

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS DE LA COMPAÑÍA
JARYGOM S.A.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

ÍNDICE:

- *Informe de los Auditores Independientes*
- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultados Integral*
- *Estado de Patrimonio Neto*
- *Estado de Flujo de Efectivo*
- *Notas a los Estados Financieros*

www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com

Av. República N° 700 y Av. Eloy Alfaro, Edif: María Victoria, 3er. piso, Of. 309,
Tel: (593-2) 2500 913 / 117, Cel: 095417350 Quito Ecuador



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

*A los Señores Accionistas y Directores de
JARYGOM S.A.*

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la compañía JARYGOM S.A. al 31 de Diciembre del 2012 el correspondiente estado de Situación financiera, de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio, de flujos de efectivo y las correspondientes normas explicativas por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas.

2. Responsabilidad de la Gerencia

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales causados por fraude o error.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

**www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com**

Av. República N° 700 y Av. Eloy Alfaro, Edif. María Victoria, 3er. piso, Of. 309.
Telf: (593-2) 2500 913 / 117, Cel: 095417350 Quito Ecuador

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen 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 adecuados a 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 de que si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Gerencia 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.

4. Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales la posición financiera de la compañía JARYGOM S.A. al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, sus flujos de efectivo y las notas de revelación por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

5. Asunto de Énfasis

Tal como se expone más adelante en la Nota 3, los estados financieros correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2012 son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando NIIF. Con fines comparativos, se incluyen los estados financieros al 31 de diciembre

**www.avilaconsultoras-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com**

Av. República N° 700 y Av. Eloy Alfaro. Edif: María Victoria, 3er. piso, C11-309.
Tel: (593-2) 2500 513 / 117, Cel: 995417350 Quito Ecuador

del 2011, los que han sido ajustados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera Vigentes, los Estados financieros al 31 de diciembre de 2010 se presentan como parámetros comparativos al inicio del periodo de transición.

Los efectos más significativos de la adopción de las NIIF sobre la información financiera de la compañía se describen en la Nota 8.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía JAKYGOI S.A. en calidad de agente de retención y percepción, se emiten por separado.

Quito, 21 de Marzo de 2013

CONSULTORA FAUSTO ÁVILA ASOCIADOS CIA. LTDA.



SC. RNE 336

JARYGOM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADOS EN US DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

	Notas	<u>NIF 2012</u>	<u>RE- EVALUACION 2012/2011</u>	<u>REC 2012</u>
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	105,862.59	102,488.32	14,919.00
Activos Financieros	5	114,440.85	7,176.70	239,358.00
Inventarios	6	14,353.22	6,802.11	9,421.00
Servicios y Otros Pagos anticipados	7	6,620.75	610.07	-
Activos Por Impuestos Corrientes	8	17,319.10	13,689.53	-
Otros Activos Corrientes	9	813.28	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		259,669.80	132,226.73	263,699.00
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad Planta y Equipo	10	811,535.87	210,786.59	717,506.00
Otros Activos No corrientes		-	4,175.77	7,425.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		811,535.87	214,962.36	724,932.00
TOTAL ACTIVOS		1,071,205.67	1,047,189.09	988,631.00
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas y Documentos Por Pagar	11	17,474.62	2,105.80	422,267.00
Otras Obligaciones Corrientes	12	12,140.77	65,561.09	178,454.00
Cuentas Por Pagar Diversas Relacionadas	13	1,817.41	-	15,811.00
Provisión por beneficios a Empleados	14	130,739.25	-	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		152,172.25	90,668.89	616,532.00
PASIVOS NO CORRIENTES				
Cuentas y Documentos Por Pagar	15	204,225.21	248,011.14	-
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	23,888.52	22,174.00
Cuentas Por Pagar Diversas Relacionadas		-	15,560.92	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTES		204,225.21	287,460.58	22,174.00
TOTAL PASIVOS		356,397.46	378,129.47	638,706.00
PATRIMONIO NETO				
Capital	16	4,000.00	4,000.00	4,000.00
Reservas		2,000.00	2,000.00	2,000.00
Resultados Acumulados		409,243.68	344,174.40	282,238.95
Resultados Acumulados Primera Adopción NIF PYMES, revalorización Vehículos		253,817.74	253,817.74	-
Unidad del Ejercicio		35,748.59	65,069.48	61,686.05
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		704,809.21	669,061.62	349,925.00
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		1,071,205.67	1,047,189.09	988,631.00

