

ECUCARGA CIA. LTDA.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA POR EL PERIODO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**



ECUCARGA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Balance Situación Financiera

Estado de resultados integral

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas

USD Dólares estadounidenses

NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Miembros del Directorio y Accionistas de:
ECUCARGA CIA. LTDA.

Quito, 26 de Abril de 2013

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de la Sociedad **ECUCARGA CIA. LTDA.**; que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y los correspondientes estados de resultados integrales, los cambios en el patrimonio neto y los estados de flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. 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 presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía, 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 compañía. Una auditoría también incluye, evaluar



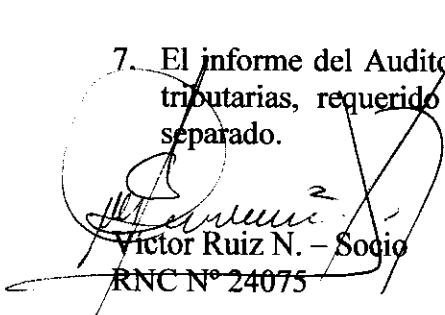
la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

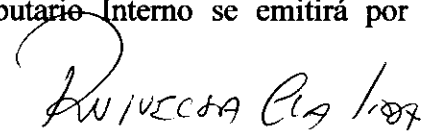
Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros dan un punto de vista verdadero y razonable de la posición financiera de la Compañía ECUCARGA CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los resultados integrales, los cambios en el patrimonio neto, sus flujos de efectivo y notas revelativas, por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

6. De conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías las sociedades deben cambiar sus registros contables de manera obligatoria a partir de enero del 2012 de acuerdo con NIIF.
7. El informe del Auditor Independiente acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, requerido en la Ley de Régimen Tributario Interno se emitirá por separado.


Victor Ruiz N. - Socio
RNC N° 24075


Superintendencia de
Compañías RNAE N° 432



ECUCARGA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTAS	2012	2011	
Activos Corrientes				
Efectivo y Equivalentes	3	910.428	662.242	
Cuentas y documentos por cobrar netos	4	4.019.928	2.350.087	
Cuentas por cobrar relacionadas	5	431.237	29.990	
Impuestos anticipados	6	105.260	124.500	
Otros activos		2.535	1.461	3.168.280
Activos no corrientes.				
Activos intangibles	7	7.113	5.357	
Propiedad, planta y equipo Costo	8	1.116.469	984.767	
Depreciación acumulada		(430.384)	(329.606)	660.518
TOTAL ACTIVOS		6.162.586		3.828.798
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Cuentas y documentos por pagar	9	1.420.881	2.471.047	
Cuentas por pagar accionistas	10	596.664	0	
Otras cuentas por pagar		83.242	13.407	
Anticipos de clientes		168.728	1.748	
Pasivos sociales	12,14	325.763	64.939	
Obligaciones tributarias	13,14	588.663	126.900	2.678.041
Pasivo no Corriente				
Pasivo por impuesto diferido		79.545	89.040	
Obligaciones bancarias	11	48.292	94.549	
Préstamos a accionistas	10	890.435	80.753	
Jubilación patronal y desahucio	15	194.561	0	264.342
TOTAL PASIVOS		4.396.774		2.942.383
PATRIMONIO	16,17	1.765.812		886.415
Patrimonio Neto				
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		6.162.586		3.828.798

Las notas explicativas del 1 al 22 son parte integrante de los estados financieros



ECUCARGA CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2012	2011
Ingresos por servicios	18	2.663.975	2.110.975
Ingresos por descuentos	18	1.907.238	0
Utilidad bruta en ventas		4.571.213	2.110.975
Gastos Operacionales:			
Administrativos	19	(2.889.797)	(1.778.426)
Perdida Operacional		1.681.416	332.549
Otros ingresos/egresos neto:			
Otros ingresos	18	0	15.201
Gastos financieros	19	(14.943)	(8.260)
Utilidad del Ejercicio		1.666.473	339.490
15% participación trabajadores	12,14	(249.971)	(50.924)
24% impuesto a la renta	13,14	(350.083)	(86.112)
UTILIDAD NETA		1.066.419	202.454

