



DEPARTAMENTO DE POSGRADOS

MAESTRÍA EN CONTABILIDAD Y FINANZAS CON MENCIÓN EN GERENCIA Y PLANEAMIENTO TRIBUTARIO

“Impacto Tributario de la Revalorización de Activos con Aplicación de las NIIFs en el sector Automotriz de la ciudad de Cuenca Estudio del Caso: METROCAR, IMPORTADORA TOMEBAMBA Y MIRASOL AÑOS DE ANÁLISIS: 2009, 2010, 2011, 2012”

Trabajo de graduación previo a la obtención del título de Magister en Contabilidad y Finanzas con mención en Gerencia y Planeamiento Tributario

Autor: Xavier Gonzalo Alvarez Romero

Director: Eco. Teodoro Cubero MBA

Cuenca, Ecuador 2016

DEDICATORIA

Este trabajo dedico primero a Dios, ya que sin él no existe nada ni se mueve nada, todo funciona por la gracia y voluntad de EL.

A mi esposa Adrianita, a mis hijos, mi Madre y mi suegra por el apoyo, comprensión y ánimos que me dieron en este proceso, por haberles robado el tiempo que debía compartir en familia.

A mi abuelito Moisés Romero, siempre fue mi guía y fuente de inspiración a pesar de que ya no está con nosotros, sé que estaría orgulloso de este logro de su nieto.

A mi hermano Juan Pablo, a mis sobrinos: Juliana, Joaquín, Pablito Elián y Maria Paz, para que sea un referente de constancia y que todo se puede si se pone esfuerzo y dedicación.

AGRADECIMIENTO

Agradezco a Dios ya que me guío y puso personas que obren en mi vida para lograr este objetivo.

A mi Madre por creer en mí y que si se puede lograr los objetivos planteados.

A mi esposa Adrianita y mis hijos Xavier Santiago y Milenna Elizabeth por su apoyo, sacrificio y ánimos constantes que me dieron en este proceso.

A Lilia Castañeda, mi suegra y a su hermano Goethe Castañeda por sus consejos y apoyo.

Al Dr. PhD. Jaime Tinto Arandes mi maestro y amigo, a su esposa MBA Maria Emilia Molina, que supieron exprimir el zumo del conocimiento y hacerme entender que si se puede.

A la Eco. Ana Isabel Aguilera, que me ayudó de forma desinteresada a lograr este objetivo.

Ing. William Sarmiento Espinoza mi hermano de la vida, gracias por tu apoyo y consejos constantes.

A la Ing. Janice Ordoñez, Jefe de Carrera de la Unidad Académica de Ingeniería Comercial y Contabilidad de la Universidad Católica de Cuenca por su apoyo firme y decidido.

Al departamento de Investigación presidido por el Sr. Decano Ing. Diego Cisneros Quintanilla y al Eco. Kleber Luna, por su amistad y consejos sinceros.

A la Ing. Fanny Cobos Cali por compartir todo el proceso con un apoyo mutuo.

A todos por enseñarme a creer en mí, que Dios les pague.

RESUMEN

La liquidez, un elemento crítico de la gestión financiera en toda empresa, se deben utilizar adecuadamente todas las herramientas para mejorar los ratios financieros y procurar que sea un elemento de crecimiento de la organización. Por esta razón, al estar sujetos a una normativa tributaria, debe verificarse cuál es el impacto en la protección e incremento de los recursos financieros, necesarios para la permanencia en el mercado.

¿Qué ocurre cuando se detectan vacíos legales en la normativa tributaria? ¿Qué posición deben adoptar las empresas cuando existen contradicciones que afectan a su nivel de liquidez?

En el presente artículo se analizará los estados financieros de tres empresas cuencanas del sector automotriz que facturen más de cincuenta millones USD. al año, mostrando el efecto de la empresa al aplicar la revalorización de activos y si no lo hiciera, con el fin de reflejar el impacto que se tiene en los dos escenarios y cómo afectará los recursos monetarios.

A través del análisis de estas empresas, su estado actual permitirá al lector comprender que puede aplicar en su empresa, cómo lo beneficiará sin necesidad de incumplir con sus obligaciones tributarias y disponer de una liquidez adecuada, aplicando o no la revalorización de activos bajo NIIF ya que la norma tributaria no la obliga.

PALABRAS CLAVE:

Normativa: Conjunto de normas aplicables a una determinada materia o actividad, HHHH

Revaluación: Elevar el valor de una cosa o bien

Impuesto a la Renta: Es un tributo que se da por la diferencia entre ingresos y deducciones aplicando para su cálculo un porcentaje o una tabla según el caso.

Superintendencia Compañías: Ente regulador de las compañías en el Ecuador.

NIIF: Normas Internacionales de información Financiera.

ABSTRACT

ABSTRACT

Liquidity is a critical element of financial management in any company; therefore, all the tools should be properly used in order to improve financial ratios and ensure that this is the organization element of growth.

For this reason, due to the fact that companies are subjected to tax regulations, it is important to verify what the impact on the protection and increase of financial resources necessary to stay in the market is. What happens when legal pitfalls are detected in the tax regulations? What position should companies take when there are contradictions that affect their liquidity?

This paper will present an analysis of the financial statements of three automotive companies from the city of Cuenca with a turnover of over fifty million USD a year; showing the effect of the company by applying or not the revaluation of assets, in order to reflect the impact the two scenarios have and how it will affect monetary resources.

Through the analysis of these companies current status, it will be possible for the reader to understand what can be applied in the company, how it will benefit without violating its tax obligations and have adequate liquidity, applying or not the revaluation of assets under the IFRS, since the tax law does not oblige it.

KEYWORDS: Regulations; Reevaluation; Income Tax; Superintendence of Companies; IFRS; International Financial Reporting Standards.




Translated by,
Lic. Lourdes Crespo

INDICE DE CONTENIDO

| | |
|---|----|
| INTRODUCCIÓN..... | 10 |
| TRANSICIÓN DE LAS NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD HACIA LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA | 20 |
| PROPÓSITO DE LA INVESTIGACIÓN: | 22 |
| PREGUNTA DE LA INVESTIGACIÓN:..... | 22 |
| EL PROBLEMA A RESOLVER: | 22 |
| OBJETIVOS | 23 |
| OBJETIVO GENERAL..... | 23 |
| OBJETIVOS ESPECÍFICOS..... | 23 |
| LIMITACIONES ENCONTRADAS EN LA INVESTIGACIÓN:..... | 23 |
| CAPÍTULO 1: MATERIALES Y MÉTODOS | 24 |
| 1.1 DESCRIPCIÓN DEL OBJETO O SITIO DE ESTUDIO | 24 |
| 1.2 TRABAJO DE CAMPO | 24 |
| 1.2 DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO DE LABORATORIO | 24 |
| 1.3 DISEÑO DEL MUESTREO O EXPERIMENTOS Y ANÁLISIS ESTADÍSTICOS..... | 25 |
| DETERMINACIÓN DE LA MUESTRA | 26 |
| 1.4 PRESUPUESTO | 27 |
| 1.5 CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES..... | 27 |
| CAPITULO 2: RESULTADOS | 28 |
| MIRASOL S.A. | 28 |
| METROCAR S.A. | 32 |
| IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. | 36 |
| EMPRESA QUE NO REALIZÓ LA REVALORIZACIÓN DE LOS ACTIVOS | 40 |
| ENTREVISTAS..... | 43 |
| CAPITULO 3: DISCUSIÓN | 44 |
| CONFIRMACIÓN O NO DE LAS HIPÓTESIS CON LAS ENTREVISTAS | 45 |
| CONCLUSIÓN..... | 46 |
| REFERENCIAS BIBLIOGRAFICAS | 47 |
| ANEXOS..... | 49 |

INDICE DE GRÁFICOS, TABLAS, ANEXOS

| | |
|--|----|
| Tabla No. 1. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera..... | 20 |
| Tabla No. 2. Vehículos que se comercializan en la ciudad de Cuenca..... | 25 |
| Tabla No. 3. Empresas cuencanas que comercializan vehículos y sus ventas anuales..... | 26 |
| Tabla No. 4. Empresas cuencanas cuyas ventas anuales sobrepasan los 50 millones..... | 26 |
| Tabla No. 5. Antecedentes MIRASOL S.A..... | 28 |
| Tabla No. 6. Utilidad, Impuesto a la renta y Anticipo de Impuesto a la Renta MIRASOL S.A | 28 |
| Gráfico No. 1: Comparativo de la utilidad, Impuesto a la renta causado y Anticipo de los años 2009 al 2012 de la empresa Mirasol S.A. | 29 |
| Tabla No. 7. Variación del Anticipo con Aplicación de NIIF´S | 30 |
| Tabla No. 8. Impacto del Anticipo en Liquidez de MIRASOL S.A. | 30 |
| Tabla No. 9. Impacto Tributario Desagregado con la Aplicación de NIIFS: MIRASOL S.A..... | 31 |
| Tabla No. 10 Número de Vehículos Vendidos en los años de estudio: MIRASOL S.A. | 31 |
| Tabla No. 11. Antecedentes METROCAR S.A. | 32 |
| Tabla No.12 Anticipo de Impuesto a la Renta METROCAR S.A. | 32 |
| Gráfico No. 2: Comparativo de la utilidad, Impuesto a la renta causado y Anticipo de los años 2009 al 2012 de la empresa Metrocar S.A. | 33 |
| Tabla No. 13. Variación del Anticipo con Aplicación de NIIF´S. | 34 |
| Tabla No. 14. Impacto del Anticipo en Liquidez. | 34 |
| Tabla No. 15. Impacto Tributario Desagregado con la Aplicación de NIIFS: METROCAR S.A. | 35 |
| Tabla No. 16 Número de Vehículos Vendidos en los años de estudio: METROCAR S.A. | 35 |
| Tabla No. 17 Antecedentes IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. | 36 |
| Tabla No. 18 Anticipo de Impuesto a la Renta IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. | 36 |
| Gráfico No. 3: Comparativo de la utilidad, Impuesto a la renta causado y Anticipo de los años 2009 al 2012 de la empresa Importadora Tomebamba S.A. | 37 |
| Tabla No. 19. Variación del Anticipo con Aplicación de NIIF´S. | 38 |
| Tabla No. 20. Impacto del Anticipo en Liquidez. | 38 |

| | |
|---|-----|
| Tabla No. 21. Impacto Tributario Desagregado con la Aplicación de NIIFS: IMPORTADORA TOMBAMBA S.A | 39 |
| Tabla No. 22 Número de Vehículos Vendidos en los años de estudio: IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. | 39 |
| Tabla No. 23. Impacto del Anticipo en Liquidez MOTRICENTRO CIA LTDA. | 41 |
| Tabla No. 24. Impacto Tributario Desagregado con la Aplicación de NIIFS: MOTRICENTRO. | 42 |
| Tabla No. 25 Número de Vehículos Vendidos en los años de estudio: MOTRICENTRO | 42 |
| Estados de Situación Financiera Año 2009 MIRASOL S.A. | 50 |
| Estados de Situación Financiera Año 2010 MIRASOL S.A. | 54 |
| Estados de Situación Financiera Año 2011 MIRASOL S.A. | 59 |
| Estado de Resultado Integral Año 2011 MIRASOL S.A. | 63 |
| Conciliación de Estados de Situación Financiera Año 2011 MIRASOL S.A. | 67 |
| Estados de Situación Financiera Año 2012 MIRASOL S.A. | 73 |
| Estado de Resultado Integral Año 2012 MIRASOL S.A. | 76 |
| Notas a los Estados Financieros Año 2011 MIRASOL S.A. | 79 |
| Estados de Situación Financiera Año 2009 METROCAR S.A. | 88 |
| Estados de Situación Financiera Año 2010 METROCAR S.A. | 92 |
| Estados de Situación Financiera Año 2011 METROCAR S.A. | 97 |
| Estado de Resultado Integral Año 2011 METROCAR S.A. | 101 |
| Conciliación de Estados de Situación Financiera METROCAR S.A. | 105 |
| Estados de Situación Financiera Año 2012 METROCAR S.A. | 111 |
| Estado de Resultado Integral Año 2012 METROCAR S.A. | 114 |
| Notas a los Estados Financieros Año 2011 METROCAR S.A. | 117 |
| Estados de Situación Financiera Año 2009 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. | 127 |
| Estados de Situación Financiera Año 2010 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. | 131 |
| Estados de Situación Financiera Año 2011 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. | 136 |
| Estado de Resultado Integral Año 2011 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. | 140 |

| | |
|--|-----|
| Conciliación de Estados de Situación Financiera IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. | 144 |
| Estados de Situación Financiera Año 2012 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. | 150 |
| Estado de Resultado Integral Año 2012 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. | 153 |
| Notas a los Estados Financieros Año 2011 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. | 156 |
| Estado de Situación Financiera Año 2012 MOTRICENTRO CIA LTDA | 162 |
| Estado de Resultado Integral Año 2012 MOTRICENTRO CIA LTDA | 165 |
| Notas a los Estados Financieros Año 2012 MOTRICENTRO CIA LTDA | 168 |
| Conciliación de Estados de Situación Financiera MOTRICENTRO CIA LTDA | 172 |
| Resolución NAC-DGECCGC12-00009 Del Servicio De Rentas Internas | 177 |
| Resolución NAC-DGECCGC15-00000012 Del Servicio De Rentas Internas | 179 |

Autor: Xavier Gonzalo Alvarez Romero

Trabajo de Graduación

Director: Eco. Teodoro Cubero MBA.

Febrero, 2016

Impacto Tributario de la Revalorización de Activos con Aplicación de las NIIFS en el sector Automotriz de la ciudad de Cuenca Estudio del Caso: METROCAR, IMPORTADORA TOMBAMBA Y MIRASOL AÑOS DE ANÁLISIS: 2009, 2010, 2011, 2012

INTRODUCCIÓN

“Todos somos iguales ante la ley, pero no ante los encargados de aplicarla.”

Stanislaw Lec

Interpretar la ley, es corromperla...

Napoléon I

La globalización como fenómeno ha contribuido a la reacción inmediata al comportamiento empresarial que debe adaptarse al dinamismo que la envuelve.

La adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) ha sido uno de las reacciones que el mundo contable contribuye a la explicación de dicho fenómeno, ya que surgió la urgente necesidad de unificar criterios y de consolidar el lenguaje sobre todo en el sistema de información financiera, contable y tributaria. El cambio drástico generó una suerte de caos en las empresas; donde profesionales, empresarios, administradores, debieron asegurar las condiciones necesarias para se produzcan, evitando causar perjuicios a las empresas y al Estado, porque todos se ven afectados.

Sin lugar a dudas la implementación de estas normas, permitiría a las empresas participar de forma competitiva dentro del mercado mundial, al hablar un lenguaje común (en términos financieros), con sus socios alrededor del mundo y al respetar las condiciones de mercado no poseerían ventajas que los principios de competencia perfecta ha establecido como injustas. Debido a que las condiciones de competencia perfecta son estrictas, hay muy pocos mercados perfectamente competitivos. Sin embargo, los compradores y vendedores en algunos mercados tipo subasta, por ejemplo para las materias primas o algunos activos financieros, puede aproximarse al concepto.

La competencia perfecta sirve como punto de referencia para medir la vida real y los mercados de competencia imperfecta.

Asegurar la implementación y funcionamiento de las Normas Internacionales de Información Financiera, no era sólo obligación del sector productivo empresarial, sino que al formar parte de la sociedad, deben sujetarse a las normas legales que deberían ser emitidas por los responsables de la administración pública, por todos ellos, sin dejar espacios vacíos que puedan generar atentados a los principios de un mercado eficiente y competitivo.

La mayoría de países decidieron adoptar estas normas y es así que paulatinamente a través de estrategias, permitieron que este proceso no sea tan complejo, y fueron activando a dicha transición.

Esta interacción está basada en que todos los actores involucrados, comenzaron por adecuar la normativa legal a los principios contables, con el fin de no generar contradicciones entre la ley de régimen tributario interno, las Normas Internacionales de Información Financiera (que desde ahora se las llamará NIIFS) y los diversos organismos de control como la superintendencia de compañías. En el Ecuador, esta adopción de normas tuvo un proceso complejo debido a que no se reformó la Ley de Régimen Tributario Interno ecuatoriano y únicamente la superintendencia de compañías del Ecuador, ve la necesidad de la adopción a las NIIFS como normativa contable vigente. La Ley que regula el sistema tributario ecuatoriano, no apoya las disposiciones de los organismos de control como la Superintendencia de Compañías, dando paso a un vacío entre lo que debe hacerse o no, obligando a los responsables del área financiera contable a aplicar la discrecionalidad para tratar de cumplir objetivamente con las obligaciones de todo contribuyente.