Mag. Mario Belén Ferrín
 GERENTE GENERAL

Ing. Cynthia Pacheco
 CONTADOR GENERAL

Las Notas del y a la 37 Anexos son parte integrante de los Estados Financieros

JARYGOM S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADOS EN US DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

	NOTAS	2012	2011	2010
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Prestación de Servicios	17	2,561,179.00	2,380,675.73	3,791,897.00
COSTO DE SERVICIOS DE TRANSPORTE				
Costo Servicio de Transporte	18	(1,789,885.10)	(1,717,711.48)	(3,145,980.00)
GANANCIA BRUTA		771,293.86	662,964.25	645,917.00
OTROS INGRESOS				
Otros Rentas	19	85,616.76	75,008.64	340,201.00
		85,616.76	75,008.64	340,201.00
GASTOS				
Gastos Administrativos	20	788,454.73	(512,036.70)	(518,348.00)
Gastos Financieros	21	2,792.03	(16,295.97)	(39,517.00)
		791,246.76	(628,292.67)	(557,865.00)
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION DE TRAJAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS		65,961.86	109,680.32	138,653.00
Participación Trabajadores		9,879.28	16,452.05	19,507.95
Impuesto a la Renta	22	20,295.99	28,158.79	49,559.00
GANANCIA NETA DEL PERIODO		35,786.59	65,069.48	69,586.05

Mag. María Belén Jarrín
 GERENTE GENERAL

Ing. Cynthia Pachana
 CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS DEL 1 A LA 22 ANEXAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

JARYGOM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLÁRES ESTADOUNIDENSES)

	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		
	CAPITAL PAGADO	ANOTEN A FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA EN CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 31/12/2012	4,000.00	-	2,000.00	-	-	343,825.00	-	-	349,825.00
Apropiación para Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	65,069.48	65,069.48
Ajustes y revaluaciones	-	-	-	-	-	240.40	-	-	240.40
Aportes Nuevos Capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2013	4,000.00	-	2,000.00	-	-	344,065.40	-	-	416,245.40
Ajustes y revaluaciones	-	-	-	-	-	64,983.48	-	-	64,983.48
Apropiación para Reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad Neta del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	35,746.59	35,746.59
Aportes Nuevos Capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2012	4,000.00	-	2,000.00	-	-	409,243.60	-	-	794,886.21
								253,817.74	253,817.74
								253,817.74	253,817.74

MAR. MARIA BELLA JARIN
 GERENTE GENERAL

ING. CYRILIA FERRER
 CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS ANEXAS A ESTE SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

JARYGOM S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADOS EN US DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

	2012
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	3,374.27
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	237,007.34
Cuentas de cobro por actividades de operación	2,829,332.24
Cuentas procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,526,232.75
Cuentas de pago por actividades de operación	(2,296,439.89)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,284,458.39)
Intereses pagados	(2,792.00)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(156,291.29)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(156,291.29)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(53,226.82)
Pago de préstamos	(53,226.82)
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,374.27
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	102,498.37
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	105,872.64
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IGA A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96,881.22
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	252,752.13
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	253,912.40
Ajustes por gasto por impuestos a la renta	(23,235.99)
Ajustes por gasto por compensación a trabajadores	(9,879.28)
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(63,449.84)
Incremento (disminución) en efectivo por cobros de clientes	(167,284.16)
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	(9,722.25)
Incremento (disminución) en artículos de inventario	(8,213.05)
Incremento (disminución) en inventarios	(5,469.71)
Incremento (disminución) en otros activos	14,286.10
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	15,266.02
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(78,438.32)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1,617.45
Incremento (disminución) en otros pasivos	136,779.76
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	207,008.34

