
DETALLE	Capital Social	Reserva Legal	Reservas	Aportes futuras capitalizaciones	Perdida Acumul ejer ant	Utilidad o Perdida del Ejerci	Total
Saldo al 31.Dic.2010	1.440,00	3.016,21	165.391,99	420.832,16	(34.018,56)	6.898,14	563.559,94
Movimiento del ejercicio	-	(3.016,21)	3.016,21	76.168,00	8.504,63	11.672,28	96.344,91
Saldo al 31.Dic.2011	1.440,00		168.408,20	497.000,16	(25.513,93)	18.570,42	659.904,85



Mario Arias
 Gerente General



C.P.A Emma Reyes
 Contador



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

FLUJO DE ACTIVIDAD OPERATIVA	
Utilidad o Perdida del Ejercicio	18.570,42
Partidas que no representan efectivo:	
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	25.591,05
Disminución (Aumento) Ctas y Doc x Cobrar	(19.956,69)
Aumento (Disminución) Otros Activos	(125.639,13)
Total Flujo Neto de Operaciones	(120.004,77)
FLUJO DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN:	(57.819,73)
FLUJO DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO:	
Aumento (Disminución) Prestamos-Accionistas largo plazo	(246.131,49)
Otras Cuentas por Pagar	303.071,89
Aumento (Disminución) Cuentas Patrimoniales	96.344,91
Total Flujo Neto de Financiamiento	153.285,31
FLUJO NETO	(24.539,19)
Saldo Inicial de Caja/Bancos	138.624,80
Saldo Final de Caja/Bancos	114.085,61



Mario Arias
Gerente General



C.P.A Emma Reyes
Contador



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S. A., se constituyó el cuatro de Diciembre de mil novecientos noventa y ocho en el Cantón La Libertad Provincia del Guayas e inscrita el cuatro de Diciembre del 1998. Siendo su domicilio legal en el Cantón Salinas, provincia del Guayas – Ecuador. Su actividad principal es la prestación de servicios de transporte de pasajeros por carreteras.

La compañía se encuentra calificada y registrada en la Superintendencia de Compañías para ejercer las funciones de **Servicios de Transporte de pasajeros por carreteras** bajo número de **expediente • 83466** de la Superintendencia de Compañías

Preparación de los estados financieros, los estados de situación financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con la NEC, fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos oficiales, aplicados de manera uniforme en todos los períodos que se presentan.

Efectivo y sus equivalentes de efectivo: incluye valores en caja, cuenta bancaria e inversiones mantenidas localmente.

Propiedad, planta y equipo: La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados de año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:



Activos

Vida útil

Muebles, enseres y equipos de oficina
Equipos de computación

10 años
3 años

Deterioro del valor de activos no corrientes, en cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Para determinar los cálculos de deterioro, la Compañía realiza una estimación de la rentabilidad de los activos asignados a las distintas unidades generadoras de efectivo sobre la base de los flujos de caja esperados.

Las tasas de descuento utilizadas se determinan antes de impuesto y son ajustados por el riesgo país y riesgo del negocio correspondiente. Para el período 2011 no se realizaron ajustes por deterioro.

Cuentas por cobrar y provisión para cuentas incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía no ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo al artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. En opinión de la administración de la Compañía, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no se requiere provisión adicional.

Reserva legal: La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La compañía no realiza la reserva legal, ya que, esta supera el 50% del capital social.



COMPañÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- CAJA-BANCO-INVERSIONES

Al 31 de Diciembre del 2011, representa principalmente valores por cajas varias, depósitos en bancos e inversiones:

Caja	\$	49.087,44
Caja Chica		4.752,78
Fondos Rotativos		5.000,00
Bancos		55.245,39
TOTAL CAJA-BANCO-INVERSIONES		114.085,61

2.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2011, representa principalmente valores por cobrar

Cuentas por cobrar	\$	277.234,35
Crédito Tributario IVA		13.039,84
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		290.274,19

3.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de Diciembre del 2011, representa principalmente valor de Activos

Terreno	\$	323.684,14
Edificios		174.217,69
Muebles y Enseres		7.426,69
Equipos de Oficina		4.431,15
Equipos de Computación		13.536,43
Maquinarias y Equipos		6.166,15
Vehículos		285.714,28
Equipos de Comunicación		8.972,32
TOTAL ACTIVOS FIJOS		824.148,85



4.- DEPRECIACION ACUMULADA

Al 31 de Diciembre del 2011, representa principalmente por la depreciación acumulada.

Depreciación Acumulada	139.595,30
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	139.595,30

5.- INVERSIONES Y ACCIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2011, representa principalmente por Inversiones

Inversiones Serlipen	\$	134.022,88
Seguros y reseguos		2.216,25
TOTAL INVERSIONES Y ACCIONES A L/P		136.239,13

6.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011, representa principalmente proveedores.

Proveedores Almacén Repuestos	\$	3.251,17
Cuentas por pagar Accionistas		255.741,62
Otras Obligaciones		12.105,63
Varios Acreedores		196.781,48
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		467.879,90



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S.A.
DETALLE DE ACTIVOS FIJOS.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011.

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2010	ADICIONES Y RECLASIFICACIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	APLICACIÓN	SALDO AL 31/12/2011
				NEC 17 % SOBRE COSTO	
Terreno	323.684,14	0,00	0	0%	323.684,14
Edificios	138.624,80	35.592,89	0	5%	174.217,69
Muebles y Enseres	37.783,72	-30.357,03	0	10%	7.426,69
Equipos de Oficina	0,00	4.431,15	0	10%	4.431,15
Equipos de Computación	19.929,29	-6.392,86	0	33,33%	13.536,43
Herramientas e Instalaciones	0,00	6.166,15	0	0,00%	6.166,15
Equipos de Comunicación	0,00	8.972,32	0	10%	8.972,32
Vehículos	210.714,28	75.000,00	0	20%	285.714,28
TOTAL	730.736,26	93.412,62	26.140,42		824.148,85
(-)Depreciación Acumulada	-113.454,88				-139.595,30
TOTAL ACTIVO NETO	617.281,38	93.412,62	26.140,42		684.553,55



7.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del 2011, representa principalmente por pagar a accionistas.

Ahorros Accionistas Nuevas Unidades	\$	729,50
Ahorros socios boletería Gquil		36.578,38
Ahorros Socios boletería La Libertad		21.438,89
Ahorros Socios boletería Salinas		5.049,64
Ahorros Socios boletería Sta Elena		14.371,02
TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		78.167,43

8.- OBLIGACIONES: ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Al 31 de Diciembre del 2011, representa principalmente obligaciones tributarias.

Retenciones en la fuente I/R	\$	4.189,29
Retenciones del Imppto al IVA		1.576,54
Otros Impuestos		432,00
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIA		6.197,83

9.- CUENTAS POR PAGAR AHORROS

Al 31 de Diciembre del 2011, representa principalmente ahorros diversos.

Ahorros Diversos	\$	13.002,47
TOTAL CUNTAS POR PAGAR AHORROS		13.002,47

10.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2011, representa principalmente por el patrimonio.

Acciones suscritas y pagadas	\$	1.440,00
Reservas		168.408,20
Aportes para futuras capitalizaciones		497.000,16
Perdidas Acumula Ejerci anterior		(25.513,93)
Utilidad del Ejercicio		18.570,42
TOTAL PATRIMONIO		659.904,85



12.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2011, representa una utilidad del ejercicio por \$ 18.570,42

13 - SITUACIÓN FISCAL

La Compañía de Transporte Liberpesa S. A. enfrenta un tramite legal con el SRI el mismo que esta reflejado bajo oficio PSE.GTRORTC10-00012 por un Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio 2010; los mismo que existen tramites según oficios presentados

14. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión (mayo del 2012) de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos