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros



ECUCARGA CIA. LTDA.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO COMPARATIVO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Reservas			Superávit por Reavalúo	Resultado NIIF	Utilidad acumulada	Total
	Capital social	Legal	Capital				
Saldos al 31 de diciembre de 2010	76.000	35.520	2.609	0	0	268.850	382.979
Apropiación reserva legal 2010		16.154				(16.154)	0
Utilidad del ejercicio 2011						202.454	202.454
Apropiación reserva legal 2011		20.245				(20.245)	0
	76.000	71.919	2.609	0	0	434.905	585.433
Aplicación NIIF 1ra Vez				0	4.813		4.813
Saldos al 31 de diciembre de 2011	76.000	71.919	2.609	0	4.813	434.905	590.246
Corrección aplicación NIIF 1ra Vez				298.089	(4.813)	2.893	296.169
Saldos al 31 de diciembre de 2011	76.000	71.919	2.609	298.089	0	437.798	886.415
Devengamiento bienes revaluados							0
Utilidad del ejercicio 2012						1.066.419	1.066.419
Dividendos pagados 2011						(187.022)	(187.022)
Saldos al 31 de diciembre de 2012	76.000	71.919	2.609	298.089	0	1.317.195	1.765.812

Las notas explicativas anexas de 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros

ECUCARGA CIA. LTDA.

FLUJO DE EFECTIVO

por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(expresado en dólares estadounidenses)

	2.012
Flujos de efectivo por las actividades de operación	
Efectivo recibido de clientes	3.068.352
Efectivo pagado en intereses	(14.943)
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(3.238.251)
Efectivo neto (usado) provisto en las actividades de operación	(184.842)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión	
Adquisición de activos intangibles	(2.178)
Adquisición de propiedad planta y equipo	(131.702)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(133.880)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento	
Dividendos pagados	(187.022)
Impuestos diferidos	(9.495)
Préstamos (Pagos) accionistas	809.682
Préstamos (Pagos) obligaciones financieras	(46.257)
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	566.908
Incremento neto del efectivo	248.186
Efectivo al inicio del período	662.242
Efectivo al final del período	910.428

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros



Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto (Utilizado)
Por las Actividades de Operación
por el año terminado al 31 de diciembre del 2012
(expresado en dólares estadounidenses)

	2012
Utilidad neta	1.066.419
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Depreciación activos fijos	100.778
Amortizaciones intangibles	422
Provisión para jubilación patronal	127.088
Provisión Indemnizaciones Laborales	67.473
Participación trabajadores e impuesto renta	600.054
	<u>1.962.234</u>
Operaciones del período:	
(Aumento) Cuentas y documentos por cobrar	(1.669.841)
(Aumento) Cuentas por cobrar relacionadas	(401.247)
(Aumento) disminución Impuestos anticipados	19.240
(Aumento) Otros activos	(1.074)
Aumento Cuentas y documentos por pagar	(1.050.166)
Aumento Cuentas por pagar socios	596.664
Aumento Otras cuentas por pagar	69.835
Aumento (disminución) anticipo de clientes	166.980
Aumento (disminución) Obligaciones tributarias	111.680
Aumento (disminución) Pasivos sociales	10.853
Flujo neto originado por actividades de operación	<u>(2.147.076)</u>
Efectivo provisto por flujo de operaciones	<u>(184.842)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros



ECUCARGA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

NOTA 1.- OPERACIONES

ECUCARGA CIA. LTDA. empresa 100% ecuatoriana fue fundada en el año de 1998 con el propósito de dedicarse al servicio mercantil de carga aérea y marítima, nacional e internacional, así como prestar asesoría técnica, representación a terceras personas naturales y jurídicas, en actividades relacionadas con el servicio de transporte aéreo, almacenamiento y producción de productos agropecuarios semi-industrializados e industrializados, entre otros.

El Capital accionario de 76.000 acciones de un dólar cada una está dividido entre cuatro accionistas: Consuelo Gallegos con el 85%, Juan Carlos Baquero con el 5%, Andrés Baquero con el 5% y María José Baquero con el 5%.

ECUCARGA CIA. LTDA. es una compañía calificada por el SRI como Contribuyente Especial.

Los índices de inflación, relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en los tres últimos años, son como sigue:

<u>Diciembre 31</u>	<u>Índice de inflación anual</u>
2012	4,16%
2011	5,41%
2010	3,33%

La información contenida en estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía.



NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

1. Bases para la preparación de los estados financieros

La Compañía ECUCARGA CIA. LTDA., conforme a lo dispuesto en el Art. 2 de la Resolución N° 10, publicada en el Registro Oficial N° 498 el 31 de Diciembre del 2008, es parte del tercer grupo de implementación de las NIIF's a partir del primero de enero de 2012, por lo cual para el informe de auditoria, las NEC quedan derogadas. En tal virtud la Compañía tuvo la obligación de entregar el Cronograma de Implementación de dichas normas y que comprende las siguientes fases:

- Fase I: Plan de Capacitación en NIIF's
- Fase II: Plan de Implementación NIIF's
- Fase III: Diagnóstico de los principales impactos de la empresa

Las conciliaciones de patrimonio y los ajustes resultantes del proceso de implementación de normativa NIIF fueron aprobados mediante Acta de Junta, motivo por el cual los ajustes de la transición fueron registrados en el año 2012.

Los estados financieros en NEC presentados al 31 de diciembre de 2011 han sido modificados por el efecto de transición con el propósito de presentar información comparativa, para lo cual fue necesario crear nuevas partidas contables e implementar otras políticas contables así como establecer nuevos criterios de medición y estimaciones.

2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF COMPLETAS.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre de 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre de 2012.

Los estados financieros de ECUCARGA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2011 y 2010, 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 NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera al 1 de enero y al 31 de diciembre de 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.



La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF COMPLETAS 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. El detalle de las estimaciones y juicios críticos se detallan en el punto 3.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 8, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2011, aplicables de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

3. Resumen de principales Políticas Contables

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. ECUCARGA CIA. LTDA., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.



c. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

d. Cuentas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar originados por ECUCARGA CIA. LTDA. una vez se hayan originado caben tres posibilidades:

- Que la entidad los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originadas por la empresa, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los desembolsos de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de perdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.
- Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos 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 utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. En base a la actividad económica del negocio se ha establecido que el periodo de cobro en cuentas por cobrar después de realizar la emisión de la factura es de 30, 60 y 90 días plazo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar son dadas de baja cuando se extingue o expiran los derechos contractuales sobre los flujos de fondos del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control, del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendrán que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la



Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

e. Impuestos anticipado

Se clasifican cualquier gasto o activo futuro que se ha pagado por anticipado y será reconocido como tal cuando se hayan devengado o activado. Incluyen los créditos tributarios de IVA en Compras e Impuesto a la renta que se generan en cada ejercicio económico por las retenciones efectuadas y en el caso del Impuesto a las Salidas de Divisas en la importación de los ítems descritos en el Listado de Bienes de Capital por cuyas importaciones el ISD se genera crédito Tributario según la Resolución CPT-03-2012 del SRI.

f. Activos intangibles

Un activo intangible es “un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, cuyas características esenciales son:

- (a) son recursos controlados por la entidad de los que espera obtener, en el futuro, beneficios económicos;
- (b) falta de apariencia física; y
- (c) son identificables.

Un activo intangible se medirá inicialmente por su costo.

Los activos intangibles que tienen vida indefinida se requiere que:

- (a) Un activo intangible con una vida útil indefinida no debe ser amortizado.
- (b) La vida útil de dicho activo deberá ser objeto de revisión cada ejercicio para el que se presenta información, con el fin de determinar si los eventos y las circunstancias permiten seguir apoyando la evaluación de vida útil indefinida para dicho activo. Si no es el caso, el cambio en la vida útil de indefinida a finita deberá registrarse como un cambio en una estimación.

El importe recuperable de un activo intangible, que se amortizara a lo largo de un periodo que excediera de veinte años a contar desde la fecha en la que estaba disponible para su utilización, fuera estimada al menos al término de cada ejercicio, incluso aunque no hubiera indicación alguna de que el activo ha deteriorado su valor. Este requerimiento ha sido eliminado. Por tanto, la entidad precisa determinar el importe recuperable de un activo intangible con una vida útil finita, que se amortiza a lo largo de un periodo que excede veinte años desde la fecha en la que está disponible para su utilización sólo cuando, de acuerdo con la NIC 36, exista algún indicio por el que el activo puede haber deteriorado su valor.

g. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor (si existiesen).