Mig. María Belén Jasso
 GERENTE GENERAL

Ing. Cynthia Rincón
 CONTADOR GENERAL

LAS NOTAS de la 1 y 2 SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

JARYGOM S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA****Operaciones y Entorno Económico**

La compañía JARYGOM S.A. esta formada jurídicamente el 21 de Mayo de 2001 legalmente inscrita en el Registro Mercantil Ecuatoriano, y con resolución No. 1990, de la Superintendencia de Compañías. Cambia su domicilio de la Ciudad de Quito a la ciudad de Guayaquil, el 18 de febrero de 2010 con resolución No.3332, fecha desde la cual opera con domicilio en la Provincia de Guayas Cantón Guayaquil calle Km. 10.5 vía a Daule No. 31 Ntz. 19.

Su objetivo fundamental es la prestación de servicio público, de transporte de carga, a nivel nacional e internacional, a través de terceros. Importación, exportación y distribución de toda clase de productos manufacturados, agropecuarios, agroindustriales y alimenticios transporte de carga, utilizando para ello vehículos de gran capacidad, modernos y especiales para el transporte de productos que requieran refrigeración. Entre sus principales clientes se encuentran, UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.

La internacionalización de las personas en el mundo y la globalización de la economía ha obligado a los países del tercer mundo como Ecuador, a insertarse por sí mismos en un proceso de implementación de políticas Socialistas.

Entre las variables fundamentales para el crecimiento de la economía, se determina: Precio del petróleo y demanda internacional hacia nuestros productos. Sobre todo de mercados no tradicionales y de los cuales mantenemos fuerte dependencia en nuestro comercio exterior, como son Estados Unidos y la Unión Europe (Italia y España, específicamente

JARYGOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Operaciones y Entorno Económico

La compañía JARYGOM S.A. esta formada jurídicamente el 21 de Mayo de 2001 legalmente inscrita en el Registro Mercantil Ecuatoriano, y con resolución No. 1990, de la Superintendencia de Compañías. Cambia su domicilio de la Ciudad de Quito a la ciudad de Guayaquil, el 18 de febrero de 2010 con resolución No.3332, fecha desde la cual opera con domicilio en la Provincia de Guayas Cantón Guayaquil calle Km. 10.5 vía a Daule No. 31 Mz. 19.

Su objetivo fundamental es la prestación de servicio público, de transporte de carga, a nivel nacional e internacional, a través de terceros. Importación, exportación y distribución de toda clase de productos manufacturados, agropecuarios, agroindustriales y alimenticios transporte de carga, utilizando para ello vehículos de gran capacidad, modernos y especiales para el transporte de productos que requieren refrigeración. Entre sus principales clientes se encuentran, UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.

La internacionalización de las personas en el mundo y la globalización de la economía ha obligado a los países del tercer mundo como Ecuador, a insertarse por sí mismos en un proceso de implementación de políticas Socialistas.

Entre las variables fundamentales para el crecimiento de la economía, se determina: Precio del petróleo y demanda internacional hacia nuestros productos. Sobre todo de mercados no tradicionales y de los cuales mantenemos fuerte dependencia en nuestro comercio exterior, como son Estados Unidos y la Unión Europa (Italia y España, específicamente

De acuerdo a fuentes oficiales el país se encuentra con una inflación del 5.4%, un desempleo del 7.2% de la población económicamente activa.

El Gobierno actual y su compromiso público de lograr el reparto equitativo de la riqueza en Ecuador, continúa con asidua exigencia para la recaudación de los impuestos tributarios y el control estricto para romper con la evasión.