En el caso de la revalorización o revaluación de activos, la NIIF1 en el apéndice D6 que tiene de título Costo Atribuido en el D6 describe “D6: La entidad que adopta por primera vez las NIIF podrá elegir utilizar una revaluación según PCGA anteriores de una partida de propiedades, planta y equipo, ya sea a la fecha de transición o anterior, como costo atribuido en la fecha de la revaluación, si esta fue a esa fecha sustancialmente comparable:

(a) al valor razonable; o

(b) al costo, o al costo depreciado según las NIIF, ajustado para reflejar, por ejemplo, cambios en un índice de precios general o específico.” pide para la adopción por primera vez llevar los activos a valor de mercado o de realización, mediante la opinión de un perito o un actuario, este valor contablemente se registra como revalorización de activos contra superávit por revalorización, a su vez, se debe mostrar en otro resultado integral en el Estado de Resultados Integral, cumpliendo a su vez lo que dice la NIC 16 en su párrafo 39 : “Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que sea una reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo” y según la

NIC 12 pagar impuesto a la renta por este incremento, esto se describe en los párrafos 60 a 64, "Párrafo 60: El importe en libros de los activos y pasivos por impuestos diferidos puede cambiar, incluso cuando no haya cambiado el importe de las diferencias temporarias correspondientes. Esto puede pasar, por ejemplo, como resultado de:

- (a) un cambio en las tasas o en las normativas fiscales;
- (b) una reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos; o
- (c) un cambio en la forma esperada de recuperar el importe en libros de un activo.

El impuesto diferido, correspondiente a estos cambios, se reconocerá en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo (véase el párrafo 63).

Párrafo 61: Partidas reconocidas fuera del resultado

61 [Eliminado]

61A Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos deberán reconocerse fuera del resultado si se relacionan con partidas que se reconocen, en el mismo periodo o en otro diferente, fuera del resultado. Por lo tanto, los impuestos corrientes y los impuestos diferidos que se relacionan con partidas que se reconocen, en el mismo periodo o en otro diferente:

- (a) en otro resultado integral, deberán reconocerse en otro resultado integral (véase el párrafo 62).
- (b) directamente en patrimonio, deberán reconocerse directamente en el patrimonio (véase el párrafo 62A).

Párrafo 62: Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren o permiten que determinadas partidas se reconozcan en otro resultado integral. Ejemplos de estas partidas son:

- (a) un cambio en el importe en libros procedente de la revaluación de las propiedades, planta y equipo (véase la NIC 16); y
- (b) [eliminado]
- (c) diferencias de cambio que surjan de la conversión de los estados financieros de un negocio extranjero (véase la NIC 21).
- (d) [eliminado]

62A Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren o permiten que ciertas partidas sean acreditadas o cargadas directamente al patrimonio.

Ejemplos de estas partidas son:

- (a) un ajuste al saldo inicial de las ganancias acumuladas procedente de un cambio en las políticas contables, que se aplique retroactivamente, o de la corrección de un error (véase la NIC 8 *Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores*); y
- (b) los importes que surgen del reconocimiento inicial del componente de patrimonio de un instrumento financiero compuesto.

Párrafo 63: En circunstancias excepcionales puede ser difícil determinar el importe del impuesto corriente y diferido relativo a partidas reconocidas fuera del resultado (sea en otro resultado integral o directamente en patrimonio). Este podría ser el caso, por ejemplo, cuando:

- (a) exista una escala progresiva en el impuesto a las ganancias, y sea imposible calcular la tasa a la cual ha tributado un componente específico de la ganancia o la pérdida fiscal;
- (b) un cambio en la tasa impositiva u otra norma fiscal afecte a un activo o pasivo por impuestos diferidos relacionados (en todo o en parte) con una partida que fue previamente reconocida fuera del resultado del periodo; o
- (c) una entidad determine que un activo por impuestos diferidos debe reconocerse, o debe darse de baja por su importe total, y este se corresponda (en todo o en parte) con una partida que fue previamente reconocida fuera del resultado del periodo.

En estos casos, la parte del impuesto correspondiente al periodo y la parte diferida, relacionadas con partidas que se han reconocido fuera del resultado, se basarán en una proporción razonable de los impuestos corrientes y diferidos por la entidad en la jurisdicción fiscal correspondiente, o en otro método con el que se consiga una distribución más apropiada, en esas circunstancias.

Párrafo 64: La NIC 16 no especifica si la entidad debe trasladar cada año desde el superávit de revaluación a las ganancias acumuladas una cantidad igual a la diferencia entre la depreciación o amortización del activo revaluado y la depreciación o amortización que se hubiera practicado sobre el costo original del activo. Si la entidad hace esta transferencia, el importe correspondiente a la misma se calculará neto de cualquier impuesto diferido que le corresponda.

Consideraciones similares se aplican a las transferencias hechas tras la venta de un elemento perteneciente a las propiedades, planta y equipo.” ; mientras que en la Ley de Régimen Tributario interno, en el Reglamento de aplicación de la Ley de Régimen tributario interno y en el Código Tributario, no se considera la revalorización, no la nombra como proceso, ni como ingreso alguno, ya que se describen en el Art. 8 de la Ley de Régimen Tributario Interno los rubros que se consideran ingresos gravados “Art. 8.- Ingresos de fuente ecuatoriana.- Se considerarán de fuente ecuatoriana los siguientes ingresos:

- 1.- Los que perciban los ecuatorianos y extranjeros por actividades laborales, profesionales, comerciales, industriales, agropecuarias, mineras, de servicios y otras de carácter económico realizadas en territorio ecuatoriano, salvo los percibidos por personas naturales no residentes en el país por servicios ocasionales prestados en el Ecuador, cuando su remuneración u honorarios son pagados por sociedades extranjeras y forman parte de los ingresos percibidos por ésta, sujetos a retención en la fuente o exentos; o cuando han sido pagados en el exterior por dichas sociedades extranjeras sin cargo al gasto de sociedades constituidas, domiciliadas o con establecimiento permanente en el Ecuador. Se entenderá por servicios ocasionales cuando la permanencia en el país sea inferior a seis meses consecutivos o no en un mismo año calendario;
- 2.- Los que perciban los ecuatorianos y extranjeros por actividades desarrolladas en el exterior, provenientes de personas naturales, de sociedades nacionales o extranjeras, con domicilio en el Ecuador, o de entidades y organismos del sector público ecuatoriano;
- 3.- Las utilidades provenientes de la enajenación de bienes muebles o inmuebles ubicados en el país;

- 4.- Los beneficios o regalías de cualquier naturaleza, provenientes de los derechos de autor, así como de la propiedad industrial, tales como patentes, marcas, modelos industriales, nombres comerciales y la transferencia de tecnología;
- 5.- (Sustituido por el Art. 2 de la Ley s/n, R.O. 94-S, 23-XII-2009).- Las utilidades y dividendos distribuidos por sociedades constituidas o establecidas en el país;
- 6.- Los provenientes de las exportaciones realizadas por personas naturales o sociedades, nacionales o extranjeras, con domicilio o establecimiento permanente en el Ecuador, sea que se efectúen directamente o mediante agentes especiales, comisionistas, sucursales, filiales o representantes de cualquier naturaleza;
- 7.- Los intereses y demás rendimientos financieros pagados o acreditados por personas naturales, nacionales o extranjeras, residentes en el Ecuador; o por sociedades, nacionales o extranjeras, con domicilio en el Ecuador, o por entidades u organismos del sector público;
- 8.- Los provenientes de loterías, rifas, apuestas y similares, promovidas en el Ecuador;
- 9.- (Sustituido por el Art. 57 de la Ley s/n, R.O. 242-3S, 29-XII-2007).- Los provenientes de herencias, legados, donaciones y hallazgo de bienes situados en el Ecuador; y,
- 10.- Cualquier otro ingreso que perciban las sociedades y las personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador.

Para los efectos de esta Ley, se entiende como establecimiento permanente de una empresa extranjera todo lugar o centro fijo ubicado dentro del territorio nacional, en el que una sociedad extranjera efectúe todas sus actividades o parte de ellas. En el reglamento se determinarán los casos específicos incluidos o excluidos en la expresión establecimiento permanente.”(Ley de Régimen tributario Interno del Ecuador).

En el Art. 9 los rubros que se consideran ingresos exentos” Art. 9.- Exenciones.- (Reformado por el Art. 10 de la Ley 2005-20, R.O. 148, 18-XI-2005 y por el Art. 63 de la Ley s/n, R.O. 242-3S, 29-XII-2007).- Para fines de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, están exonerados exclusivamente los siguientes ingresos:

- 1.- (Sustituido por el Art. 3 de la Ley s/n, R.O. 94-S, 23-XII-2009).- Los dividendos y utilidades, calculados después del pago del impuesto a la renta, distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador. También estarán exentos de impuestos a la renta, los dividendos en acciones que se distribuyan a consecuencia de la aplicación de la reinversión de utilidades en los términos definidos en el artículo 37 de esta Ley, y en la misma relación proporcional;
- 2.- (Sustituido por la Disposición Final Segunda, num. 1.1.2.1, de la Ley s/n, R.O. 48-S, 16-X-2009).- Los obtenidos por las instituciones del Estado y por las empresas públicas reguladas por la Ley Orgánica de Empresas Públicas;
- 3.- Aquellos exonerados en virtud de convenios internacionales;
- 4.- Bajo condición de reciprocidad, los de los estados extranjeros y organismos internacionales, generados por los bienes que posean en el país;

5.- (Sustituido por el Art. 58 de la Ley s/n, R.O. 242-3S, 29-XII-2007).- Los de las instituciones de carácter privado sin fines de lucro legalmente constituidas, definidas como tales en el Reglamento; siempre que sus bienes e ingresos se destinen a sus fines específicos y solamente en la parte que se invierta directamente en ellos.

Los excedentes que se generaren al final del ejercicio económico deberán ser invertidos en sus fines específicos hasta el cierre del siguiente ejercicio.

Para que las instituciones antes mencionadas puedan beneficiarse de esta exoneración, es requisito indispensable que se encuentren inscritas en el Registro Único de Contribuyentes, lleven contabilidad y cumplan con los demás deberes formales contemplados en el Código Tributario, esta Ley y demás Leyes de la República.

El Estado, a través del Servicio de Rentas Internas verificará en cualquier momento que las instituciones a que se refiere este numeral, sean exclusivamente sin fines de lucro, se dediquen al cumplimiento de sus objetivos estatutarios y, que sus bienes e ingresos se destinen en su totalidad a sus finalidades específicas, dentro del plazo establecido en esta norma. De establecerse que las instituciones no cumplen con los requisitos arriba indicados, deberán tributar sin exoneración alguna.

Los valores que deje de percibir el Estado por esta exoneración constituyen una subvención de carácter público de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado y demás Leyes de la República;

6.- Los intereses percibidos por personas naturales por sus depósitos de ahorro a la vista pagados por entidades del sistema financiero del país;

7.- Los que perciban los beneficiarios del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por toda clase de prestaciones que otorga esta entidad; las pensiones patronales jubilares conforme el Código del Trabajo; y, los que perciban los miembros de la Fuerza Pública del ISSFA y del ISSPOL; y, los pensionistas del Estado;

8.- Los percibidos por los institutos de educación superior estatales, amparados por la Ley de Educación Superior;

9.- (Derogado por el Art. 59 de la Ley s/n, R.O. 242-3S, 29-XII-2007).

10.- Los provenientes de premios de loterías o sorteos auspiciados por la Junta de Beneficencia de Guayaquil y por Fe y Alegría;

11.- Los viáticos que se conceden a los funcionarios y empleados de las instituciones del Estado; el rancho que perciben los miembros de la Fuerza Pública; los gastos de viaje, hospedaje y alimentación, debidamente soportados con los documentos respectivos, que reciban los funcionarios, empleados y trabajadores del sector privado, por razones inherentes a su función y cargo, de acuerdo a las condiciones establecidas en el reglamento de aplicación del impuesto a la renta;

(...) (1).- (Agregado por el Art. 60 de la Ley s/n, R.O. 242-3S, 29-XII-2007).- Las Décima Tercera y Décima Cuarta Remuneraciones;

(...) (2).- (Agregado por el Art. 60 de la Ley s/n, R.O. 242-3S, 29-XII-2007).- Las asignaciones o estipendios que, por concepto de becas para el financiamiento de estudios, especialización o

capacitación en Instituciones de Educación Superior y entidades gubernamentales nacionales o extranjeras y en organismos internacionales otorguen el Estado, los empleadores, organismos internacionales, gobiernos de países extranjeros y otros;

(...) (3).- (Agregado por el Art. 60 de la Ley s/n, R.O. 242-3S, 29-XII-2007; y, reformado por el Art. 4 de la Ley s/n, R.O. 392-2S, 30-VII-2008).- Los obtenidos por los trabajadores por concepto de bonificación de desahucio e indemnización por despido intempestivo, en la parte que no exceda a lo determinado por el Código de Trabajo. Toda bonificación e indemnización que sobrepase los valores determinados en el Código del Trabajo, aunque esté prevista en los contratos colectivos causará el impuesto a la renta. Los obtenidos por los servidores y funcionarios de las entidades que integran el sector público ecuatoriano, por terminación de sus relaciones laborales, serán también exentos dentro de los límites que establece la disposición General Segunda de la Codificación de la Ley Orgánica de Servicio Civil y Carrera Administrativa y de Unificación y Homologación de las Remuneraciones del Sector Público, artículo 8 del Mandato Constituyente No. 2 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 261 de 28 de enero de 2008, y el artículo 1 del Mandato Constituyente No. 4 publicado en Suplemento del Registro Oficial No. 273 de 14 de febrero de 2008; en lo que excedan formarán parte de la renta global.

12.- (Reformado por el Art. 61 de la Ley s/n, R.O. 242-3S, 29-XII-2007; y por el Art. 1 de la Ley s/n, R.O. 392-2S, 30-VII-2008).- Los obtenidos por discapacitados, debidamente calificados por el organismo competente, en un monto equivalente al triple de la fracción básica gravada con tarifa cero del pago de impuesto a la renta, según el artículo 36 de esta Ley; así como los percibidos por personas mayores de sesenta y cinco años, en un monto equivalente al doble de la fracción básica exenta del pago del impuesto a la renta, según el artículo 36 de esta Ley.

Se considerará persona con discapacidad a toda persona que, como consecuencia de una o más deficiencias físicas, mentales y/o sensoriales, congénitas o adquiridas, previsiblemente de carácter permanente se ve restringida en al menos un treinta por ciento de su capacidad para realizar una actividad dentro del margen que se considera normal, en el desempeño de sus funciones o actividades habituales, de conformidad con los rangos que para el efecto establezca el CONADIS.

13.- Los provenientes de inversiones no monetarias efectuadas por sociedades que tengan suscritos con el Estado contratos de prestación de servicios para la exploración y explotación de hidrocarburos y que hayan sido canalizadas mediante cargos hechos a ellas por sus respectivas compañías relacionadas, por servicios prestados al costo para la ejecución de dichos contratos y que se registren en el Banco Central del Ecuador como inversiones no monetarias sujetas a reembolso, las que no serán deducibles de conformidad con las normas legales y reglamentarias pertinentes;

14.- Los generados por la enajenación ocasional de inmuebles, acciones o participaciones. Para los efectos de esta Ley se considera como enajenación ocasional aquella que no corresponda al giro ordinario del negocio o de las actividades habituales del contribuyente;

15.- (Sustituido por la Disposición Reformativa Segunda, num. 2.1, de la Ley s/n, R.O. 351-S, 29-XII-2010).- Los ingresos que obtengan los fideicomisos mercantiles, siempre que no desarrollen actividades empresariales u operen negocios en marcha, conforme la definición que al respecto establece el Art. 42.1 de esta Ley. Así mismo, se encontrarán exentos los ingresos obtenidos por los fondos de inversión y fondos complementarios.

Para que las sociedades antes mencionadas puedan beneficiarse de esta exoneración, es requisito indispensable que al momento de la distribución de los beneficios, rendimientos, ganancias o utilidades, la fiduciaria o la administradora de fondos, haya efectuado la correspondiente retención en la fuente del impuesto a la renta -en los mismos porcentajes establecidos para el caso de distribución de dividendos y utilidades, conforme lo dispuesto en el Reglamento para la aplicación de esta Ley- al beneficiario, constituyente o partícipe de cada fideicomiso mercantil, fondo de inversión o fondo complementario, y, además, presente una declaración informativa al Servicio de Rentas Internas, en medio magnético, por cada fideicomiso mercantil, fondo de inversión y fondo complementario que administre, la misma que deberá ser presentada con la información y en la periodicidad que señale el Director General del SRI mediante Resolución de carácter general.

De establecerse que estos fideicomisos mercantiles, fondos de inversión o fondos complementarios no cumplen con los requisitos arriba indicados, deberán tributar sin exoneración alguna.

15.1.- (Sustituido por la Disposición Reformativa Segunda, num. 2.1, de la Ley s/n, R.O. 351-S, 29-XII-2010).- Los rendimientos por depósitos a plazo fijo pagados por las instituciones financieras nacionales a personas naturales y sociedades, excepto a instituciones del sistema financiero, así como los rendimientos obtenidos por personas naturales o sociedades por las inversiones en títulos valores en renta fija, que se negocien a través de las bolsas de valores del país, y los beneficios o rendimientos obtenidos por personas naturales y sociedades, distribuidos por fideicomisos mercantiles de inversión, fondos de inversión y fondos complementarios, siempre que la inversión realizada sea en depósitos a plazo fijo o en títulos valores de renta fija, negociados en bolsa de valores. En todos los casos anteriores, las inversiones o depósitos deberán ser originalmente emitidos a un plazo de un año o más. Esta exoneración no será aplicable en el caso en el que el receptor del ingreso sea deudor directa o indirectamente de la institución en que mantenga el depósito o inversión, o de cualquiera de sus vinculadas; y

16.- Las indemnizaciones que se perciban por seguros, exceptuando los provenientes del lucro cesante.