El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

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

Ítem	Vida Útil (en años)	Valor Residual
Construcciones en curso	40	
Maquinaria y Equipo	10	15%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	10	10%
Vehículos	5 – 10	30%
Equipos de Computación	3	0%

Retiro o venta de Propiedad, Planta y Equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las utilidades retenidas.

h. Cuentas por pagar

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros préstamos y cuentas por pagar.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son registrados subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Una cuenta por pagar comercial 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 mide a costo amortizado usando el método de interés efectivo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días. La Compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

i. Obligaciones con instituciones financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

j. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.



Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se base en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Dicha utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2012 se calcula al 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades son reinvertidas por el contribuyente; para el año 2013 y 2014 se rebaja en un punto porcentual.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a al renta" cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a al renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre del 2012, pago en concepto de impuesto a la renta el valor correspondiente a la tarifa del 23%.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y



pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para las diferencias temporarias impositivas, un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

La Compañía compensa activos por impuesto diferido con pasivos por impuesto diferido si y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos de esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar los activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultados, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que reconozca fuera del resultado (por ejemplo los cambios en las tasas de impuesto o en la normativa tributaria, las reestimaciones de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultados integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surge el registro inicial de una combinación de negocios.

Adicionalmente, la Compañía en función de la NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el Registro Oficial N° 718 del miércoles 6 de junio de 2012, donde se recuerda que no existe la figura de "reversión de gastos no deducibles", no reconoce activos por impuestos diferidos. Por tanto, si existe algún gasto reconocido bajo NIIF que no concuerda con el criterio tributario, estas diferencias se contabilizan como gastos no deducibles del periodo y no serán considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros.

j. Beneficios sociales de corto plazo

Se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.



k. Obligaciones tributarias

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta.

l. Anticipos de clientes

Registra la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, los cuales son reconocidos como ingresos cuando se transfiere el riesgo y el beneficio del activo vendido. Las ventas de la empresa se realizan solo a clientes dentro del país.

m. Beneficios sociales de largo plazo

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período fiscal. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación.

n. Reserva legal

De acuerdo con la Legislación vigente la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

o. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.



p. Costos y gastos

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

q. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

r. Normas nuevas revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes normas internacionales de información financiera y normas internacionales de contabilidad, nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no efectivas.

NIIF	TITULO	EFFECTIVA A PARTIR
NIIF 9	Instrumentos financieros	01/01/2013
NIIF 13	Medición a Valor razonable	01/01/2013
Emitida a la NIC 1	Presentación de items en otro resultado integral	01/07/2012
NIC 19 (revisado en 2011)	Beneficios a empleados	01/01/2013

La administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de ECUCARGA CIA. LTDA., en los períodos futuros tendrán un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de ECUCARGA CIA. LTDA. Sin embargo no es posible establecer una estimación razonable de este efecto hasta que se complete un examen detallado.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes reconocidos en el balance de situación comprenden el efectivo en caja y cuentas bancarias y depósitos a la vista.



A los efectos del estado de flujos de efectivo, el saldo de efectivo y equivalentes definido en el párrafo anterior, se presenta neto de descubiertos bancarios, si los hubiera.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 la siguiente es la composición de efectivo y equivalentes.

	2.012	2.011
Caja chica	300	0
Bancos	910.128	662.242
Total	<u>910.428</u>	<u>662.242</u>

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la siguiente es la composición de cuentas por cobrar:

	2.012	2.011
Clientes nacionales	772.776	262.677
Clientes del exterior	2.750.827	2.072.180
Cuentas por cobrar empleados	22.811	18.150
Anticipo a proveedores	493.558	7.178
Fondos a rendir	15.192	14.627
Provisión cuentas incobrables	(35.236)	(24.725)
Total	<u>4.019.928</u>	<u>2.350.087</u>

La provisión se ha realizado de acuerdo a la política para el tratamiento de provisiones, la cual señala que se reconocerá una provisión, siempre y cuando la probabilidad de existencia de la obligación sea mayor a la de no existencia.