Los impuestos de mayor relevancia para el logro de la subvención del déficit de la balanza comercial y son : el cobro del 5%, de salida de divisas, el pago del 23% de Impuesto a los dividendos de los accionistas y socios de las empresas en el año 2012; Un impuesto Mínimo por el uso de la infraestructura pública y que corresponde al actual anticipo del Impuesto a la Renta así: el 4% del total de los activos, el 2% del patrimonio Neto, 4% del total de Ingresos Gravados y el 2% de Costos y Gastos deducibles declarados en el balance terminado al 31 de diciembre del año correspondiente, los que se paga en los meses de julio y septiembre, y que deja de ser reembolsable para todas las empresas que tributen en el siguiente periodo por debajo de un determinado umbral, el incremento de los porcentajes de Impuestos a los consumos especiales, la subida de aranceles de ciertos insumos seleccionados, y los Impuestos Ambientales.

De la misma manera ha incluido en la reforma del Código de la producción publicado en RO. 351 de diciembre de 2010 y reformado en diciembre de 2011, la inclusión del pago de salario digno para los trabajadores del Ecuador, con relación a las variables que forman parte de la canasta familiar, la misma que responde a un tope de \$ 4.416,60 anual que deberían haber percibido al 31 de diciembre de 2012 los mencionados trabajadores incluidos todos los pagos anuales, este cálculo se encuentra normado en la resolución No. 05 del Ministerio de Relaciones Laborales.

En el mismo código de la producción se establece que para el ejercicio 2012, el pago de impuesto a la renta será del 23% de la base gravable, de la misma manera da la oportunidad a los empresarios de que puedan beneficiarse de rebajas tributarias, como el 150% de los pagos incurridos de personal

discapacitado contratado en el año vigente de declaración y que su permanencia laboral haya sido mínimo o mayor a los 6 meses de permanencia en el ejercicio que declara, de la misma manera beneficia la rebaja del 100% del incremento de masa salarial neta tomada como referencia el año inmediato anterior.

A la fecha de emisión de los estados financieros se avizora cierta estabilidad, que serían condiciones favorables que se abren en el mercado internacional para los productos exportables.

Las posibles implicaciones que a consecuencia de lo manifestado en párrafos precedentes tendrían en el futuro de la economía nacional y, principalmente sobre la posición financiera y resultados futuros de la operación de la entidad, obligan que los estados financieros adjuntos sean leídos y analizados considerando los acontecimientos antes mencionados.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación.-

Los estados financieros de JARYGOM S.A. se expresan en dólares estadounidenses. Las políticas contables de la Compañía están basadas en las Normas Internacionales de Información financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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 de su adopción.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.-

Representa el efectivo líquido, compuesto de cajas menores, saldo en bancos que son conciliados periódicamente.

VALORACIÓN DE INVENTARIOS.-

Los inventarios de repuestos, maquinaria liviana, herramientas mayores y accesorios son valorados al costo de adquisición el cual no excede el valor de mercado.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Los Activos Fijos son registrados al costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de:

<u>TANGIBLE</u>	<u>VIDA UTIL EN AÑOS</u>	<u>PORCENTAJE DE DEPRECIACION</u>
Instalaciones y Edificaciones	20	5%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de Computo	3	33%
Vehículos	5	20%
Equipo caminero móvil	5	20%

Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a cuentas de resultados del año, la depreciación producto de la revaluación de activos por ingreso a NIIF PYMNES SECCION 17 considera el saldo de vida útil real, respetando la normativa Tributaria ecuatoriana para su depreciación en todo su contenido.

GASTOS ACUMULADOS.-

Están constituidos principalmente por valores correspondientes a valores entregados a proveedores de servicios, los mismos que son amortizados periódicamente en conformidad a la fecha de devengo del servicio.

PROVISIÓN PARA PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

Están constituidas y reconocidas por la empresa en un pasivo. Esta lasas se calcula de acuerdo a disposiciones legales, restando la participación a trabajadores 15%, de la base imponible se aplica lo normado en LORTI para la conciliación tributaria, hasta llegar a determinar la base gravada final y cancelar de su resultado el 23% para impuesto a la Renta.