17. (Agregado por la Disposición Reformativa Segunda, num. 2.1, de la Ley s/n, R.O. 351-S, 29-XII-2010).- Los intereses pagados por trabajadores por concepto de préstamos realizados por la sociedad empleadora para que el trabajador adquiera acciones o participaciones de dicha empleadora, mientras el empleado conserve la propiedad de tales acciones.

18. (Agregado por la Disposición Reformativa Segunda, num. 2.1, de la Ley s/n, R.O. 351-S, 29-XII-2010).- La Compensación Económica para el salario digno.

19. (Agregado por la Disposición Reformativa Primera de la Ley s/n, R.O. 444, 10-V-2011).- Los ingresos percibidos por las organizaciones previstas en la Ley de Economía Popular y Solidaria siempre y cuando las utilidades obtenidas sean reinvertidas en la propia organización.

Para el efecto, se considerará:

- a) Utilidades.- Los ingresos obtenidos en operaciones con terceros, luego de deducidos los correspondientes costos, gastos y deducciones adicionales, conforme lo dispuesto en esta Ley.
- b) Excedentes.- Son los ingresos obtenidos en las actividades económicas realizadas con sus miembros, una vez deducidos los correspondientes costos, gastos y deducciones adicionales, conforme lo dispuesto en esta Ley.

Cuando una misma organización genere, durante un mismo ejercicio impositivo, utilidades y excedentes, podrá acogerse a esta exoneración, únicamente cuando su contabilidad permita diferenciar inequívocamente los ingresos y los costos y gastos relacionados con las utilidades y con los excedentes.

Se excluye de esta exoneración a las Cooperativas de Ahorro y Crédito, quienes deberán liquidar y pagar el impuesto a la renta conforme la normativa tributaria vigente para sociedades.

20. (Agregado por la Disposición Reformativa Primera de la Ley s/n, R.O. 444, 10-V-2011).- Los excedentes percibidos por los miembros de las organizaciones previstas en la Ley de Economía Popular y Solidaria, conforme las definiciones del numeral anterior.

Estas exoneraciones no son excluyentes entre sí.

En la determinación y liquidación del impuesto a la renta no se reconocerán más exoneraciones que las previstas en este artículo, aunque otras leyes, generales o especiales, establezcan exclusiones o dispensas a favor de cualquier contribuyente, con excepción de lo previsto en la Ley de Beneficios Tributarios para nuevas Inversiones Productivas, Generación de Empleo y de Prestación de Servicios.

Nota:

La Ley de Beneficios Tributarios para nuevas Inversiones Productivas, Generación de Empleo y de Prestación de Servicios ha sido derogada expresamente por la disposición derogatoria octava de la Ley s/n (R.O. 242-3S, 29-XII-2007).

Art. 9.1.- Exoneración de pago del Impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas.- (Agregado por la Disposición reformativa segunda, num. 2.2, de la Ley s/n, R.O. 351-S, 29-XII-2010).- Las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozarán de una exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión.

Para efectos de la aplicación de lo dispuesto en este artículo, las inversiones nuevas y productivas deberán realizarse fuera de las jurisdicciones urbanas del Cantón Quito o del Cantón Guayaquil, y dentro de los siguientes sectores económicos considerados prioritarios para el Estado:

- a. Producción de alimentos frescos, congelados e industrializados;

- b. Cadena forestal y agroforestal y sus productos elaborados;
- c. Metalmecánica;
- d. Petroquímica;
- e. Farmacéutica;
- f. Turismo;
- g. Energías renovables incluida la bioenergía o energía a partir de biomasa;
- h. Servicios Logísticos de comercio exterior;
- i. Biotecnología y Software aplicados; y,
- j. Los sectores de sustitución estratégica de importaciones y fomento de exportaciones, determinados por el Presidente de la República.

El mero cambio de propiedad de activos productivos que ya se encuentran en funcionamiento u operación, no implica inversión nueva para efectos de lo señalado en este artículo.

En caso de que se verifique el incumplimiento de las condiciones necesarias para la aplicación de la exoneración prevista en este artículo, la Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legalmente establecidas, determinará y recaudará los valores correspondientes de impuesto a la renta, sin perjuicio de las sanciones a que hubiere lugar.

No se exigirá registros, autorizaciones o requisitos de ninguna otra naturaleza distintos a los contemplados en este artículo, para el goce de este beneficio.”.

En la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a ingresos gravados y los ingresos exentos, que como se revisa no se lo considera como “ingreso” a la revaluación o revalorización de los activos.

Estas incongruencias entre la normativa contable y la normativa legal vigente en el Ecuador generan conflicto a los responsables del área financiera contable dejando a la discrecionalidad de revalorizar o no los activos, sin existir sanción alguna por parte del Servicio de Rentas Internas, ya que es criterio del contador si existe o no valor significativo.

Para muchos contadores de empresas pequeñas y medianas, la transición a NIIFS fue únicamente el cambio de nombre en las cuentas y nada más, agruparlas de otra manera, pero las NIIFS va más allá, ya que existen cambios incluso en los conceptos básicos contables.

TRANSICIÓN DE LAS NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD HACIA LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

Sin apartarse del problema mencionado, la transición en el Ecuador se dio de forma hasta cierto punto normal, se estableció un cronograma, basado en las condiciones de las empresas, comenzando por:

Tabla No. 1. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera

| Empresa | Año de Adopción |
|---|-----------------|
| Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como las compañías que ejercen actividades de auditoría externa | 2010 |
| Compañías que tengan activos totales iguales o superiores a USD \$ 4.000.000.00 AL 31/1/2007; las compañías holding, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta, sociedades y entidades del sector público; sucursales de compañías extranjeras u otras empresa extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y sus asociaciones. | 2011 |
| Las demás compañías no consideradas en los grupos anteriores. | 2012 |

Fuente: RESOLUCIÓN No. 08.G.DSC Superintendencia de compañías

Una vez establecido el cronograma, se da paso la sustitución de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, modificación de ciertas normas internacionales y la aplicación parcial o total de las Normas Internacionales de Información Financiera, existiendo diferencias por ejemplo al momento de contabilizar un gasto, ya que, según la NIIF, se debe registrar el gasto cuando se conoce o se sabe que se dio, sin tener ningún comprobante de venta alguno, mientras que para temas fiscales, la administración tributaria exige tener un comprobante de venta válido y autorizado por el Servicio de Rentas Internas; a su vez, se realizaron una serie de capacitaciones de parte del sector privado especialmente, con el fin de que los profesionales puedan apoyar este proceso en las empresas en las cuales brindan sus servicios.

El trabajo no solo consistía en estudiar la norma financiera contable, sino que se requiere también de conocer a profundidad las leyes que soporten este proceso, y es aquí cuando algunos, no

todos, los profesionales encontraron falencias, como por ejemplo la no obligatoriedad para las empresas y contribuyentes que no están bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Las empresas que están sujetas al control del organismo antes mencionado, al adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera, deben realizar la revalorización de sus activos, es decir, deben registrar un “ingreso” de dinero ficticio, ya que no existe, lo que se transforma en un mayor valor de sus activos, y siguiendo con el proceso contable, se traduce en un mayor anticipo de impuesto a la renta, restando liquidez para sus futuras operaciones y obligaciones, que aquellos contribuyentes que no están obligados a presentar sus estados financieros ante la superintendencia de compañías.

El resultado, se dice que se tiene más valor en activos, se paga más en el anticipo de impuesto a la renta, pero en verdad, no se tiene más valor de activos ya que el incremento es contable y ficticio, puesto que el “dinero” que se registró es una estimación dada por un perito o actuario, por lo que se pagaría un valor mayor al real en cálculos de tributos. Hasta ahí bajo la lógica contable no habría problema, se podría usar el valor adicional como crédito, pero en este punto la normativa legal si se pronuncia, inexplicablemente manifiesta que el valor pagado no es reembolsable, es decir, no se puede usar como crédito y no será devuelto al contribuyente, siendo considerado por varios expertos como un nuevo impuesto.

En el año 2015, se pronuncia el Servicio de Rentas Internas con la resolución NAC-DGECCGC15-00000012, aceptando una parte de esta normativa, permitiendo cierta deducibilidad en los impuestos diferidos, y para el cálculo del anticipo del impuesto a la renta se lo hace sin el valor de la revalorización de los activos, reconociendo que es un valor ficticio, pero el inconveniente para las empresas es que ya se calculó y canceló desde el año 2010 hasta el 2015, adicionalmente a esto, se considera de aquí en adelante, es decir, los demás años son gastos no deducibles.

Con el fin de demostrar el impacto que tiene este problema, se analiza la información financiera-contable de tres empresas de la rama automotriz en la ciudad de Cuenca, con índices similares, bajo los dos escenarios posibles, con simulaciones acerca de la aplicación o no de las normas establecidas, de tal forma que permita ilustrar a la Administración sobre las correcciones necesarias para alcanzar los objetivos que plantean las normas internacionales de información financiera.

PROPÓSITO DE LA INVESTIGACIÓN:

La implementación de las NIIFS en el Ecuador es un proceso complejo, que requiere el trabajo conjunto del Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías. Cuando no es de esta manera, se producen vacíos que pueden generar confusiones, errores y problemas a los contribuyentes que mantienen una adecuada cultura tributaria traducida en un mayor o menor pago de impuestos al Servicio de Rentas Internas según sea interpretada la norma, por lo que se hace esta investigación a tres empresas que se dedican a la comercialización de vehículos y servicios afines al campo automotriz en la ciudad de Cuenca y que superen los cincuenta millones ((\$50.000.000,00 USD.) en ventas anuales.

PREGUNTA DE LA INVESTIGACIÓN:

¿Cuál es el impacto financiero en el análisis de la liquidez de las empresas automotrices, específicamente al aplicar la revalorización de activos, en el cumplimiento de las obligaciones y deberes tributarios bajo la Ley de Régimen Tributario Interno, en contraposición de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera?

EL PROBLEMA A RESOLVER:

El problema es muy complejo, ya que al momento de revalorizar los activos, las NIIF considera poner en valor real y de mercado los activos, la NIC16 da el tratamiento de propiedad planta y equipo y la NIC 12 norma que esta revalorización cancele impuesto a la renta, mientras que, en la normativa tributaria ecuatoriana, en ningún artículo menciona que se debe revaluar, tampoco lo considera ingreso la revalorización de activos, por lo que no existe la obligación legal de cancelar ningún tributo; adicional a este problema, al momento de revaluar se incrementa el valor de los activos y por lo tanto se incrementa el valor a pagar por Anticipo de Impuesto a la Renta, este vacío legal hizo que algunas empresas no revaloricen los activos incumpliendo las NIIF pero cumplen con la ley ya que cancelan los impuestos con cálculos correctos pero sin valores en NIIF.

OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

Determinar el impacto tributario en el valor del anticipo del impuesto a la renta al implementar NIIFS, en las empresas que revaluaron sus activos y las que no lo hicieron.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- a) Medir el impacto tributario de la revalorización de activos en el valor del anticipo de impuesto a la renta.
- b) Comparar la aplicación de la NIIF en empresas que realizan la revalorización de activos utilizando NIC 16 y la NIIF 1 con aquellas que no lo hicieron.
- c) Analizar los vacíos en la normativa legal tributaria vigente sobre la revalorización de activos en comparación con las NIIF.

LIMITACIONES ENCONTRADAS EN LA INVESTIGACIÓN:

En esta investigación se encontraron limitantes como:

- a) Encontrar a un experto tributario privado y concretar la entrevista ya que se demoró este trámite alrededor de 15 días y se la grabó en audio y video.
- b) Con el Servicio de Rentas Internas se realizó varios intentos de entrevista con personeros del departamento jurídico presidido por la Dra. María Fernanda Tenorio, pidiendo que se mande un mail con el cuestionario de preguntas, las mismas que nunca fueron contestadas; se ingresó un oficio pidiendo una entrevista al Director Regional del Servicio de Rentas Internas zona 6 Ing. Jaime Ordoñez, como parte del trámite la secretaria me solicitó mi número telefónico, el Ing. Ordoñez accedió a una entrevista requiriendo el cuestionario a tratar en la entrevista, este cuestionario lo envié y recibí una llamada de parte de la secretaria del Ing. Ordoñez cancelando la misma, me supo indicar a su vez el Director Regional del Servicio de Rentas Internas dispuso un equipo de trabajo para que sea resuelto el cuestionario en mención; luego de aproximadamente de dos meses recibí una llamada confirmando fecha y hora para la entrevista la misma que fue grabada solamente en audio y me la concedió el Jefe Zonal del departamento de Auditoría del Servicio de Rentas Internas Eco. Galo Vidal.
- c) Se sugiere para estas investigaciones en el campo educativo tratar de responder las inquietudes en una forma más rápida y sin tanta burocracia.

CAPÍTULO 1: MATERIALES Y MÉTODOS

1.1 DESCRIPCIÓN DEL OBJETO O SITIO DE ESTUDIO

El presente artículo abordará los vacíos en la normativa tributaria vigente en contraposición de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera, al registrarse una controversia al momento de realizar el cálculo del anticipo del impuesto a la renta en empresas similares que aplicaron la revalorización de activos y aquellas que no lo hicieron, situación que está determinada por la Superintendencia de Compañías, pero no por el Servicio de Rentas Internas. Dicho estudio se enmarcará en el estudio del caso en tres empresas cuencanas del sector automotriz en funcionamiento de la ciudad de Cuenca.

1.2 TRABAJO DE CAMPO

La información necesaria para desarrollar el presente artículo, se recabará de tres empresas cuencanas del sector automotriz seleccionadas, similares en su actividad, y que tengan facturación superior a cincuenta millones USD. al año. Dichas empresas que tienen este monto de ingresos y su matriz está en la ciudad de Cuenca son: Mirasol S.A., Importadora Tomebamba S.A. y Metrocar S.A.

El trabajo a realizarse estará basado en las siguientes actividades:

- Recopilación y análisis de la información de las empresas seleccionadas: balances, estados integrales, notas a los estados financieros.
- Entrevistas a expertos en normativa tributaria y a responsables del departamento jurídico y auditoría del Servicio de Rentas Internas, que son: Dr. Javier Cordero experto tributario privado y al Eco. Galo Vidal Jefe Zonal del departamento de Auditoría del Servicio de Rentas Internas.

1.2 DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO DE LABORATORIO

La información recolectada será sometida al análisis correspondiente, siguiendo la metodología científica para identificar las principales variables que establezcan el impacto en cada una de las empresas.

Las empresas seleccionadas responden a una muestra representativa del sector automotriz de la ciudad de Cuenca con facturación superior a cincuenta millones USD. al año.

El método se basa en un análisis comparativo de los indicadores financieros derivados de los estados situacionales, al aplicar y no aplicar la revalorización de activos, para determinar el impacto como consecuencia en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta.

Para complementar el estudio se analizará la normativa legal vigente, con el fin de presentar los vacíos que se han generado en cuanto a la revalorización de activos y adicionalmente se realizarán entrevistas a expertos en el tema y autoridades de las instituciones relacionadas, que puedan aportar con una opinión desde su área de experticia para poder conciliar ambas normativas (NIIF y Ley de Régimen Tributario Interno).

Los tipos de investigación a implementar en el presente trabajo serán de tipo descriptivo-exploratorio basado en estudios de casos para determinar las consecuencias en tres grandes empresas cuencanas automotrices de la ciudad de Cuenca, dedicadas a la comercialización de vehículos.

1.3 DISEÑO DEL MUESTREO O EXPERIMENTOS Y ANÁLISIS ESTADÍSTICOS:

Se utilizó el muestreo representativo bietápico, tomando en cuenta empresas cuencanas del sector automotriz la ciudad de Cuenca que tengan una facturación superior a cincuenta millones USD. al año.

En la ciudad de Cuenca se comercializan los siguientes vehículos detallados en el siguiente cuadro:

Tabla No. 2. Vehículos que se comercializan en la ciudad de Cuenca

| VEHÍCULOS QUE SE COMERCIALIZAN EN LA CIUDAD DE CUENCA | | |
|---|--|-----------|
| VEHÍCULO | EMPRESA | MATRIZ |
| CHEVROLET | MIRASOL S.A. | CUENCA |
| CHEVROLET | METROCAR S.A. | CUENCA |
| HYUNDAI | HYUNMOTOR S.A. | CUENCA |
| TOYOTA | IMPORTADORA TOMBAMBA S.A | CUENCA |
| FORD | IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA LTDA | CUENCA |
| YUTONG | ECUAYUTONG S.A. | GUAYAQUIL |
| HINO | MAQUINARIA Y VEHICULOS S.A. | GUAYAQUIL |
| MAZDA | ECUAMOTORS CIA LTDA | GUAYAQUIL |
| RENAULT | AUTOMOTORES Y ANEXOS S.A. (A.Y.A.S.A.) | QUITO |
| NISSAN | AUTOMOTORES Y ANEXOS S.A. (A.Y.A.S.A.) | QUITO |
| KIA | MOTRICENTRO S.A. | CUENCA |
| FORD | QUITO MOTORS S.A. COMERCIAL E INDUSTRIAL | QUITO |
| VOLKSWAGEN | QUITO MOTORS S.A. COMERCIAL E INDUSTRIAL | QUITO |
| HYUNDAI | AUTOHYUN S.A. | CUENCA |
| PEUGEOT | CETIVEHICULOS S.A. | GUAYAQUIL |
| CITROEN | MAQUINARIA Y VEHICULOS S.A. | GUAYAQUIL |

Fuente: Propia

Explicación: Es un listado de vehículos que se comercializan en la ciudad de Cuenca

Tabla No. 3. Empresas cuencanas que comercializan vehículos y sus ventas anuales

| EMPRESAS CUENCANAS CON SUS VENTAS ANUALES | | | |
|---|---------------------------------------|--------|---------------------------------|
| VEHÍCULO | EMPRESA | MATRIZ | VENTAS EN MILLONES USD AÑO 2012 |
| CHEVROLET | MIRASOL S.A. | CUENCA | 88 MILLONES |
| CHEVROLET | METROCAR S.A. | CUENCA | 118 MILLONES |
| HYUNDAI | HYUNMOTOR S.A. | CUENCA | 35 MILLONES |
| TOYOTA | IMPORTADORA TOMBAMBA S.A | CUENCA | 176 MILLONES |
| FORD | IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA LTDA | CUENCA | 2 MILLONES |
| KIA | MOTRICENTRO S.A. | CUENCA | 16 MILLONES |
| HYUNDAI | AUTOHYUN S.A. | CUENCA | 36 MILLONES |

Fuente: Propia

Explicación: Se detalla las ventas de las empresas cuencanas que ofertan vehículos y con su detalle de ventas anuales en millones de dólares, información obtenida en la página web de la superintendencia de compañías.