Durante el presente ejercicio se registro USD 10.511 con cargo a resultados del ejercicio

NOTA 5. – CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 se presenta la composición de inventarios:



	2.012	2.011
Cuentas por cobrar socios (1)	431.217	29.990
Total	431.217	29.990

(1) Incluye USD 416.000 entregados para el pago en concepto de la compra de las nuevas oficinas para la Compañía, las cuales se encuentran en el proceso de escrituración.

NOTA 6. – IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la siguiente es la composición de impuestos anticipados.

	2.012	2.011
IVA en compras	30.970	53.858
Retención de IVA	(2.213)	26.470
Retenciones en la fuente	75.217	41.758
Anticipo impuesto a la renta	0	1.992
Impuesto salida de divisas	1.264	422
Otras retenciones	21	0
Total	105.259	124.500

NOTA 7.- ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la siguiente es la composición de activos intangibles:

	2.012	2.011
Software	7.535	5.357
Depreciacion Acumulada	(422)	0
TOTAL	7.113	5.357

A continuación se presenta el movimiento del activo intangible.

	<u>Saldo</u> <u>2.011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reavaluos</u>	<u>Bajas</u>	<u>Efectos</u> <u>NIIF</u>	<u>Saldo</u> <u>2.012</u>
Software	5.357	2.178	0	0	0	7.535
Depreciación acumulada	0	(422)	0	0	0	(422)
Total	5.357	1.756	0	0	0	7.113

	<u>Saldo</u> <u>2.010</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reavaluos</u>	<u>Bajas</u>	<u>Efectos</u> <u>NIIF</u>	<u>Saldo</u> <u>2.011</u>
Software	0	5.357	0	0	0	5.357
Depreciación acumulada	0	(147)	0	0	147	0
Total	0	5.210	0	0	147	5.357

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la siguiente es la composición de Propiedad, Planta y Equipo:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
<u>Costo:</u>		
Instalaciones	77.845	65.356
Construcciones en curso	35.643	0
Vehiculos	810.760	776.511
Muebles y Enseres	107.341	68.100
Maquinaria y equipos de Oficina	13.221	18.324
Equipo de Computación	71.659	56.476
Total	1.116.469	984.767
<u>Depreciacion Acumulada</u>	<u>(430.384)</u>	<u>(329.606)</u>
TOTAL	686.085	655.161

Los activos fijos se registraran costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

	Saldo <u>2.011</u>	<u>Adiciones</u>	Saldo <u>2.012</u>
Instalaciones	65.356	12.489	77.845
Construcciones en curso	0	35.643	35.643
Vehiculos	776.511	34.249	810.760
Muebles y Enseres	68.100	39.241	107.341
Maquinaria y equipos de Oficina	18.324	(5.103)	13.221
Equipo de Computación	56.476	15.183	71.659
	<u>984.767</u>	<u>131.702</u>	<u>1.116.469</u>
Depreciación acumulada	(329.606)	(100.778)	(430.384)
Total	<u>655.161</u>	<u>30.924</u>	<u>686.085</u>

EFFECTO DE CAMBIO POR APLICACIÓN DE NIIF

	Saldo <u>31/12/2011</u>	<u>NIIF debitos</u>	<u>NIIF créditos</u>	Saldo <u>31/12/2011</u>
Costo:				
Instalaciones	57.396	7.960	0	65.356
Construcciones en curso	0	0	0	0
Vehiculos	404.384	381.680	9.553	776.511
Muebles y Enseres	65.975	2.343	218	68.100
Maquinaria y equipos de Oficina	18.051	273	0	18.324
Equipo de Computación	54.912	1.564	0	56.476
	<u>600.718</u>	<u>393.820</u>	<u>9.771</u>	<u>984.767</u>
Depreciación acumulada:				
Depreciacion Acumulada	(330.619)	(1.013)	0	(329.606)
Neto	<u>270.099</u>	<u>392.807</u>	<u>9.771</u>	<u>655.161</u>

ECUCARGA CIA. LTDA. optó por la medición de sus activos a valor razonable el cual lo considero como costo atribuido para el proceso de implementación de NIIF a la fecha de transición. Del mismo modo, se revisaron y se determinaron nuevas vidas útiles remanentes. La Compañía ha considerado, el costo depreciado o revaluado bajo PCGA anteriores como costo atribuido a la fecha de transición, ya que este es comparable con su costo depreciado de acuerdo a NIIF.