RESERVA DE CAPITAL.-

De acuerdo con la anterior NEC 17, se estableció que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas de capital, reservas y aportes para futuras capitalizaciones que se produjeron, deben imputarse inicialmente a la cuenta Reserva Por Revalorización del Patrimonio, para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta Re expresión Monetaria, a la cuenta Reserva de Capital. De acuerdo a disposiciones legales vigentes, a partir de diciembre del 2001, ésta reserva puede ser utilizada para compensar pérdidas de ejercicios económicos y/o para incrementos de capital. Esta Reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado y puede ser reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

INGRESOS.-

Los ingresos corresponden principalmente a ventas de servicios de transporte, se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

COSTOS Y GASTOS.-

Estos son reconocidos cuando las facturas de proveedores son presentadas, se registran con crédito a una cuenta de pasivo o pagadas y/o devengadas con cargo a costos y/o gastos de operación.

APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF-

La empresa ha llevado a cabo y cumplido con la disposición de la Superintendencia de Compañías a través de su Resolución No. 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008, reformada con resolución SC.Q.ICLCPAAIFRS.G11.010 publicada el 11 de octubre de 2011, La Junta de Accionistas suscribió la respectiva Acta y autorizó el procedimiento de implementación. El correspondiente informe es remitido a la Superintendencia de Compañías, acompañado de la carta suscrita por la Gerencia General, incluyendo el cronograma para su aplicación.

De acuerdo con esta misma Resolución, los ajustes generados al término del año de transición al 31 de diciembre del 2011, fueron registraos el 1 de enero del 2012 año en el cual generará sus primeros estados financieros en NIIF.

Rectificaciones.-

Ciertas cifras de los estados financieros del año 2011 y 2010 fueron reclasificadas para hacerles comparables con la presentación del año 2012 y balance extracontable tal como la norma establece.

JARYGOM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2012	2011	2010
Caja	2,659.43	3,508.77	14,819.00
Bancos	182,273.09	88,579.55	-
Saldo en balance	184,932.52	92,088.32	14,819.00

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta a la fecha del balance incluye:

	2012	2011	2010
Cuentas Por Cobrar Clientes	92,510.94	306.90	213,867.00
Provisión Para Cuentas Incobrables	-	-	(2,159.00)
Anticipo Empleados	-	862.25	-
Cuentas Por Cobrar Empleados	13,786.01	3,162.93	3,619.00
Anticipo Proveedores	3,403.03	2,519.51	7,365.00
Otras Cuentas Por Cobrar	614.80	127.85	17,257.00
Saldo en balance	114,640.88	7,179.22	239,359.00

NOTA 6.- INVENTARIOS

El siguiente detalle corresponde a los rubros componentes de esta cuenta:

	2012	2011	2010
Inventario de Repuestos y Materiales	3,733.60	4,415.02	9,421.30
Inventario de Aceites	3,368.57	212.62	-
Inventario de Llantas Nuevas	5,219.61	287.60	-
Inventario de Llantas Remanufacturadas	251.44	2,238.10	-
Inventarios de Filtros	785.80	1,257.21	-
Saldo en balance	14,363.22	8,592.11	9,421.30

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta a la fecha del balance incluye:

	2012	2011	2010
Seguros	6,870.75	616.67	-
Saldo en balance	6,870.75	616.67	-

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta a la fecha del balance incluye:

	2012	2011	2010
70% IVA retenido 2010	-	1,329.81	-
70% IVA retenido 2009	-	3,512.09	-
70% IVA retenido 2011	1,037.77	-	-
1% Retención Fuente 2011	11,960.60	4,248.09	-
2% Retención Fuente 2011	1,070.88	-	-
5% Retención Fuente 2011	1,068.70	-	-
Crédito Tributado	261.90	-	-
Saldo en balance	17,379.16	13,689.99	-