Tabla No. 4. Empresas cuencanas cuyas ventas anuales sobrepasan los 50 millones.

| ESTUDIO DE CASOS EMPRESAS CON VENTAS MAYORES A 50 MILLONES USD. (AÑO 2012) | | | |
|--|--------------------------|--------|--------------|
| CHEVROLET | MIRASOL S.A. | CUENCA | 88 MILLONES |
| CHEVROLET | METROCAR S.A. | CUENCA | 118 MILLONES |
| TOYOTA | IMPORTADORA TOMBAMBA S.A | CUENCA | 176 MILLONES |

Fuente: Propia

Explicación: Se delimita el campo de estudio previo al cálculo de la muestra.

DETERMINACIÓN DE LA MUESTRA

Fórmula para el cálculo de la muestra:

$$n = \frac{N\sigma^2 Z^2}{(N-1)e^2 + \sigma^2 Z^2}$$

Siendo:

n= Tamaño de la muestra

N= Tamaño de la población

σ = Desviación estándar de población, suele utilizarse una constante de 0,5

Z = Valor obtenido mediante niveles de confianza, se lo toma en relación al 95% de confianza equivalente a 1,96.

e = Límite aceptable de error muestral que, generalmente suele utilizarse 5%, este valor queda a criterio del investigador.

| | | | |
|----|--|-------------|-----------------|
| n= | $\frac{3 * 0,5^2 * 1,96^2}{(3-1) * 0,05^2 * + 0,5^2 * 1,96^2}$ | = 2,9844624 | Equivalente a 3 |
|----|--|-------------|-----------------|

La investigación parte de la recopilación de la información de fuente directa y a través del portal web de la Superintendencia de Compañías y del Servicio de Rentas Internas.

La segunda etapa consistirá en analizar los ratios financieros para obtener la liquidez de las empresas y determinar el impacto tributario en el cálculo del impuesto a la renta y su anticipo.

1.4 PRESUPUESTO

| RUBRO | UNIDAD | COSTO UNITARIO | CANTIDAD | APORTE | TOTAL |
|-----------------------|----------------|----------------|----------|--------|---------------|
| Suministros | resma | 5 | 1 | 5 | 5 |
| Fungibles | esferográficos | 0,5 | 3 | 1.5 | 1.5 |
| | tinta | 10 | 4 | 40 | 40 |
| Equipos | computador | 67 | 1 | 67 | 67 |
| | impresora | 90 | 1 | 90 | 90 |
| Bibliografía | libros | 30 | 5 | 150 | 150 |
| Edición del Documento | edición | 50 | 1 | 50 | 50 |
| Linkografía/internet | hora | 0,5 | 200 | 100 | 100 |
| TOTAL | | | | | 503.50 |

1.5 CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

| Actividades | MESES | | | | |
|------------------------------|-------|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Elaboración del Diseño | X | | | | |
| Aprobación del Diseño | | X | | | |
| Recopilación de Información | | | X | | |
| Procesamiento de Información | | | | X | |
| Tabulación de Datos | | | | X | |
| Análisis de Datos | | | | X | |
| Elaboración del Informe | | | | | X |
| Presentación | | | | | X |

CAPITULO 2: RESULTADOS

La aplicación de las NIIFS en las empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, generó los siguientes resultados en las que se seleccionaron para el presente artículo, cabe aclarar que la información fue obtenida de la página web de la superintendencia de compañías en el enlace “Portal de documentos” en la cual están registrados todos los estados financieros requeridos por las NIIFS y este organismo de control, siendo el enlace: http://appscvs.supercias.gob.ec/portaldedocumentos/consulta_cia_param.zul.

MIRASOL S.A.

Tabla No. 5. Antecedentes MIRASOL S.A.

| AÑO DE CREACIÓN | ACTIVIDAD | PRINCIPAL PRODUCTO |
|-----------------|--------------------------------|------------------------------|
| 1957 | Comercialización de Vehículos | Livianos y Pesados Chevrolet |
| | Taller de Mecánica y Latonería | Servicio Posventa |
| | Ventas | Repuestos Originales |

Fuente: www.mirasol.com.ec

Explicación: Se da al lector un breve resumen del año de creación de la empresa, actividad que realiza y su principal producto.

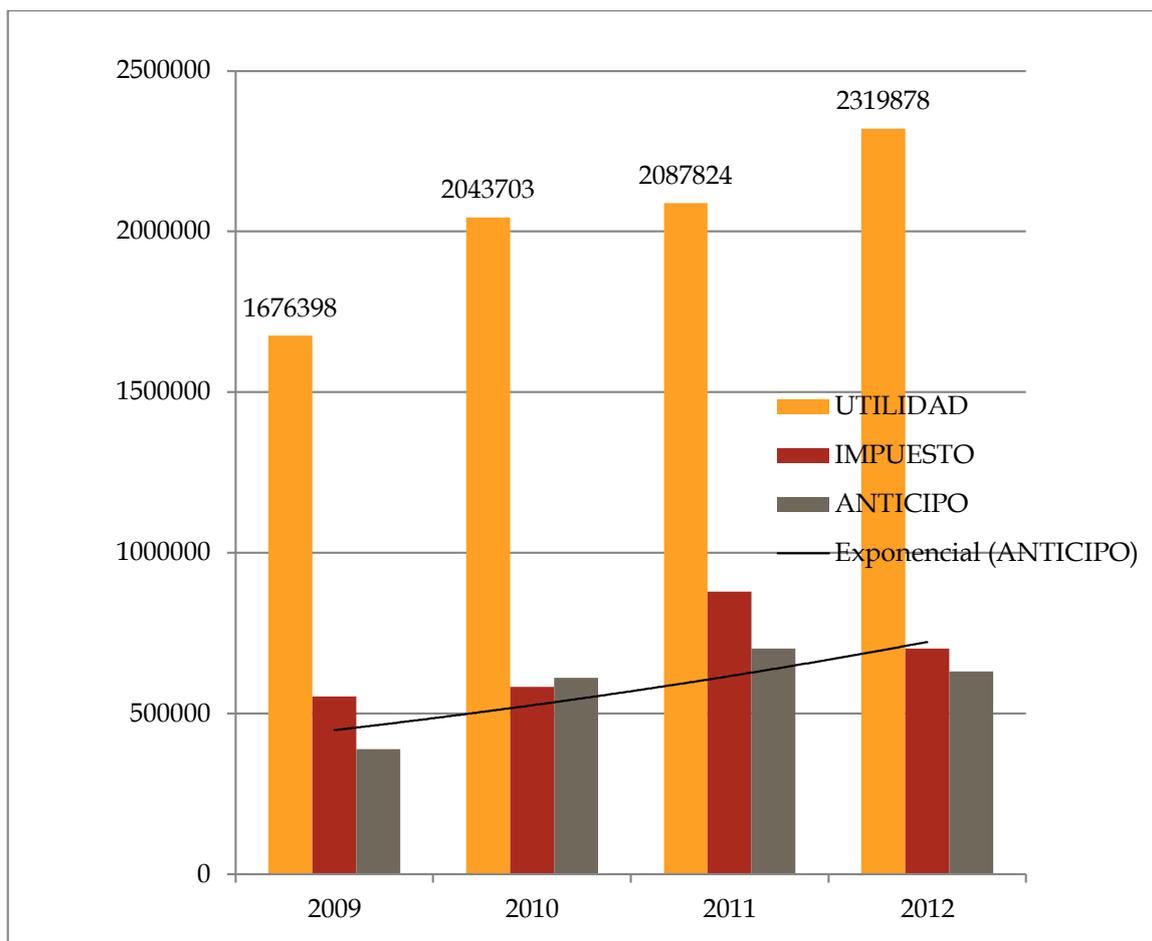
Tabla No. 6. Utilidad, Impuesto a la renta y Anticipo de Impuesto a la Renta MIRASOL S.A.

| | AÑO | | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Utilidad | 1.676.398,84 | 2.043.703,86 | 2.087.824,00 | 2.319.878,51 |
| Impuesto a la Renta Causado | 553.463,69 | 583.015,40 | 879.671,03 | 753.431,68 |
| Anticipo de Impuesto a la Renta | 388.328,15 | 610.354,23 | 701.475,98 | 630.541,74 |

Fuente: Superintendencia de compañías, estados financieros

Explicación: Variaciones de la utilidad, impuesto a la renta y anticipo del impuesto a la renta en los años 2009-2010-2011-2012 de la empresa MIRASOL S.A., Nótese el impacto de las NIIFS en el año 2011 ya que se incrementa el valor del impuesto a la renta y del anticipo del impuesto a la renta, disminuyendo en el año 2012.

Gráfico No. 1: Comparativo de la utilidad, Impuesto a la renta causado y Anticipo de los años 2009 al 2012 de la empresa Mirasol S.A.



Fuente: Elaboración Propia

Explicación: Variación de la utilidad, impuesto a la renta y anticipo en la que se ve el impacto de las NIIFS en el impuesto a la renta y anticipo del impuesto a la renta en el año 2011, siendo significativo, a pesar de incrementar su utilidad obtenida, se nota que el anticipo en el año 2011 que es el impacto de las NIIFS, es el más alto de todos los analizados.

Tabla No. 7. Variación del Anticipo con Aplicación de NIIF'S

| CONCEPTO | | AÑO |
|-----------------|-----|------------|
| | | 2010 |
| Anticipo | sin | 610.288,00 |
| NIIFS | | |
| Anticipo | con | 687.902,83 |
| NIIFS | | |
| Variación | | 77.14,83 |
| Var. Porcentual | | 12,72% |

Fuente: Cálculos Propios

Explicación: Según la normativa vigente se tiene como año base el 2009, 2010 año de transición y el 2011 es año de aplicación; en las notas encontradas del año 2011 donde se aplican las NIIFS se tiene un balance en NEC (Normas Ecuatorianas Contables) y otro transformado a NIIFS con corte al 31 de diciembre del 2010.

Tabla No. 8. Impacto del Anticipo en Liquidez de MIRASOL S.A.

| CONCEPTO | LIQUIDEZ | VARIACION | PRUEBA ACIDA | VARIACION |
|-----------|----------|-----------|--------------|-----------|
| CON NIIFS | 1,30 | 0,01% | 0,89 | 0,05% |
| SIN NIIFS | 1,31 | | 0,94 | |

Fuente: Cálculos Propios

Explicación: El impacto de las NIIFS (NIIF 1, NIC 12, NIC 16) se nota directamente en la liquidez de la empresa comprobando con los ratios de liquidez (0,01%) y prueba ácida (0.05%).

Tabla No. 9. Impacto Tributario Desagregado con la Aplicación de NIIFS: MIRASOL S.A.

| CUENTAS DE ACTIVO | VALOR NEC | VALOR NIIF | IMPACTO | TRIBUTOS | | | |
|---|-------------|------------|-------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|
| | | | | IMP. RENTA | ANTICIPO | 1.5 ACTIVOS | PATENTE |
| Cuentas por cobrar comerciales, neto | 8534223.00 | 9228749.00 | 694526.00 | 152795.72 | 2778.10 | 1041.79 | 693.83 |
| Otras cuentas por cobrar corrientes | 2227790.00 | 813098.00 | -1414692.00 | -311232.24 | -5658.77 | -2122.04 | -1413.28 |
| Inventarios | 5314597.00 | 5994941.00 | 680344.00 | 149675.68 | 2721.38 | 1020.52 | 679.66 |
| Crédito tributario a favor de la empresa IVA | 1104652.91 | 1104652.91 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Anticipo de impuesto a la renta | 503885.60 | 503885.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros activos corrientes | 50730.94 | 50730.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Terrenos | 405429.25 | 3066780.66 | 2661351.41 | 585497.31 | 10645.41 | 3992.03 | 2658.69 |
| Edificios | 1253210.90 | 1843257.09 | 590046.19 | 129810.16 | 2360.18 | 885.07 | 589.46 |
| Muebles y enseres | 460925.80 | 212953.15 | -247972.65 | -54553.98 | -991.89 | -371.96 | -247.72 |
| Maquinaria y equipo | 553524.11 | 305398.59 | -248125.52 | -54587.61 | -992.50 | -372.19 | -247.88 |
| Equipo de computación | 334524.68 | 114004.15 | -220520.53 | -48514.52 | -882.08 | -330.78 | -220.30 |
| Vehículos | 340810.73 | 395801.57 | 54990.84 | 12097.98 | 219.96 | 82.49 | 54.94 |
| Otros propiedades, plantas y equipo | 1644.23 | 0.00 | -1644.23 | -361.73 | -6.58 | -2.47 | -1.64 |
| Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo | -1732568.53 | -342326.04 | 1390242.49 | 305853.35 | 5560.97 | 2085.36 | 1388.85 |
| Propiedades de inversión edificios | 1781878.73 | 1781878.73 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Marcas, patentes, derecho de llave | 179328.51 | 191057.70 | 11729.19 | 2580.42 | 46.92 | 17.59 | 11.72 |
| Amortización acumulada de activo intangible | -10372.84 | -42871.88 | -32499.04 | -7149.79 | -130.00 | -48.75 | -32.47 |
| Otros intangibles | 80061.57 | 63132.73 | -16928.84 | -3724.34 | -67.72 | -25.39 | -16.91 |
| Activos por impuestos diferidos | 54799.46 | 52054.47 | -2744.99 | -603.90 | -10.98 | -4.12 | -2.74 |
| Documentos y cuentas por cobrar no corrientes | 131611.67 | 131611.67 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones subsidiarias | 986354.84 | 986354.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones asociadas | 7320.46 | 7320.46 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras inversiones | 189.60 | 189.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| -Provisión valuación de inversiones | -9579.84 | -9579.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros activos no corrientes | 308247.67 | 0.00 | -308247.67 | -67814.49 | -1232.99 | -462.37 | -307.94 |
| IMPACTO TRIBUTARIO TOTAL EN ACTIVOS | | | | 789768.02 | 14359.42 | 5384.78 | 3586.26 |

| CUENTAS DE PATRIMONIO | VALOR NEC | VALOR NIIF | IMPACTO | TRIBUTOS | | | |
|---|------------|------------|------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------|
| | | | | IMP. RENTA | ANTICIPO | 1.5 ACTIVOS | PATENTE |
| Capital suscrito | 4445000.00 | 4445000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Reserva legal | 387116.27 | 387116.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Reserva de capital | 325390.58 | 325390.58 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF | | 5214075.57 | 5214075.57 | 1147096.63 | 10428.15 | 7821.11 | 5208.86 |
| Ganancia neta del período | 2010552.54 | 2084524.76 | 73972.22 | 16273.89 | 147.94 | 110.96 | 73.90 |
| IMPACTO TRIBUTARIO TOTAL EN PATRIMONIO | | | | 1163370.51 | 10576.10 | 7932.07 | 5282.76 |

Fuente: Cálculos Propios

Explicación: El impacto tributario de las NIIFS (NIIF 1, NIC 12, NIC 16) desagregado en las cuentas del estado financiero, calculando Impuesto a la renta, Anticipo del Impuesto a la Renta, 1,5 por mil de los activos que se debe cancelar en el municipio y la Patente municipal.

Tabla No. 10 Número de Vehículos Vendidos en los años de estudio: MIRASOL S.A.

| Número de Vehículos Vendidos | | | | |
|------------------------------|------|------|------|------|
| Años | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Vehículos | 3112 | 4517 | 5172 | 4274 |

Fuente: AEADE Asociación de Empresas Automotrices del Ecuador

Explicación: Se detalla el número de vehículos vendidos en los años de estudio, para verificar su comportamiento, dando una disminución de 898 unidades con un impacto económico a un precio promedio de \$26668.00 de \$ (23947864.00).