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. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2011, ECUCARGA CIA. LTDA., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

La Compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipo al final de cada período anual. Durante el período financiero, la Administración determinó que la vida útil de ciertos componentes de los equipos debería ser aumentada.

NOTA 9. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la siguiente es la composición de cuentas y documentos por pagar:

	2.012	2.011
IATA - CASS	1.143.832	2.469.684
Proveedores	277.049	1.363
Total	1.420.881	2.471.047

Las obligaciones corresponden principalmente al valor pendiente de pago a la IATA de la última quincena, las cuales se cancelan quincenalmente, mientras que para otros pasivos los plazos son máximo de hasta 60 días plazo.

NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 corresponde a prestamos realizados por los socios los cuales se van devengando de manera inmediata y que sirven para cubrir temporalmente los pagos de la IATA.



	2.012	2.011
Corto plazo		
Socios	596.664	0
	<u>596.664</u>	<u>0</u>
Largo plazo:		
Socios	890.435	80.753
	<u>890.435</u>	<u>80.753</u>

NOTA 11. – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 corresponde al saldo de un préstamo realizado a un banco local por USD 48.292 y USD 94.549, respectivamente, con vencimiento a largo plazo con una tasa de interés de 11% anual.

NOTA 12.- OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la siguiente es la composición de obligaciones laborales, las cuales corresponden exclusivamente a beneficios de corto plazo con los empleados.

	2.012	2.011
IESS x pagar	51.176	5.939
13ro x pagar	6.869	2.241
14to x pagar	3.131	4.378
Fondos de Reserva x pagar	14.027	406
Préstamos al IESS	482	502
Sueldos por pagar	107	549
15% participación trabajadores (Véase nota 14)	249.971	50.924
Total	<u>325.763</u>	<u>64.939</u>



NOTA 13.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 la siguiente es la composición de las obligaciones tributarias, las cuales son liquidadas de manera mensual, previa la compensación del saldo de crédito tributario al cual tienen derecho en el caso del Impuesto al Valor Agregado IVA.

	2.012	2.011
IVA en ventas	30.269	37.750
Retención IVA	16.484	519
Retenciones fuente	191.827	2.519
Impuesto a la renta (Véase nota 14)	350.083	86.112
Total	588.663	126.900

NOTA 14.- CONCILIACION DE IMPUESTO A LA RENTA

A continuación una demostración del impuesto a la renta calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal, los gastos no deducibles, las rentas exentas, el impuesto a la renta causado, impuestos anticipados y las retenciones en la fuente al 31 de diciembre de 2012 y 2011, según se muestra a continuación:



	2012	2011
Utilidad del ejercicio	1.666.473	339.490
(-)15% Participación Trabajadores	(249.971)	(50.924)
Base antes de impuesto renta	1.416.502	288.566
Gastos no deducibles	105.596	82.343
(-) Deducción discapacitados	0	(12.109)
	1.522.098	358.800
Impuesto Causado	350.083	86.112
Anticipo de impuesto a la renta	0	(1.992)
Retenciones en la fuente (Véase nota 6)	(75.217)	(41.758)
Crédito Impuesto Salida de divisas	(1.264)	(422)
(Crédito tributario) / Impuesto a pagar	273.602	41.940
Anticipo impuesto renta próximo año	0	17.144

Conciliación de la Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta

2.012

	Tasa Efectiva		
Utilidad del ejercicio	1.416.502	23%	325.795
Mas gastos no deducibles: (rti)	105.596	2%	24.287
Ajuste Impuesto a la renta mínimo		0%	0
Base imponible	1.522.098	25%	350.083
Impuesto renta	1.416.502	25%	350.083

2.011

	Tasa Efectiva		
Utilidad del ejercicio	288.566	24%	69.256
Mas gastos no deducibles	82.343	7%	19.762
Deducción discapacitados	(12.109)	-1%	(2.906)
Ajuste Impuesto a la renta mínimo		0%	0
Base imponible	358.800	30%	86.112
Impuesto renta	288.566	30%	86.112

NOTA 15.- BENEFICIOS POST EMPLEO

La Compañía contrató los servicios de un actuario para calcular el efecto de los beneficios por jubilación patronal y por desahucio a los que eventualmente tendrían derecho los empleados actuales sobre ciertas bases de cumplimiento de la normativa legal vigente.