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un detalle de esta cuenta es el siguiente:

	2012	2011	2010
Cuentas por pagar	8,112.28	0	0
Saldo en balance	8,112.28	0	0

JARYGOM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS Y DEPRECIACIÓN
 Los saldos de estos activos se conforman de la siguiente manera:

	Costo	Depreciación Acumulada	Saldos Netos 2011	Saldos Netos 2010
Edificios	7,503.51	(1,312.82)	6,190.69	7,504.00
Herramientas Maquinarios y Equipo	667,768.14	(351,379.41)	306,448.73	627,443.88
Muebles y Enseres de Oficina	15,336.64	(5,864.72)	12,173.07	11,101.08
Vehículos	735,280.05	(405,386.79)	309,173.26	4,709.08
Equipos Electrónicos y de Computación	5,583.64	(3,517.30)	1,988.70	687,425.08
Saldos en balance	1,454,671.98	(767,657.13)	689,988.55	712,806.00

NOTA 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS Y DEPRECIACIÓN
 El movimiento del costo de estos rubros durante el año 2011 fue el siguiente:

	Costo	Depreciación Acumulada	Saldos Netos 2012
Edificios	7,503.51	(1,687.82)	5,815.69
Herramientas Maquinarios y Equipo	752,800.80	(432,183.18)	320,617.62
Muebles y Enseres de Oficina	18,878.64	(7,885.38)	10,312.98
Vehículos	1,061,395.77	(589,546.11)	471,852.38
Equipos Electrónicos y de Computación	10,732.99	(7,885.36)	2,847.42
Saldos finales	1,850,471.50	(1,038,948.85)	811,526.87

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
 El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2011 es el siguiente:

	2012	2011	2010
Proveedores y otras	17,474.92	2,155.89	338,349.00
Otras	0	0	23,118.00
Saldos en balance	17,474.92	2,155.89	422,367.00

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
 El detalle de este rubro corresponde a registros de:

	2012	2011	2010
Impuesto Retenido por el IVA	625.53	4,147.27	-
Retención 1% Fuente Impto Renta	227.53	-	-
Retención 2% Fuente Impto Renta	213.76	-	-
Retención 8% Fuente Impto Renta	11.90	-	-
Retención 30% Fuente Impto Renta	372.81	-	-
Retención 70% Fuente Impto Renta	496.85	-	-
Retención 100% Fuente Impto Renta	37.31	-	-
Participación trabajadores 15 %	8,979.28	16,452.05	-
Saldos en balance	12,840.77	29,599.32	-

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
 El detalle de este rubro corresponde a registros de:

	2012	2011	2010
Cuentas por Pagar Unilever	1,817.41	-	-
Saldos en balance	1,817.41	-	-

JARYGOM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(EXPRESADO EN DOLARES (ESTADOUNIDENSES))

17

NOTA 14.- PROMISION BENEFICIOS A EMPLEADOS
 + más son las siguientes rubros:

	2012	2011	2010
Gratificación Tercera	5,000.43		
Gratificación Cuarta	26,839.33		
Vacaciones	39,596.12		
Subsidio Patronal	24,468.23		
Indemnización Unifonora	10,445.00		
Equilibración de haberes	9,984.35	1,963.75	99,650.00
Normas y Provisiones Sociales por Pagar	827.13	46,812.34	79,864.00
Seguro Social Por Pagar	10,882.00	13,539.51	
Fondo de Reserva	668.63	544.45	
Sumas Por Pagar Salario Obrero	3,833.37	5,136.72	
Saldo en balance	130,759.21	87,961.72	179,454.00

NOTA 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO
 El detalle de este rubro corresponde a registros de:

	2012	2011	2010
Préstamos Acordados	204,225.21	249,011.14	
Obligaciones con Instituciones Financieras		25,089.52	22,174.93
Cuentas por Pagar Ovejas Rentadas		15,950.62	
Saldo en balance	204,225.21	290,051.28	22,174.93