METROCAR S.A.**Tabla No. 11 Antecedentes METROCAR S.A.**

| AÑO DE CREACIÓN | ACTIVIDAD | PRINCIPAL PRODUCTO |
|-----------------|--------------------------------------|------------------------|
| 1973 | Comercialización de Vehículos Nuevos | Chevrolet |
| | Comercialización de Vehículos Usados | Independiente |
| | Taller de Reparación | Vehículos siniestrados |

Fuente: www.metrocar.com.ec

Explicación: Se da al lector un breve resumen del año de creación de la empresa, actividad que realiza y su principal producto.

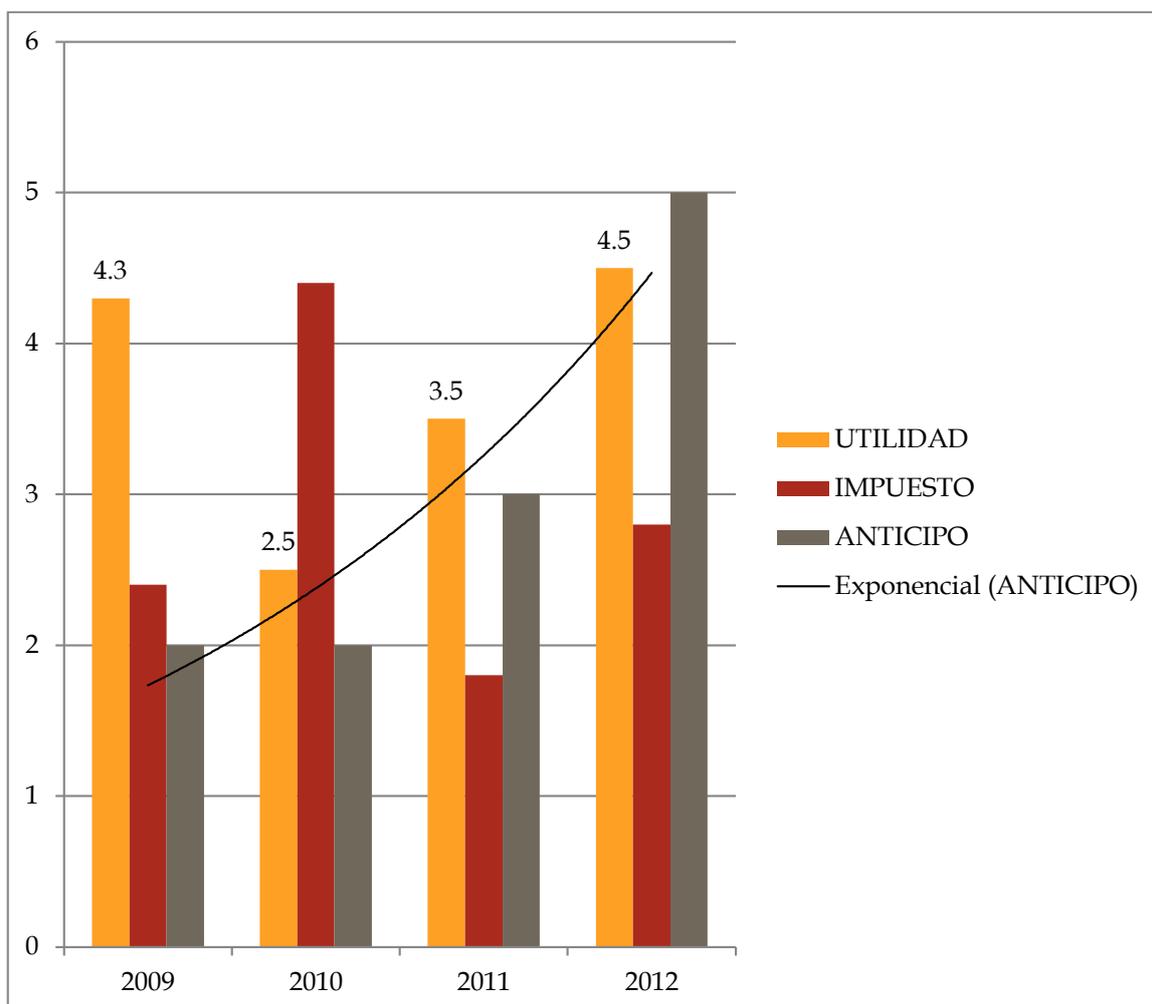
Tabla No.12 Anticipo de Impuesto a la Renta METROCAR S.A.

| CONCEPTO | AÑO | | | |
|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Utilidad | 1.821.821,03 | 2.192.410,73 | 2.520.614,79 | 2.487.24,68 |
| Impuesto a la Renta Causado | 1.6676.398,84 | 929.063,55 | 1.081.568,48 | 1.140.892,84 |
| Anticipo de Impuesto a la Renta | 312.957,53 | 737.899,84 | 839.888,46 | 861.521,20 |

Fuente: Superintendencia de compañías, estados financieros

Explicación: Variaciones de la utilidad, impuesto a la renta y anticipo del impuesto a la renta en los años 2009-2010-2011-2012 de la empresa MIRASOL S.A., Nótese el impacto de las NIIFS en el año 2011 ya que se incrementa el valor del impuesto a la renta y del anticipo del impuesto a la renta, incrementándose en el año 2012 pero disminuye su utilidad con respecto al 2011.

Gráfico No. 2: Comparativo de la utilidad, Impuesto a la renta causado y Anticipo de los años 2009 al 2012 de la empresa Metrocar S.A.



Fuente: Datos Propios

Explicación: Variación de la utilidad, impuesto a la renta y anticipo en la que se ve el impacto de las NIIFS en el impuesto a la renta y anticipo del impuesto a la renta en el año 2011, siendo significativo, a pesar de incrementar su utilidad obtenida, se nota que el anticipo en el año 2011 que es el impacto de las NIIFS, es el más alto de todos los analizados, baja el impuesto a la renta del 2011 respecto al año 2010, incrementándose en gran porcentaje el año 2012 tanto el impuesto a la renta, el anticipo del impuesto a la renta y la utilidad.

Tabla No. 13. Variación del Anticipo con Aplicación de NIIF'S.

| CONCEPTO | AÑO |
|--------------------|------------|
| | 2010 |
| Anticipo sin NIIFS | 705.025,17 |
| Anticipo con NIIFS | 711.752,57 |
| Variación | 6.727,40 |
| Var. Porcentual | 0,95% |

Fuente: Cálculos Propios

Explicación: Según la normativa vigente se tiene como año base el 2009, 2010 año de transición y el 2011 es año de aplicación; en las notas encontradas del año 2011 donde se aplican las NIIFS se tiene un balance en NEC (Normas Ecuatorianas Contables) y otro transformado a NIIFS con corte al 31 de diciembre del 2010.

Tabla No. 14. Impacto del Anticipo en Liquidez.

| CONCEPTO | LIQUIDEZ | VARIACION | PRUEBA ACIDA | VARIACION |
|-----------|----------|-----------|--------------|-----------|
| CON NIIFS | 1,83 | 0,03% | 1,12 | 0,02% |
| SIN NIIFS | 1,86 | | 1,10 | |

Fuente: Cálculos Propios

Explicación: El impacto de las NIIFS (NIIF 1, NIC 12, NIC 16) se nota directamente en la liquidez de la empresa comprobando con los ratios de liquidez (0,03%) y prueba ácida (0.02%).

Tabla No. 15 Impacto Tributario Desagregado con la Aplicación de NIIFS: METROCAR S.A.

| CUENTAS DE ACTIVO | VALOR NEC | VALOR NIIF | IMPACTO | TRIBUTOS | | | |
|--|-------------|-------------|------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | IMP. RENTA | ANTICIPO | 1.5 ACTIVOS | PATENTE |
| Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados | 275517.27 | 275517.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes NO relacionados | 6158456.25 | 6307552.15 | 149095.90 | 32801.10 | 596.38 | 223.64 | 148.95 |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados | 1989929.99 | 1989929.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras cuentas por cobrar relacionados | 109872.78 | 109872.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras cuentas por cobrar | 1337217.92 | 1157959.03 | -179258.89 | -39436.96 | -717.04 | -268.89 | -179.08 |
| (-) Provisión cuentas incobrables | -166697.68 | -265096.86 | -98399.18 | -21647.82 | -393.60 | -147.60 | -98.30 |
| Inventarios | 9575971.72 | 9378429.52 | -197542.20 | -43459.28 | -790.17 | -296.31 | -197.34 |
| Otros activos corrientes | 100878.79 | 78934.33 | -21944.46 | -4827.78 | -87.78 | -32.92 | -21.92 |
| Terrenos | 796434.40 | 796434.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Edificios | 2733617.90 | 2733617.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Muebles y enseres | 296377.57 | 296377.57 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Maquinaria y equipo | 719103.99 | 719103.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Equipo de computación | 869719.04 | 869719.04 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Vehículos | 266731.89 | 266731.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros Propiedades planta y equipo | 777505.59 | 777505.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (-) Depreciación acumulada propiedades planta y equipo | -4220295.51 | -2334959.90 | 1885335.61 | 414773.83 | 7541.34 | 2828.00 | 1883.45 |
| (-) Amortización acumulada de activo intangible | -1019379.99 | -1019379.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros intangibles | 1421099.26 | 1365410.56 | -55688.70 | -12251.51 | -222.75 | -83.53 | -55.63 |
| Activos por impuestos diferidos | 0.00 | 61745.60 | 61745.60 | 13584.03 | 246.98 | 92.62 | 61.68 |
| Otras inversiones | 37437.93 | 37437.93 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| IMPACTO TRIBUTARIO TOTAL EN ACTIVOS | | | | 339535.61 | 6173.37 | 2315.02 | 1541.80 |

| CUENTAS DE PATRIMONIO | VALOR NEC | VALOR NIIF | IMPACTO | TRIBUTOS | | | |
|---|-------------|-------------|-----------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | IMP. RENTA | ANTICIPO | 1.5 ACTIVOS | PATENTE |
| Capital suscrito | 10700000.00 | 10700000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Reserva legal | 253265.18 | 253265.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Reserva facultativa y estatutaria | 0.04 | 0.04 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF | 0.00 | 736512.57 | 736512.57 | 162032.77 | 2946.05 | 1104.77 | 735.78 |
| Ganancia neta del período | 0.00 | 736512.57 | 736512.57 | 162032.77 | 2946.05 | 1104.77 | 735.78 |
| IMPACTO TRIBUTARIO TOTAL EN PATRIMONIO | | | | 324065.53 | 5892.10 | 2209.54 | 1471.55 |

Fuente: Cálculos Propios

Explicación: El impacto tributario de las NIIFS (NIIF 1, NIC 12, NIC 16) desagregado en las cuentas del estado financiero, calculando Impuesto a la renta, Anticipo del Impuesto a la Renta, 1,5 por mil de los activos que se debe cancelar en el municipio y la Patente municipal.

Tabla No. 16 Número de Vehículos Vendidos en los años de estudio: METROCAR S.A.

| Número de Vehículos Vendidos | | | | |
|------------------------------|------|------|------|------|
| Años | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Vehículos | 4409 | 5382 | 6383 | 5941 |

Fuente: AEADE Asociación de Empresas Automotrices del Ecuador

Explicación: Se detalla el número de vehículos vendidos en los años de estudio, para verificar su comportamiento, dando una disminución de 442 unidades con un impacto económico a un precio promedio de \$26668.00 de \$ (11787256.00).

IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.**Tabla No. 17 Antecedentes IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.**

| AÑO DE CREACIÓN | ACTIVIDAD | PRINCIPAL PRODUCTO |
|-----------------|---------------------------------------|--------------------|
| 1966 | Comercialización de Vehículos | Toyota |
| | Comercialización de Electrodomésticos | Varios |
| | | |

Fuente: www.importadoratombamba.com.ec

Explicación: Se da al lector un breve resumen del año de creación de la empresa, actividad que realiza y su principal producto.

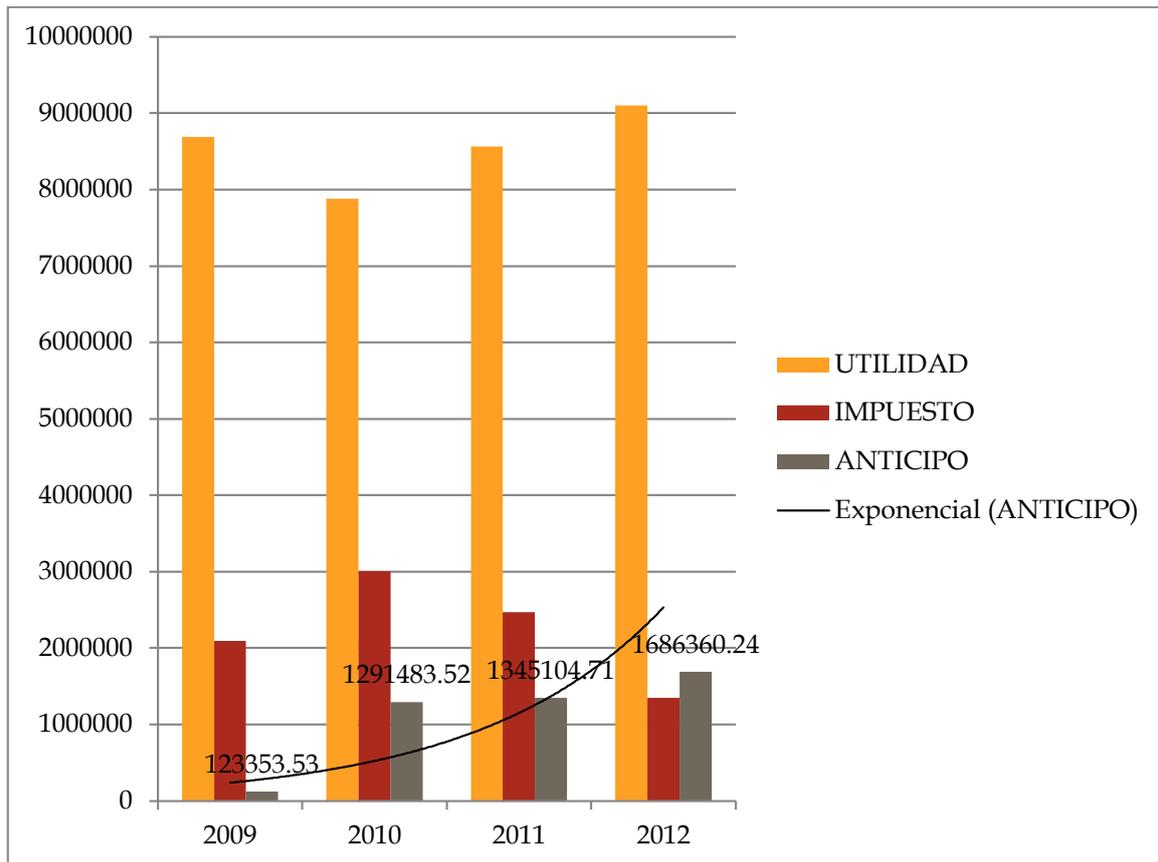
Tabla No. 18 Anticipo de Impuesto a la Renta IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

| CONCEPTO | AÑO | | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| Utilidad | 8.690.330,83 | 7.882.621,44 | 8.565.330,00 | 9.101.849,00 |
| Impuesto a la Renta Causado | 2.095.458,52 | 3.009.116,36 | 2.470.233,00 | 2.372.673,00 |
| Anticipo de Impuesto a la Renta | 123.353,53 | 1.291.483,52 | 1.345.104,71 | 1.686.360,24 |

Fuente: Superintendencia de compañías, estados financieros

Explicación: Variaciones de la utilidad, impuesto a la renta y anticipo del impuesto a la renta en los años 2009-2010-2011-2012 de la empresa IMPORTADORA TOMBAMBA S.A., Nótese el impacto de las NIIFS en el año 2011 ya que se incrementa el valor del anticipo del impuesto a la renta, disminuyendo en el año 2012 el valor a pagar del impuesto a la renta e incrementándose el anticipo del impuesto a la renta.

Gráfico No. 3: Comparativo de la utilidad, Impuesto a la renta causado y Anticipo de los años 2009 al 2012 de la empresa Importadora Tomebamba S.A.



Fuente: Datos Propios

Explicación: Variación de la utilidad, impuesto a la renta y anticipo en la que se ve el impacto de las NIIFS en el impuesto a la renta y anticipo del impuesto a la renta en el año 2010 disminuyen pero se incrementa su utilidad.

Tabla No. 19 Variación del Anticipo con Aplicación de NIIF'S.

| CONCEPTO | | AÑO |
|-----------------|-----------|--------------|
| | | 2010 |
| Anticipo | sin NIIFS | 1.292.061,51 |
| Anticipo | con NIIFS | 1.359.771,90 |
| Variación | | 67.710,39 |
| Var. Porcentual | | 5,24% |

Fuente: Cálculos Propios

Explicación: Según la normativa vigente se tiene como año base el 2009, 2010 año de transición y el 2011 es año de aplicación; en las notas encontradas del año 2011 donde se aplican las NIIFS se tiene un balance en NEC (Normas Ecuatorianas Contables) y otro transformado a NIIFS con corte al 31 de diciembre del 2010.

Tabla No. 20 Impacto del Anticipo en Liquidez.

| CONCEPTO | LIQUIDEZ | VARIACIÓN | PRUEBA ACIDA | VARIACIÓN |
|-----------|----------|-----------|--------------|-----------|
| CON NIIFS | 1,03 | 0,09% | 0,83 | 0,09% |
| SIN NIIFS | 0,94 | | 0,74 | |

Fuente: Cálculos Propios

Explicación: El impacto de las NIIFS (NIIF 1, NIC 12, NIC 16) se nota directamente en la liquidez de la empresa comprobando con los ratios de liquidez (0,09%) y prueba ácida (0.09%).