Los actuarios realizaron la actualización de cálculo de los trabajadores de la Compañía cortada al 31 de diciembre del 2012. Según la forma como se contabiliza, la reserva constituye un pasivo contingente para la empresa.

La reserva matemática está sujeta a revisiones anuales por los años de servicio de los trabajadores y por la variación de los indicadores económicos como son: tasa de crecimiento de salarios y de pensiones, cuyos efectos implican aumentar las obligaciones futuras.

Para el cálculo se ha tomado en cuenta la tasa de crecimiento salarial neta de inflación en dólares del cero por ciento y se ha considerado como tasa de interés actuarial el 4% real.

Desde el punto demográfico el cálculo de la reserva matemática se realiza tomando en consideración una expectativa de la vida del jubilado patronal superior al que establece el Código de Trabajo.

Beneficios por desahucio

Corresponde al beneficio por medio del cual una de las partes hace saber a la otra que su voluntad es dar por terminada la relación contractual, la cual se notificará en el Ministerio de Trabajo. Este beneficio corresponde a una bonificación del 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado a un mismo empleador.

Está prohibido el desahucio dentro del lapso de 30 días a más de 2 trabajadores si la Compañía tiene hasta 20 empleados o hasta 5 empleados por mes si la Compañía mantiene más de 20 trabajadores.

Para el cálculo, se consideraron una tasa anual de descuento 7.0 % y una tasa de incremento salarial del 3.0%



	2.012	2.011
Provision Jubilacion Patronal	127.088	0
Provision por Desahucio	67.473	0
Total	<u>194.561</u>	<u>0</u>

NOTA 16.- PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es conformado de la siguiente manera:

	2.012	2.011
Capital Social	76.000	76.000
Reserva Legal	71.919	71.919
Reserva de capital	2.609	2.609
Reserva por valuación	298.089	298.089
Resultados Acumulados adpcion NIIF	(1.920)	(1.920)
Resultados Acumulados (1)	1.319.115	436.825
Total	<u>1.765.812</u>	<u>883.522</u>

	NEC	2.011 EFECTO	NIIF'S
Reserva por valuación	0	298.089	298.089
Resultados Acumulados NIIF	0	(1.920)	(1.920)
Total	<u>0</u>	<u>296.169</u>	<u>296.169</u>

(1) Según junta de accionistas se acordó distribuir los dividendos provenientes de las utilidades obtenidas en el periodo 2011.

Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2011, la Compañía acumula una Reserva Legal de USD 71.919 la cual de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías podrá ser utilizada para compensar pérdidas, incrementar el capital o en caso de liquidación de la Compañía su repartición entre los accionistas. Esta reserva deberá ser constituida



hasta llegar como mínimo al 50% del capital social, en un porcentaje anual del 5% sobre las utilidades netas luego del pago del Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores en las Utilidades. Para el ejercicio 2012 la reserva la Compañía ya no incrementa dicha provisión.

Resultados acumulados - ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF's"

La Compañía tuvo un efecto mínimo en la cuenta de resultados de adopción por primera vez de USD 1920.

NOTA 17.- EFECTOS DE CAMBIO DE NEC A NIIF – AÑO TRANSICION

Según la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, emitida el 9 de septiembre de 2011, los ajustes generados por la adopción por primera vez de las NIIFs, se registrarán en el Patrimonio en la subcuenta denominada "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado en aumentar su capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre éste. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía a sus accionistas o socios.



ECUCARGA CIA. LTDA.

EFFECTO DE CAMBIO DE NEC A NIIF DE LA SITUACION FINANCIERA
expresado en dólares estadounidenses