NOTA 16.- PATRIMONIO NETO

El detalle de este rubro corresponde a los siguientes:

	2012	2011	2010
CAPITAL			
Capital Suscrito y Asignado	4,000.00	4,000.00	4,000.00
Reserva Legal	2,000.00	2,000.00	2,000.00
Resultados Acumulados	409,243.55	344,174.40	280,739.73
Revalorización vehículos a Adopción de NIPS	253,817.74		
Resultado del Periodo Neto	35,740.58	65,050.48	61,686.00
Saldo en balance	704,801.21	415,245.88	348,425.73

(a):

El capital está compuesto por 100 acciones nominativas de \$45.40 cada una.

NOTA 17.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta cuenta se detalla a continuación:

	2012	2011	2010
Prestación de Servicios de Transporte	2,561,179.96	2,388,875.79	3,791,637.00
Saldo en balance	2,561,179.96	2,388,875.79	3,791,637.00

NOTA 18.- COSTO DE SERVICIOS DE TRANSPORTE

A continuación se detalla el detalle de los principales rubros componentes de esta cuenta:

	2012	2011	2010
Costo de Venta de Transportes	1,804,133.78	1,679,843.23	3,145,985.00
Costo Indirecto de Transportes	380,734.32	37,660.25	
Saldo en balance	1,283,889.10	1,717,503.48	3,145,985.00

JARYGOM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
 (EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

10

NOTA 19- OTROS INGRESOS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	2012	2011	2010
Reembolso por Controles	60,332.10	36,389.00	253,421.00
Otros Ingresos	25,484.00	36,929.58	90,480.00
Saldo en balance	\$8,816.78	73,008.84	340,291.00

NOTA 20.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	2012	2011	2010
Salarios, extras, incentivos y otros	109,682.14	48,217.64	83,504.80
Multas e Intereses	-	96.73	-
Honorarios Gastos	3,645.00	1,021.73	-
IVA Gastos	114,804.34	111,049.13	77,169.80
Veredales Administrativos G&C	-	1,366.16	-
Reembolsos Portafolio	-	3,964.24	-
Mantenimiento y Reparaciones	36,247.88	24,183.00	56,000.80
Depreciaciones y Amortizaciones	780,714.33	562,320.27	208,454.28
Vehículos Administrativos PYC	45,734.00	91.00	-
Servicios Adicionales Administrativos	-	143,884.92	204,450.30
Vehículos Administrativos PS-	-	2,248.92	-
Otros Gastos Administrativos	118,329.00	94,147.87	175,332.00
Gasto por Incremento Salario Unico	433.00	354.00	-
Seguridad	15,825.00	-	15,419.20
Saldo en balance	728,464.73	612,036.70	816,246.00

NOTA 21.- GASTOS FINANCIEROS

A continuación un detalle de este rubro:

	2012	2011	2010
Gastos Bancarios Administrativos	472.14	7,854.15	-
Intereses Bancarios Administrativos	2,521.80	14,402.16	39,517.00
Saldo en balance	2,993.94	22,256.31	39,517.00

NOTA 22.- IMPUESTO A LA RENTA

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO A LA RENTA	65,851.86	109,698.22	-
Participación de Empleados en las Utilidades 15%	9,879.28	16,452.85	-
SUBTOTAL	55,972.58	93,245.37	-
Más Gastos no deducibles	32,850.00	24,192.80	-
BASE IMPONIBLE GRAYAGA	87,822.58	117,438.17	-
24% impuesto a la Renta	20,717.44	28,185.19	-
Menos Reducciones en la Fuente año 2009	-	11,899.80	-
Menos Reducciones en la Fuente del Ejercicio Corriente	28,067.33	24,517.88	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	8,248.09	8,248.09	-

NOTA 23.- EVENTOS SUBSECUENTES

A: 11 de abril de 2012 fecha en la que se emitió el informe del auditor independiente, no se han acausado hechos que puedan afectar la presentación de los estados financieros