Tabla No. 21 Impacto Tributario Desagregado con la Aplicación de NIIFS: IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

| Cuentas de Activo | Valor NEC | Valor NIIF | Impacto | Tributos | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | | Imp. Renta | Anticipo | 1.5 Activos | Patente |
| Activos financieros | 43276949.00 | 49321922.00 | 6044973.00 | 1329894.06 | 24179.89 | 9067.46 | 6038.93 |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados | 43068964.00 | 43068964.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras cuentas por cobrar relacionadas | 989138.00 | 989138.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras cuentas por cobrar | 2520053.00 | 8565026.00 | 6044973.00 | 1329894.06 | 24179.89 | 9067.46 | 6038.93 |
| (-) Provisión cuentas incobrables | -3301206.00 | -3301206.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inventarios | 11470505.00 | 11470505.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Servicios y otros pagos anticipados | 127675.00 | 127675.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Seguros pagados por anticipado | 113013.00 | 113013.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros anticipos entregados | 14662.00 | 14662.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros activos corrientes | 635267.00 | 635267.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Terrenos | 1979553.00 | 6775529.00 | 4795976.00 | 1055114.72 | 19183.90 | 7193.96 | 4791.18 |
| Edificios | 4211060.00 | 6299955.00 | 2088895.00 | 459556.90 | 8355.58 | 3133.34 | 2086.81 |
| Construcciones en curso | 400868.00 | 400868.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Instalaciones | 279081.00 | 279081.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Muebles y enseres | 824757.00 | 824757.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Maquinaria y equipo | 749413.00 | 749413.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Equipo de computación | 550320.00 | 550320.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Vehículos | 567828.00 | 567828.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (-) Depreciación acumulada propiedades planta y equipo | -2827460.00 | -2473972.00 | 353488.00 | 77767.36 | 1413.95 | 530.23 | 353.13 |
| Propiedades de inversión Terrenos | 0.00 | 5033987.00 | 5033987.00 | 1107477.14 | 20135.95 | 7550.98 | 5028.95 |
| (-) Depreciación acumulada de propiedades de inversión | 0.00 | -162309.00 | -162309.00 | -35707.98 | -649.24 | -243.46 | -162.15 |
| Documentos y cuentas por cobrar no corrientes | 27429640.00 | 27429640.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones negocios conjuntos | 6054973.00 | 10000.00 | -6044973.00 | -1329894.06 | -24179.89 | -9067.46 | -6038.93 |
| Otras inversiones | 1673892.00 | 1673892.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros activos no corrientes | 1085505.00 | 18505.00 | -1067000.00 | -234740.00 | -4268.00 | -1600.50 | -1065.93 |
| IMPACTO TRIBUTARIO TOTAL EN ACTIVOS | | | | 3759362.20 | 68352.04 | 25632.02 | 17070.92 |

| Cuentas de Patrimonio | Valor NEC | Valor NIIF | Impacto | Tributos | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | | Imp. Renta | Anticipo | 1.5 Activos | Patente |
| Capital suscrito | 25000000.00 | 25000000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Reserva legal | 325508.00 | 325508.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Reserva facultativa y estatutaria | 57384.00 | 57384.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otras reservas | 193333.00 | 193333.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Pérdidas acumuladas | -451205.00 | -451205.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF | 0.00 | 10234503.00 | 10234503.00 | 2251590.66 | 40938.01 | 15351.75 | 10224.27 |
| Ganancia neta del período | 8333826.00 | 8333826.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| IMPACTO TRIBUTARIO TOTAL EN PATRIMONIO | | | | 2251590.66 | 40938.01 | 15351.75 | 10224.27 |

Fuente: Cálculos Propios

Explicación: El impacto tributario de las NIIFS (NIIF 1, NIC 12, NIC 16) desagregado en las cuentas del estado financiero, calculando Impuesto a la renta, Anticipo del Impuesto a la Renta, 1,5 por mil de los activos que se debe cancelar en el municipio y la Patente municipal.

Tabla No. 22 Número de Vehículos Vendidos en los años de estudio: IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

| Número de Vehículos Vendidos | | | | |
|------------------------------|------|------|------|------|
| Años | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
| | 573 | 722 | 532 | 576 |

Fuente: AEADE Asociación de Empresas Automotrices del Ecuador

Explicación: Se detalla el número de vehículos vendidos en los años de estudio, para verificar su comportamiento, dando un incremento de 44 unidades con un impacto económico a un precio promedio de \$26668.00 de \$ 1173392.00.

EMPRESA QUE NO REALIZÓ LA REVALORIZACIÓN DE LOS ACTIVOS

Dentro de la investigación realizada se buscó una empresa que no haya realizado la revalorización de los activos ya que las analizadas en este estudio del caso todas aplicaron, por lo tanto, la empresa que no realizó la revalorización no tuvo ningún impacto en NIIFS, esta empresa es del sector automotriz, cuya matriz está en la ciudad de Cuenca y comercializa vehículos de marca KIA, otra característica de la compañía en mención es Compañía Limitada y el plazo para transformación a NIIFS según la resolución de la Superintendencia de compañías era en el año 2012, mientras que las analizadas anteriormente el plazo era en el año 2011; la empresa en mención es MOTRICENTRO CIA LTDA.

El Servicio de Rentas Internas emitió la resolución NAC-DGECCGC12-00009, con fecha 24 de mayo del 2012 en la que en sus literales 2 y 3 dice: “2. La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al Impuesto a la Renta, se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, y en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de “reverso de gastos no deducibles”, para dichos efectos.

3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año”.

Con esta resolución se nota claramente que el Servicio de Rentas Internas no acoge a las NIIFS en esta parte, y en el marco conceptual de las NIIFS se indica de manera fehaciente que se aplica NIIFS en su totalidad y no en parte, como anteriormente se detalló.

La defensa de las empresas que no hicieron la revalorización es que están los activos valorados a valor de mercado o valor neto de realización, o a su vez, el cambio a NIIFS no tenía un impacto significativo, y por la naturaleza de la compañía limitada es que se trate de empresas familiares en los que todos los socios se conocen y si el contador explica que va a existir ahorro de tributos, ellos por unanimidad van a aceptar los estados financieros sin aplicación de revalorización de NIIFS y respaldados por la ley mediante esta normativa.

En diciembre del año 2015, el Servicio de Rentas Internas emite una nueva resolución NAC-DGECCGC15-00000012 en la que se ratifica sobre su posición de gastos no deducibles de períodos anteriores dada en la resolución NAC-DGECCGC12-00009 ya analizada, en la nueva resolución en el inciso II en los literales c),d),e),f) que dicen: “c) Se reconocerán los efectos de aplicación de activos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones

establecidos en la normativa tributaria pertinente, provenientes de sucesos económicos, transacciones o registros contables, que se produzcan a partir del 1 de enero del 2015; a excepción de los efectos provenientes de las pérdidas y los créditos tributarios conforme la normativa tributaria vigente, según corresponda cada caso.

Los pasivos por impuestos diferidos que hayan sido contabilizados por los sujetos pasivos, en cumplimiento del marco normativo tributario y en atención a la aplicación de la técnica contable, se mantendrán vigentes para su respectiva liquidación.

Para fines tributarios, en caso de divergencia entre las normas tributarias y las normas contables y financieras, prevalecerán las primeras.

d) En la estimación de los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos, el sujeto pasivo utilizará la tarifa del impuesto a la renta pertinente conforme la normativa tributaria y de acuerdo a lo establecido en la técnica contable.

e) Los activos y pasivos por impuestos diferidos, reconocidos de conformidad con la normativa tributaria, contarán con sus respectivos soportes.

f) Para que los activos y pasivos por impuestos diferidos puedan ser recuperados o pagados posteriormente a través de la conciliación tributaria, deberán ser reconocidos contablemente en el Estado de Situación Financiera, en una cuantía correcta y en el momento adecuado, respetando la norma tributaria vigente y las normas contables citadas en la presente circular, según el caso.”

En esta resolución de diciembre del 2015 el Servicio de Rentas Internas acepta una parte de las NIIFS en el tema de impuestos diferidos, pero con la salvedad que van desde 1 de enero del 2015 en adelante, provocando un impacto tributario directo a las empresas que revalorizaron los activos.

Tabla No. 23 Impacto del Anticipo en Liquidez MOTRICENTRO CIA LTDA

| CONCEPTO | LIQUIDEZ | VARIACIÓN | PRUEBA ACIDA | VARIACIÓN |
|-----------|----------|-----------|--------------|-----------|
| CON NIIFS | 2.76 | 0,00% | 1.96 | 0,00% |
| SIN NIIFS | 2.76 | | 1.96 | |

Fuente: Cálculos Propios

Explicación: El impacto de las NIIFS (NIIF 1, NIC 12, NIC 16) NO EXISTE ni en el ratio de liquidez ni tampoco en el ratio de Prueba Ácida, puesto que su variación es 0.00%.

Tabla No. 24 Impacto Tributario Desagregado con la Aplicación de NIIF'S: MOTRICENTRO

| CUENTAS DE ACTIVO | VALOR NEC | VALOR NIIF | IMPACTO | TRIBUTOS | | | |
|--|------------|------------|---------|------------|----------|-------------|---------|
| | | | | IMP. RENTA | ANTICIPO | 1.5 ACTIVOS | PATENTE |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 1473941.51 | 1473941.51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Activos financieros mantenidos hasta el momento | 300000.00 | 300000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados | 2850500.06 | 2850500.06 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados | 57638.01 | 57638.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (-) Provisión cuentas incobrables | -127601.03 | -127601.03 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inventarios | 1270993.39 | 1270993.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.) | 5380.92 | 5380.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros activos corrientes | 156976.21 | 156976.21 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Muebles y enseres | 23012.10 | 23012.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Maquinaria y equipo | 223493.89 | 223493.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Equipo de computación | 142272.40 | 142272.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Vehículos | 77831.51 | 77831.51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros propiedades planta y equipo | 497077.43 | 497077.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (-) Depreciación acumulada propiedades planta y equipo | -563956.38 | -563956.38 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| IMPACTO TRIBUTARIO TOTAL EN ACTIVOS | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | | | | |
| CUENTAS DE PATRIMONIO | VALOR NEC | VALOR NIIF | IMPACTO | TRIBUTOS | | | |
| | | | | IMP. RENTA | ANTICIPO | 1.5 ACTIVOS | PATENTE |
| Capital suscrito | 3021769.00 | 3021769.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Reserva legal | 74572.10 | 74572.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ganancias acumuladas | 12207.05 | 12207.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia neta del período | 455884.94 | 455884.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| IMPACTO TRIBUTARIO TOTAL EN PATRIMONIO | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Fuente: Cálculos Propios

Explicación: El impacto tributario de las NIIFs (NIIF 1, NIC 12, NIC 16) desagregado en las cuentas del estado financiero, calculando Impuesto a la renta, Anticipo del Impuesto a la Renta, 1,5 por mil de los activos que se debe cancelar en el municipio y la Patente municipal.

Tabla No. 25 Número de Vehículos Vendidos en los años de estudio: MOTRICENTRO

Número de Vehículos Vendidos

| Años | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 |
|-----------|------|------|------|------|
| Vehículos | 326 | 501 | 577 | 534 |

Fuente: AEADE Asociación de Empresas Automotrices del Ecuador

Explicación: Se detalla el número de vehículos vendidos en los años de estudio, para verificar su comportamiento, dando una disminución de 43 unidades con un impacto económico a un precio promedio de \$26668.00 de \$ (1146724.00).

ENTREVISTAS

| PREGUNTAS | EXPERTO TRIBUTARIO PRIVADO DR. JAVIER CORDERO | JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA SRI ECO. GALO VIDAL |
|--|---|--|
| 1) El SRI según su criterio Acepta las NIIFS, en su totalidad, en parte o ninguna. | El Servicio de Rentas Internas ha aceptado las NIIFS, pero no ha modificado las resoluciones para los efectos de las NIIFS, y si las ha hecho es en las que le dan algún beneficio ya que lamentablemente está pensando en temas fiscalista y lograr beneficios para la recaudación y no lograr la equidad tributaria, el pronunciamiento del SRI aunque no expreso ha sido que se apliquen las NIIFS pero según se vayan dando el SRI irá regularizando | El SRI tiene la facultad de velar por el cumplimiento de ley, hay un ente que regula la aplicación de las NIIFS, por lo que la administración tributaria no podría pronunciarse, por lo que el SRI no tiene porque aceptarlas o rechazarlas. |
| 2) En la revalorización de los activos por lo general se incrementa el valor en libros y adicionalmente se extiende la vida útil; por lo que cambia la base de la depreciación, que generalmente es menos. Si por ejemplo un activo que el año 2011 deprecié 2000, en el 2012 ya implementado las NIIF, genera un gasto de depreciación de 1500; ¿Qué acción tomaría el SRI por esta variación de gasto? | No significa que este incremento deba tener un efecto para la base del cálculo del Impuesto a la Renta, ya que si revalorizo un activo que en libros tiene valor cero, pudiera depreciar una vez más; si se deprecia como el ejemplo planeado se generaría un problema legal, ya que a partir del año sexto si fuera un vehículo el ejemplo sería la depreciación no deducible | Mientras el contribuyente se mantenga en los porcentajes máximos permitidos por la ley la administración tributaria no puede observar ese valor, si por un acaso sobrepasa el valor máximo permitido, este valor en exeso es no deducible. |
| 3) Al momento de revalorizar un activo, el incremento se debe reflejar en el estado de resultados integral y según la NIC 12 se debe pagar impuesto a la renta. Revisando la LRTI en los Art. 8 que determinan cuales se consideran ingresos grabados, Art. 9 cuales son los ingresos exentos, la revalorización no se encuentra en ninguno de estos mencionados artículos, el SRI ¿como considera a este rubro?. Cuales son las sugerencias que se hacen como administración tributaria. | La respuesta podría venir mejor de un Auditor del Servicio de Rentas Internas, pero desde el punto de vista jurídico no significa que haya un ingreso, sino simplemente es una consideración de valor del activo, y si ya mi activo tiene valor cero y lo vendo ese valor se considera ingreso. | Nosotros creemos que la única implicación que tiene la revalorización es en el gasto, definitivamente en el ingreso no tiene ninguna implicación, y es el efecto en el gasto porque estoy aumentando el valor de un activo y me va a afectar en la parte de la depreciación, la revalorización de activos no genera ingresos. |
| 4) Según la resolución emitida por la Superintendencia de compañías, en que se obliga a adoptar las NIIFS según los 3 grupos establecidos, si la empresa es una persona natural o una sociedad de hecho, estas no están bajo el control de la Superintendencia, ¿Están obligadas a aplicar NIIFS?. | Las resoluciones de la Superintendencia de Compañías son obligatorias para aquellos entes que están en su control, y no habría la posibilidad que sean obligatorias para otros que no lo están, lo recomendable hubiera sido que la resolución sea emitido por el Servicio de Rentas Internas, allí si se obligaba a todos los contribuyentes. | La Superintendencia de compañías dentro de sus competencias y su ámbito puede establecer la obligatoriedad de la aplicación de las NIIFS a sus controlados o a sus administrados, que en este caso son las compañías de la naturaleza que fuera, la norma tributaria nos da un parámetro de como llevar la contabilidad pero no que se deba llevar en NIIFS |
| 5) En la NIIF 1, al momento de hacer la adopción por primera vez, se pide poner en valor de mercado los activos con una revalorización, alargando o acortando la vida útil de los mismos, generándose contablemente los impuestos diferidos, la administración tributaria emitió una resolución en la cual no acepta los impuestos diferidos, a su vez, la Ley Orgánica de incentivo a la producción y fraude fiscal, nuevamente no acepta los impuestos diferidos, el SRI ¿Qué medidas toma el SRI si una empresa no ha revalorizado sus activos? | El efecto de la revalorización habría que pensar como va a ser cuestionado por el SRI, todavía no conozco que se haya dado en una auditoría concretamente esta parte por el SRI, las resoluciones que ha dado el SRI dice que no se acepten impuestos diferidos, sería de esperar su pronunciamiento. | El ente de control de las compañías es la Superintendencia de compañías, por tanto la Administración Tributaria no puede entrar a dar una valoración de criterio por la revalorización o no de los activos, lo que se podría es informar que su controlado no está cumpliendo con la normativa. |
| 6) Si se ha revalorizado los activos por matemática simple se incrementa el valor a pagar del Anticipo del Impuesto a la renta en la mayoría de los casos, El SRI ha tenido alguna solicitud de no pago o rebaja del anticipo del impuesto a la renta y si la hay cual ha sido su posición sobre este tema. | Lo ideal fuera que el anticipo sea un pago previo con las reformas que se han hecho es un nuevo impuesto ya que se convierte en un impuesto mínimo existiendo una distorsión de este impuesto, incluso ha existido contribuyentes que han demandado su inconstitucionalidad y la corte constitucional se ha pronunciado que no es inconstitucional. | No ha sucedido porque la Administración Tributaria ya se ha dado cuenta de este efecto y lo corrigió con una reforma al Art. 41 literal b) de la Ley de Régimen Tributario Interno |
| 7) ¿Cuál cree Ud que ha sido el impacto tributario de las NIIFS en el Ecuador en términos de recaudación? | Muy importante, ya que la forma de calcular dan una media de pago muy alta, ya que el anticipo con respecto a las NIIFS es bastante gravosa, no conozco que el SRI haya hecho algún cuestionamiento y esperar las actas de determinación que salgan | He conversado con mis pares regionales de varias zonas y al ser normas que buscan transparentar los estados financieros y se los pueda leer, no tienen ningún efecto tributario, y que los impuestos diferidos el SRI ya se ha manifestado que si son no deducibles en el presente no van a ser deducibles en el futuro, por lo que no va a haber un efecto en la recaudación, |
| 8) Según la NIIF se debe tener un balance Financiero, conciliarlo y presentar un balance fiscal, el año 2014, las empresas declararon su impuesto a la renta en un nuevo formulario 101, que servía a su vez para declarar automáticamente la información en la Superintendencia de compañías, ¿Cuál fue el criterio para unificar la información con la superintendencia de compañías? | El criterio es el control, y la superintendencia de compañías esta queriendo tomar su rol de controladora, los datos que el Servicio de Rentas Internas en la información de cada casillero le servía pero algunos datos realmente no, se constituía información basura, pero para la superintendencia de compañías ya no era basura, la unificación de la información en un solo documento es conveniente ya que el contribuyente "no se molesta" de llenar un solo documento para los dos entes de control. | El criterio es unificar la presentación de la información y ahorrar tiempo para el contribuyente ya que los contribuyentes de la superintendencia de compañías son los mismos para la Administración Tributaria disminuyendo la presión indirecta de realizar dos formularios y que sea más fácil y en menor tiempo. |

CAPITULO 3: DISCUSIÓN

La adopción de las NIIFS en el Ecuador ha tenido efectos positivos y negativos para las partes, tanto para las empresas como para la Administración Tributaria y la Superintendencia de Compañías.