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	2011 NEC	AJUSTES	2011 NIIF
Activos Corrientes				
Efectivo y Equivalentes	3	662.242		662.242
Cuentas y documentos por cobrar netos	4	2.350.087		2.350.087
Cuentas por cobrar relacionadas	5	29.990		29.990
Impuestos anticipados	6	124.500		124.500
Otros activos		1.461		1.461
		<u>3.168.280</u>	<u>0</u>	<u>3.168.280</u>
Activos no corrientes.				
Activos intangibles	7	5.210	147	5.357
Propiedad, planta y equipo Costo	8	600.718	384.049	984.767
Depreciación acumulada		(330.619)	1.013	(329.606)
		<u>275.309</u>	<u>385.209</u>	<u>660.518</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>3.443.589</u></u>	<u><u>385.209</u></u>	<u><u>3.828.798</u></u>
<u>PASIVO</u>				
Pasivo Corriente				
Cuentas y documentos por pagar	9	2.471.047		2.471.047
Cuentas por pagar accionistas	10	0		0
Otras cuentas por pagar		13.407		13.407
Anticipos de clientes		1.748		1.748
Pasivos sociales	12,14	64.939		64.939
Obligaciones tributarias	13,14	126.900		126.900
		<u>2.678.041</u>	<u>0</u>	<u>2.678.041</u>
Pasivo no Corriente				
Pasivo por impuesto diferido		0	89.040	89.040
Obligaciones bancarias	11	94.549		94.549
Préstamos a accionistas	10	80.753		80.753
Jubilación patronal y desahucio	15	0		0
		<u>175.302</u>	<u>89.040</u>	<u>264.342</u>
TOTAL PASIVOS		<u><u>2.853.343</u></u>	<u><u>89.040</u></u>	<u><u>2.942.383</u></u>
<u>PATRIMONIO</u>	16,17			
Patrimonio Neto		590.246	296.169	886.415
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u><u>3.443.589</u></u>	<u><u>385.209</u></u>	<u><u>3.828.798</u></u>

Las notas explicativas del 1 al 22 son parte integrante de los estados financieros

ECUCARGA CIA. LTDA.

EFFECTO DE CAMBIO DE NEC A NIIF DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
expresado en dólares estadounidenses

	<u>Notas</u>	2011 NEC	AJUSTES	2011 NIIF
Ingresos por servicios	18	2.110.975		2.110.975
Ingresos por descuentos	18	0		0
Utilidad bruta en ventas		2.110.975	0	2.110.975
Gastos Operacionales:				
Administrativos	19	(1.778.426)		(1.778.426)
Perdida Operacional		332.549	0	332.549
Otros ingresos/egresos neto:				
Otros ingresos	18	15.201		15.201
Gastos financieros	19	(8.260)		(8.260)
Utilidad del Ejercicio		339.490	0	339.490
15% participación trabajadores	12,14	(50.924)		(50.924)
24% impuesto a la renta	13,14	(86.112)		(86.112)
UTILIDAD NETA		202.454	0	202.454

Las notas explicativas anexas 1 a 22 son parte integrante de los estados financieros

NOTA 18: INGRESOS

Los ingresos ordinarios de la compañía provienen de la venta de mercaderías. Los ingresos generados durante el año 2012 y 2011 fueron los siguientes:



	2.012	2.011
Ingresos por servicios	2.663.975	2.110.975
Ingresos por descuentos	1.907.238	0
Total	<u>4.571.213</u>	<u>2.110.975</u>

NOTA 19: COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos ordinarios de la compañía provienen de la actividad de explotación de la Compañía y se presentan a continuación al año 2012 y 2011:

	2.012	2.011
Costos Administrativos	2.889.797	1.778.426
Total	<u>2.889.797</u>	<u>1.778.426</u>

Durante el año 2012, el gasto más representativo fueron los originados por el pago de sueldos y salarios, y de los beneficios sociales a los empleados y trabajadores.

Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2012 son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando NIIF. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2011 y saldos del estado de situación financiera al 1 de enero 2011 (fecha de transición), los que han sido ajustados conforme a las NIIF vigentes al 31 de diciembre 2012. Las cifras que se presentan con fines comparativos, ajustadas de acuerdo a NIIF, surgen de los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre 2011 y 2010.

NOTA 20. - REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha del informe de auditoría independiente, 26 de abril de 2013, la Compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias de los períodos económicos de 2008 al 2012 sujetos a fiscalización.



NOTA 21. - CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE DERECHOS DE AUTOR

Hasta la fecha de emisión de nuestro informe de auditoría, 26 de abril de 2013, hemos verificado principalmente que la Compañía mantenga licencias de uso de los sistemas utilizados.

NOTA 22. - HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 26 de abril de 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

507