La falta de un trabajo conjunto entre los diferentes estamentos de la Administración Pública, no permite aclarar las inquietudes que el profesional contable tiene acerca de si debe aplicar la normativa en beneficio de la empresa.

La adopción de las NIIF'S es un tema que no debe causar malestar, al contrario nos obliga como contadores a actualizarnos ya que conocer a fondo pueden generar grandes beneficios para las empresas y grupos de interés. Existen estudios del impacto de las aplicaciones de las diferentes Normas Internacionales de Información Financiera que abordan el tema, por lo que ha generado inquietud en el mundo académico y científico, de estudiar sus impacto y sus consecuencias, tal cual en este estudio se pretende resaltar la necesidad de debatir y unificar criterios entre los órganos competentes.

La existencia de un vacío en la normativa legal tributaria vigente en el Ecuador, y la no obligatoriedad de control por parte de la superintendencia de compañías para empresas que no están regidas por esta, es decir, no existe control legal sobre empresas cuyos contribuyentes son personas naturales, sociedades de hecho, empresas unipersonales; hace que profesionales tengan estas inquietudes acerca de la Ley de la Administración Tributaria y contrastar con las disposiciones que deben seguir para cumplir con su trabajo. La realidad es que se presenta la situación verdadera de las empresas por la adopción de las NIIF'S en cuanto a su liquidez y posibilidades de mantener su posición en el mercado, y si se aplica únicamente la ley, la normativa quedara de lado.

El adagio sobre que los números no mienten se ha cumplido, la liquidez, herramienta básica para cualquier negocio se ha visto afectada por la revalorización de activos, ha generado un valor ficticio que provoca un valor tributario más alto de lo real y lo que es peor, este valor, según la normativa –que en este caso milagrosamente si se pronuncia-, no se considera crédito, es decir, es dinero perdido, pero aún no se encuentra una justificación racional para esto, porque la normativa debería fomentar el desarrollo, no ver la forma de aprovecharse de los contribuyentes, mandando todo este “dinero” al gasto no deducible.

Considero, que el Servicio de Rentas Internas debe manifestarse aceptando la adopción completa de las NIIF'S, y no solo partes como se indicó con la resolución NAC-DGECCGC15-0000012 en la que acepta una parte de impuestos diferidos, debiendo recordar que en el marco conceptual de las NIIFS se indica claramente que se aplica todo o no se está en NIIFS, por lo que el Servicio de Rentas Internas deberá reconocer ciertos valores que reducirán las obligaciones del contribuyente.

A su vez, esta investigación se lo realizó a principios del año 2015, pidiendo la entrevista al Servicio de Rentas Internas por el mes de junio del año 2015, la misma se concretó en septiembre del 2015 y con la resolución de diciembre del 2015, el Servicio de Rentas Internas valida de esta manera el trabajo realizado ya que acepta en parte las NIIFS y adicionalmente reemplaza el formulario 101 a un nuevo formato en el cual se calcula el anticipo del impuesto a la renta de manera automática, con la novedad que se restan los valores de revalorización, deterioro, etc., realizados por el contribuyente al momento de adoptar las NIIFS, es decir, no considera el impacto de las NIIFS para calcular el anticipo del Impuesto a la Renta para el período 2016, pero sigue existiendo impacto al momento de cancelar la patente municipal y el 1.5 x mil al valor de los activos.

CONFIRMACIÓN O NO DE LAS HIPÓTESIS CON LAS ENTREVISTAS

Con las entrevistas se confirmó que la adopción de las NIIFS en el Ecuador ha tenido efectos positivos y negativos para las partes, tanto para las empresas como para la Administración Tributaria y la Superintendencia de Compañías, aceptando el Servicio de Rentas Internas ciertas partes para que haya mayor imposición y otras no con reformas, amparándose en que el SRI no es un ente de control por lo que no acepta ni rechaza las NIIFS , y el contribuyente no regido por la Superintendencia de compañías no tiene obligación de adoptarlas.

Se confirma que el trabajo conjunto entre los diferentes estamentos de la Administración Pública, permitiría aclarar las inquietudes que el profesional contable tiene acerca de si debe aplicar la normativa en beneficio de la empresa y unificando el formulario 101 para presentar de una sola vez a los dos entes controladores .

Se confirma la necesidad de debatir y unificar criterios entre los órganos competentes.

Se confirma la existencia de un vacío en la normativa legal tributaria vigente en el Ecuador, y la no obligatoriedad de control por parte de la superintendencia de compañías para empresas que no están regidas por esta,

Se confirma que la liquidez de las empresas se han visto afectadas por la revalorización de activos, ha generado un valor ficticio que provoca un valor tributario más alto de lo real a pesar de que el Servicio de Rentas Internas emitió una resolución para no considerar en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta la revalorización, pero en el pago de patentes y de permisos municipales se considera la totalidad.

Se confirma, a su vez, que si una empresa no ha efectuado revalorización, no ha infringido la Ley de Régimen Tributario Interno y a su vez ha hecho un ahorro en tributos.

CONCLUSIÓN

- Se debe reformar la Ley de Régimen Tributario Interno para tener las reglas claras y una normativa legal apegada a la normativa contable vigente en el Ecuador.
- En caso de duda el contador se apoya en la ley y deja a la normativa de lado, sin ser sujeto a sanción por ningún organismo sea este el Servicio de Rentas Internas o la Superintendencia de Compañías ya que está soportada por la Ley de Régimen Tributario Interno y en la resolución DGECCGC15-00000012 de diciembre del 2015 lo expresa en el literal c).
- El Servicio de Rentas Internas solo adopta cierta normativa para recaudar más impuestos a las empresas, luego hace ciertas reformas bajando la carga impositiva, pero el impacto alto ya se dio en los años del 2010 hasta el 2015.
- El Servicio de Rentas Internas debe normar la aplicación de las NIIFS en el Ecuador ya que existen contribuyentes que están fuera de la Superintendencia de Compañías y estos se rigen a una “Contabilidad Tributaria” y no a las NIIFS, mientras estos contribuyentes estén cumpliendo la ley no existe ningún tipo de sanción, y por tanto no aplican NIIFS.
- El análisis realizado mediante ratios financieros indican que las empresas que aplicaron revalorización se ven afectadas en su liquidez, ya que tuvieron que cancelar mayor cantidad de tributos no solo al Servicio de Rentas Internas mediante el anticipo del impuesto a la renta sino también en la cancelación de patente municipal y el 1.5 x mil de los activos que todas las empresas deben cancelar para obtener los permisos de funcionamiento.
- Los auditores en las notas explicativas indican únicamente como se valoró los activos, aplicando los criterios de NIIFS, y a su vez se acogen al Código de la Producción para bajar del 25% al 22% el Impuesto a la Renta, que en mi opinión personal se rigieron a la normativa vigente y siguieron una lógica que es preferible pagar a que la empresa reciba una glosa o un proceso de auditoría por los entes de control.
- Se verificó que el número de vehículos vendidos en las empresas analizadas tuvo un decrecimiento en tres de las cuatro empresas, si el precio promedio por unidad vendida es de \$ 26668.00 según cifras proporcionadas por AEADE, existe una disminución de las ventas por unidades de vehículos, pero al incrementar el precio de venta de los vehículos, se obtienen mayores ingresos y también mayores utilidades, a pesar de la disminución en el número de vehículos vendidos, esto se debe al incremento en el valor de los inventarios y que el consumidor actuó según las condiciones del mercado y las ofertas ofrecidas por cada una de las empresas.
- Al momento de adoptar las NIIFS si bien es ciertos los estados financieros de las empresas se ajustaron a valores reales el gran ganador fue el Estado incrementando la recaudación en tributos en los diferentes entes de control como: Municipios, Servicio de

Rentas Interna, Superintendencia de Compañías, entre otras; afectando de manera directa a las empresas en la liquidez.

- En las entrevistas realizadas al experto privado y al funcionario del Servicio de Rentas Internas coinciden en un 90% en sus respuestas, más en la pregunta 7 el experto privado informa que el impacto es considerable, mientras que el funcionario del SRI manifiesta que no ha existido impacto alguno; a mi opinión el funcionario del Servicio de Rentas Internas está equivocado, puesto que se ha demostrado mediante esta investigación que se recauda más impuestos por donde se lo mire afectando la liquidez de las empresas.

REFERENCIAS BIBLIOGRAFICAS

Bibliografía.

- Hernández R Fernández C, Baptista P. Metodología de la Investigación. Mc Graw Hill, México. 2003.
- Hansen-Holm, Chavez Luis. NIIFS para PYMES, Teoría y Práctica. Hansen-Holm & Co, Ecuador. 2012.
- Vasquez Nitzia, Díaz Manuel. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF – IFRS) principios y ejercicios avanzados de contabilidad Global. Profit Editorial, Colombia. 2013.
- Vasquez Bernal Ricardo, Franco Franco Wilmar. El ABC de las NIIFS. Legis, Colombia. 2015.

-Normativa Legal Vigente del Ecuador

- Constitución de la República del Ecuador (1998).Decreto legislativo 000. Registro Oficial 1 de 11 de agosto de 1998.
- Constitución de la República del Ecuador (2008). Registro Oficial No.449 del 20 de octubre de n452008.
- Ley de Régimen Tributario Interno. (2014). Última modificación 29 de Diciembre de 2014. (Codificación No.2004-26)
- Ley Reformatoria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria. Registro Oficial 94 de 23 de diciembre de 2009.
- Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador. (2015). Registro Oficial 242 del 29 de diciembre de 2007.
- Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno (2010). Decreto No. 374. Registro Oficial Suplemento 209 del 8 de junio de 2010.

- Código Tributario del Ecuador. Registro Oficial Suplemento 38 de 14/junio/2005.
- Ley Orgánica de Incentivo a la Producción y Fraude Fiscal
- Ley Reformatoria a la Ley de Régimen Tributario Interno. Registro Oficial Suplemento 94 de 23 de Diciembre de 2009.
- Normas Internacionales de Información Financiera. International Accounting Standards Board.

Linkografía

- www.sri.gob.ec
- <http://tributariostax.blogspot.com/2015/12/nueva-circular-nac-dgeccgc15-00000012.html>
- http://appscvs.supercias.gob.ec/portaldedocumentos/consulta_cia_param.zul
- www.globalcontable.com
- <https://debitoor.es/definicion-de-activo>
- <https://es.wikipedia.org/wiki/Gasto>
- www.expansion.com/diccionario-economico/ingreso.html
- www.expansion.com/diccionario-economico/pasivo.html
- www.expansion.com/diccionario-economico/patrimonio.html
- www.supercias.gob.ec
- www.globalcontable.com/textoniif/niif2016.zip
- http://www.jezl-audidores.com/index.php?option=com_content&view=article&id=57%3Aniif-en-ecuador&catid=45%3Aniifs&Itemid=1
- http://www.usfq.edu.ec/publicaciones/koyuntura/Documents/koyuntura_2011-23.pdf
- <http://www.tuguiacountable.com/2012/09/revaluacion-de-activos-fijos.html>
- <http://ecuadortributa.blogspot.com/2011/10/valoracion-de-activos-segun-niif.html>
- <http://www.lacamara.org/website/images/Seminarios/Material/NOVIEMBRE2011/m-efectos%20tributarios.pdf>
- <http://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/1721/21/UPS-GT000214.pdf>
- <https://sites.google.com/site/aeadeecuador/sector-en-cifras>
- www.aeade.net

ANEXOS

A continuación se detallan los anexos, debo indicar que toda esta información se recolectó de la página web de la superintendencia de compañías y son documentos públicos, la página es: http://appscvs.supercias.gob.ec/portaldedocumentos/consulta_cia_param.zul.

De esta página se obtuvo:

Empresa Mirasol S.A.:

- Estado de Situación Financiera de los años 2009-2010-2011-2012.
- Estado de Resultados Integrales años 2011-2012.
- Notas a los estados financieros año: 2011.
- Conciliación de los Estados Financieros Año 2011.

Empresa Metrocar S.A.:

- Estado de Situación Financiera de los años 2009-2010-2011-2012.
- Estado de Resultados Integrales años 2011-2012.
- Notas a los estados financieros año: 2011.
- Conciliación de los Estados Financieros Año 2011

Empresa Importadora Tomebamba S.A.:

- Estado de Situación Financiera de los años 2009-2010-2011-2012.
- Estado de Resultados Integrales años 2011-2012.
- Notas a los estados financieros año: 2011.
- Conciliación de los Estados Financieros Año 2011.

Empresa Motricentro Cia. Ltda.

- Estado de Financiera del año 2012.
- Estado de Resultado Integral año 2012.
- Notas a los Estados Financieros año 2012.
- Conciliación de Estado de Situación Financiera.

Anexo del Servicio de Rentas Internas

- Resolución NAC-DGECCGC12-00009
- Resolución NAC-DGECCGC15-00000012

ANEXOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE MIRASOL S.A.

Anexo 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2009 MIRASOL S.A.

| | | | |
|--|--|---|----------------------------|
| FORMULARIO 181 Resolución No. NAC-00ER2008-1520 | DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES <i>Sonia Aguirre Semeria</i> |  23 ABR 2010 | No. FORMULARIO 25767053 |
|--|--|---|----------------------------|

| | | |
|--|---|---|
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN | (O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA | 031 <input type="checkbox"/> |
| AÑO 102 2009 | No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE | 104 <input type="text"/> |
| 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO | EXPEDIENTE | 203 <input type="text" value="603-1957"/> |
| RUC 201 <input type="text" value="0100005232001"/> | 202 <input type="text" value="MIRASOL SA"/> | |

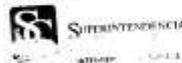
OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO)

| | | | |
|---|------------------------------------|--|------------------------------------|
| Activo con partes relacionadas del exterior | 011 <input type="text" value="0"/> | Ingreso con partes relacionadas del exterior | 013 <input type="text" value="0"/> |
| Pasivo con partes relacionadas del exterior | 012 <input type="text" value="0"/> | Egreso con partes relacionadas del exterior | 014 <input type="text" value="0"/> |
| TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR (011 + 012 + 013 + 014) | | | 015 <input type="text" value="0"/> |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--------------|---|---|---|------------------------|---|---------------------|------------------------------------|---|--|--|------------------------------------|------------------------|--|--------------------------|---|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------|---|---------------------------|---|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|---|--|--|--|--|------------------------|---|----------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------|------------------------------------|---------------------------|---|--------------|------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|----------------------|--|-----------------------------------|---|--|--|--|------------------------------------|--|--|--|---|---|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|------------------------------------|--|--|--|--|------------------------------------|--|--|---|---|--|--|-------------------------|------------------------------------|--|--|---|------------------------------------|--|--|--------------------------------|------------------------------------|--|--|--------------------------|--|--|--|-------------------------------|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|------------------------|--|--|--|--------------|--------------|--|--|--|--|--|--|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| ESTADO DE SITUACIÓN | ESTADO DE RESULTADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ACTIVO | INGRESOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 40%;">ACTIVO CORRIENTE</td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 40%;">Ventas netas locales gravadas con tarifa 12%</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">601 <input type="text" value="55,904,509.43"/></td> </tr> <tr> <td>Caja, bancos</td> <td>311 <input type="text" value="878,535.85"/></td> <td>Ventas netas locales gravadas con tarifa 0%</td> <td>602 <input type="text" value="860,728.85"/></td> </tr> <tr> <td>Inversiones corrientes</td> <td>312 <input type="text" value="3,411.91"/></td> <td>Exportaciones netas</td> <td>603 <input type="text" value="0"/></td> </tr> <tr> <td>Cuentas y documentos por cobrar clientes - corrientes</td> <td></td> <td>Otros ingresos provenientes del exterior</td> <td>604 <input type="text" value="0"/></td> </tr> <tr> <td> Relacionados / Locales</td> <td>313 <input type="text" value="521,337"/></td> <td>Rendimientos financieros</td> <td>605 <input type="text" value="198,744.28"/></td> </tr> <tr> <td> Relacionados / Del exterior</td> <td>314 <input type="text" value="0"/></td> <td>Otras rentas gravadas</td> <td>606 <input type="text" value="15,736.1"/></td> </tr> <tr> <td>No relacionados / Locales</td> <td>315 <input type="text" value="3,348,039.94"/></td> <td>Utilidad en venta de activos fijos</td> <td>607 <input type="text" value="0"/></td> </tr> <tr> <td>No relacionados / Del exterior</td> <td>316 <input type="text" value="0"/></td> <td>Dividendos percibidos locales</td> <td>608 <input type="text" value="101,003.35"/></td> </tr> <tr> <td>Otras cuentas y documentos por cobrar - corrientes</td> <td></td> <td>Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones</td> <td></td> </tr> <tr> <td> Relacionados / Locales</td> <td>317 <input type="text" value="1,102,410.08"/></td> <td>De recursos públicos</td> <td>609 <input type="text" value="0"/></td> </tr> <tr> <td> Relacionados / Del exterior</td> <td>318 <input type="text" value="0"/></td> <td>De otras locales</td> <td>610 <input type="text" value="0"/></td> </tr> <tr> <td>No relacionados / Locales</td> <td>319 <input type="text" value="1,859,391.21"/></td> <td>Del exterior</td> <td>611 <input type="text" value="0"/></td> </tr> <tr> <td>No relacionados / Del exterior</td> <td>320 <input type="text" value="0"/></td> <td>Otras rentas exentas</td> <td>612 <input type="text" value="6,600"/></td> </tr> <tr> <td>(-) Provisión cuentas inabonables</td> <td>321 <input type="text" value="91,720.7"/></td> <td>TOTAL INGRESOS (Sumar del 601 al 612)</td> <td>659 <input type="text" value="56,827,321.81"/></td> </tr> <tr> <td>Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)</td> <td>323 <input type="text" value="0"/></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)</td> <td>324 <input type="text" value="366,160.82"/></td> <td>Ventas netas de activos fijos (informativo)</td> <td>991 <input type="text" value="0"/></td> </tr> <tr> <td>Inventario de materia prima</td> <td>325 <input type="text" value="0"/></td> <td>Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)</td> <td>992 <input type="text" value="0"/></td> </tr> <tr> <td>Inventario de productos en proceso</td> <td>326 <input type="text" value="97,945.28"/></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inventario de suministros y materiales</td> <td>327 <input type="text" value="0"/></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inventario de prod. terminados y mercad. en almacén</td> <td>328 <input type="text" value="3,700,432.64"/></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Mercaderías en tránsito</td> <td>329 <input type="text" value="0"/></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inventario repuestos, herramientas y accesorios</td> <td>330 <input type="text" value="0"/></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Activos pagados por anticipado</td> <td>331 <input type="text" value="0"/></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Otros activos corrientes</td> <td>332 <input type="text" value="80,730.94"/></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</td> <td>339 <input type="text" value="11,434,965.02"/></td> <td></td> <td></td> </tr> </table> | ACTIVO CORRIENTE | | Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% | 601 <input type="text" value="55,904,509.43"/> | Caja, bancos | 311 <input type="text" value="878,535.85"/> | Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% | 602 <input type="text" value="860,728.85"/> | Inversiones corrientes | 312 <input type="text" value="3,411.91"/> | Exportaciones netas | 603 <input type="text" value="0"/> | Cuentas y documentos por cobrar clientes - corrientes | | Otros ingresos provenientes del exterior | 604 <input type="text" value="0"/> | Relacionados / Locales | 313 <input type="text" value="521,337"/> | Rendimientos financieros | 605 <input type="text" value="198,744.28"/> | Relacionados / Del exterior | 314 <input type="text" value="0"/> | Otras rentas gravadas | 606 <input type="text" value="15,736.1"/> | No relacionados / Locales | 315 <input type="text" value="3,348,039.94"/> | Utilidad en venta de activos fijos | 607 <input type="text" value="0"/> | No relacionados / Del exterior | 316 <input type="text" value="0"/> | Dividendos percibidos locales | 608 <input type="text" value="101,003.35"/> | Otras cuentas y documentos por cobrar - corrientes | | Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones | | Relacionados / Locales | 317 <input type="text" value="1,102,410.08"/> | De recursos públicos | 609 <input type="text" value="0"/> | Relacionados / Del exterior | 318 <input type="text" value="0"/> | De otras locales | 610 <input type="text" value="0"/> | No relacionados / Locales | 319 <input type="text" value="1,859,391.21"/> | Del exterior | 611 <input type="text" value="0"/> | No relacionados / Del exterior | 320 <input type="text" value="0"/> | Otras rentas exentas | 612 <input type="text" value="6,600"/> | (-) Provisión cuentas inabonables | 321 <input type="text" value="91,720.7"/> | TOTAL INGRESOS (Sumar del 601 al 612) | 659 <input type="text" value="56,827,321.81"/> | Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) | 323 <input type="text" value="0"/> | | | Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) | 324 <input type="text" value="366,160.82"/> | Ventas netas de activos fijos (informativo) | 991 <input type="text" value="0"/> | Inventario de materia prima | 325 <input type="text" value="0"/> | Ingresos por reembolso como intermediario (informativo) | 992 <input type="text" value="0"/> | Inventario de productos en proceso | 326 <input type="text" value="97,945.28"/> | | | Inventario de suministros y materiales | 327 <input type="text" value="0"/> | | | Inventario de prod. terminados y mercad. en almacén | 328 <input type="text" value="3,700,432.64"/> | | | Mercaderías en tránsito | 329 <input type="text" value="0"/> | | | Inventario repuestos, herramientas y accesorios | 330 <input type="text" value="0"/> | | | Activos pagados por anticipado | 331 <input type="text" value="0"/> | | | Otros activos corrientes | 332 <input type="text" value="80,730.94"/> | | | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 339 <input type="text" value="11,434,965.02"/> | | | <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 40%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> <td style="width: 40%;"></td> <td style="width: 10%;"></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>COSTOS Y GASTOS</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">CÓSTO</td> <td style="text-align: center;">GASTO</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo</td> <td>701 <input type="text" value="3,606,586.48"/></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo</td> <td>702 <input type="text" value="48,566,114.62"/></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Imputaciones de bienes no producidos por</td> <td></td> </tr> </table> | | | | | | | COSTOS Y GASTOS | | | | CÓSTO | GASTO | | | | | | | Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 701 <input type="text" value="3,606,586.48"/> | | | Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 702 <input type="text" value="48,566,114.62"/> | | | Imputaciones de bienes no producidos por | |
| ACTIVO CORRIENTE | | Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% | 601 <input type="text" value="55,904,509.43"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Caja, bancos | 311 <input type="text" value="878,535.85"/> | Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% | 602 <input type="text" value="860,728.85"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inversiones corrientes | 312 <input type="text" value="3,411.91"/> | Exportaciones netas | 603 <input type="text" value="0"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Cuentas y documentos por cobrar clientes - corrientes | | Otros ingresos provenientes del exterior | 604 <input type="text" value="0"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Relacionados / Locales | 313 <input type="text" value="521,337"/> | Rendimientos financieros | 605 <input type="text" value="198,744.28"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Relacionados / Del exterior | 314 <input type="text" value="0"/> | Otras rentas gravadas | 606 <input type="text" value="15,736.1"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| No relacionados / Locales | 315 <input type="text" value="3,348,039.94"/> | Utilidad en venta de activos fijos | 607 <input type="text" value="0"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| No relacionados / Del exterior | 316 <input type="text" value="0"/> | Dividendos percibidos locales | 608 <input type="text" value="101,003.35"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Otras cuentas y documentos por cobrar - corrientes | | Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Relacionados / Locales | 317 <input type="text" value="1,102,410.08"/> | De recursos públicos | 609 <input type="text" value="0"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Relacionados / Del exterior | 318 <input type="text" value="0"/> | De otras locales | 610 <input type="text" value="0"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| No relacionados / Locales | 319 <input type="text" value="1,859,391.21"/> | Del exterior | 611 <input type="text" value="0"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| No relacionados / Del exterior | 320 <input type="text" value="0"/> | Otras rentas exentas | 612 <input type="text" value="6,600"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (-) Provisión cuentas inabonables | 321 <input type="text" value="91,720.7"/> | TOTAL INGRESOS (Sumar del 601 al 612) | 659 <input type="text" value="56,827,321.81"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) | 323 <input type="text" value="0"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) | 324 <input type="text" value="366,160.82"/> | Ventas netas de activos fijos (informativo) | 991 <input type="text" value="0"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inventario de materia prima | 325 <input type="text" value="0"/> | Ingresos por reembolso como intermediario (informativo) | 992 <input type="text" value="0"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inventario de productos en proceso | 326 <input type="text" value="97,945.28"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inventario de suministros y materiales | 327 <input type="text" value="0"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inventario de prod. terminados y mercad. en almacén | 328 <input type="text" value="3,700,432.64"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Mercaderías en tránsito | 329 <input type="text" value="0"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inventario repuestos, herramientas y accesorios | 330 <input type="text" value="0"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Activos pagados por anticipado | 331 <input type="text" value="0"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Otros activos corrientes | 332 <input type="text" value="80,730.94"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 339 <input type="text" value="11,434,965.02"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | COSTOS Y GASTOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | CÓSTO | GASTO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 701 <input type="text" value="3,606,586.48"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 702 <input type="text" value="48,566,114.62"/> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Imputaciones de bienes no producidos por | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|-----|---------------|---|-----|--------------|-----|--------------|
| Inmuebles (excepto terrenos) | 341 | 1,253,210.9 | el sujeto pasivo | 703 | 0 | 704 | 0 |
| Naves, aeronaves, barcasas y similares | 342 | 0 | (-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 705 | 3,700,432.64 | | |
| Muebles y enseres | 343 | 457,320.73 | el sujeto pasivo | 706 | 0 | | |
| Maquinaria, equipo e instalaciones | 344 | 499,397.09 | Inventario inicial de materia prima | 707 | 0 | | |
| Equipo de computación y software | 345 | 295,554.23 | Compras netas locales de materia prima | 708 | 0 | | |
| Vehículos, equipo de transporte y camión móvil | 346 | 162,406.05 | Importaciones de materia prima | 709 | 0 | | |
| Otros activos fijos | 347 | 1,844.23 | (-) Inventario final de materia prima | 710 | 119,769.43 | | |
| (-) Depreciación acumulada activo fijo | 348 | 1,581,987.67 | Inventario inicial de productos en proceso | 711 | 97,945.25 | | |
| Terrenos | 349 | 405,429.25 | (-) Inventario final de productos en proceso | 712 | 0 | | |
| Obras en proceso | 350 | 0 | Inventario inicial de productos terminados | 713 | 0 | | |
| TOTAL ACTIVO FIJOS | 369 | 1,493,984.82 | (-) Inventario final de productos terminados | | | | |
| ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE) | | | Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del IESS | 715 | 490,583.86 | 716 | 1,281,756.41 |
| Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares | 371 | 0 | Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS | 717 | 59,648.48 | 718 | 159,799.07 |
| Gastos de organización y constitución | 373 | 0 | Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva) | 719 | 82,924.82 | 720 | 243,152.25 |
| Gastos de investigación, exploración y similares | 375 | 0 | Honorarios profesionales y dietas | 721 | 0 | 722 | 82,643.51 |
| Otros activos diferidos | 377 | 57,298.86 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | 723 | 0 | 724 | 0 |
| (-) Amortización acumulada | 378 | 13,400.34 | Arrendamiento de inmuebles | 725 | 0 | 726 | 148,461.83 |
| TOTAL ACTIVO DIFERIDO | 379 | 43,898.52 | Mantenimiento y reparaciones | 727 | 0 | 728 | 145,649.50 |
| ACTIVO LARGO PLAZO | | | Combustibles | 729 | 610.36 | 730 | 36,340.71 |
| Inversiones largo plazo / Acciones y participaciones | 381 | 958,285.05 | Promoción y publicidad | 731 | 0 | 732 | 347,282.27 |
| Inversiones largo plazo / Otras | 382 | 0 | Suministros y materiales | 733 | 142,850 | 734 | 37,523.79 |
| Cuentas y documentos por cobrar clientes - largo plazo | | | Transporte | 735 | 0 | 736 | 102,844.33 |
| Relacionados / Locales | 383 | 0 | Provisiones / Para jubilación patronal | 737 | 0 | 738 | 65,505.83 |
| Relacionados / Del exterior | 384 | 0 | Provisiones / Para desahucio | 739 | 0 | 740 | 17,214.54 |
| No relacionados / Locales | 385 | 0 | Provisiones / Para cuentas incobrables | 742 | 0 | 743 | 39,834.89 |
| No relacionados / Del exterior | 386 | 0 | Provisiones / Otras provisiones | 745 | 0 | 746 | 0 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar - largo plazo | | | Arrendamiento mercantil / Local | 748 | 0 | 749 | 30,203.48 |
| Relacionados / Locales | 387 | 179,041.33 | Arrendamiento mercantil / Del exterior | 747 | 0 | 748 | 0 |
| Relacionados / Del exterior | 388 | 0 | Comisiones / Local | 749 | 0 | 750 | 110,821 |
| No relacionados / Locales | 389 | 0 | Comisiones / Del exterior | 751 | 0 | 752 | 0 |
| No relacionados / Del exterior | 390 | 0 | Intereses bancarios | 753 | 0 | 754 | 10,621.13 |
| (-) Provisión cuentas incobrables | 391 | 0 | Local | 755 | 0 | 756 | 0 |
| Otros activos largo plazo | 392 | 236,056.93 | Del exterior | | | | |
| TOTAL ACTIVO LARGO PLAZO | 397 | 1,373,383.32 | Intereses pagados a terceros | 757 | 0 | 758 | 0 |
| TOTAL DEL ACTIVO (339 + 369 + 379 + 397) | 399 | 14,345,932.48 | Relacionados / Local | 759 | 0 | 760 | 0 |
| | | | Relacionados / Del exterior | 761 | 0 | 762 | 192,866.46 |
| | | | No relacionados / Local | 763 | 0 | 764 | 0 |
| | | | No relacionados / Del exterior | 765 | 0 | 766 | 0 |
| | | | Pérdida en venta de activos / Relacionadas | 767 | 0 | 768 | 0 |
| | | | Pérdida en venta de activos / No relacionadas | 769 | 33,440.38 | 770 | 1,371.7 |
| | | | Otras pérdidas | 771 | 0 | 772 | 53,872.52 |
| | | | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | | | | |
| | | | Gastos indirectos asignados desde el exterior | | | | |

| | | | | | | | |
|--|-----|--------------|--|-----|---------------|-----|------------|
| Préstamos de accionistas / Locales | 417 | 0 | por partes relacionadas | 773 | 0 | 774 | 0 |
| Préstamos de accionistas / Del exterior | 418 | 0 | Gastos de gestión | 775 | 29,801.93 | | |
| Otras cuentas y documentos por pagar - corriente | | | Impuestos, contribuciones y otros | 776 | 37,096.34 | | |
| Relacionados / Locales | 419 | 17,439.12 | Gastos de viaje | 777 | 0 | 778 | 55,939.36 |
| Relacionados / Del exterior | 420 | 0 | IVA que se carga al costo o gasto | 779 | 0 | 780 | 1.45 |
| No relacionados / Locales | 421 | 754,742.31 | Depreciación de activos fijos / Acelerada | 781 | 0 | 782 | 0 |
| No relacionados / Del exterior | 422 | 0 | Depreciación de activos fijos / No acelerada | 783 | 65,971.69 | 784 | 157,006.56 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 423 | 553,463.69 | Amortizaciones | 785 | 0 | 786 | 59,667.2 |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | 424 | 374,516.33 | Servicios públicos | 787 | 0 | 788 | 138,028.42 |
| Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior) | 425 | 0 | Pagos por otros servicios | 789 | 481,107.4 | 790 | 580,994.91 |
| Crédito a mutuo | 426 | 0 | Pagos por otros bienes | 791 | 139,963.21 | 792 | 85,250.59 |
| Obligaciones emitidas corto plazo | 427 | 0 | TOTAL COSTOS | 797 | 49,961,191.61 | | |
| Provisiones | 428 | 114,547.07 | TOTAL GASTOS | 798 | 4,261,751.13 | | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 439 | 7,394,400.42 | TOTAL COSTOS Y GASTOS (797 + 798) | 799 | 54,222,942.74 | | |
| PASIVO LARGO PLAZO | | | | | | | |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores - largo plazo | | | Baja de inventario (informativo) | 794 | 33,440.38 | | |
| Relacionados / Locales | 441 | 0 | Pago por reembolso como reembolsante (informativo) | 795 | 0 | | |
| Relacionados / Del exterior | 442 | 0 | Pago por reembolso como intermediario (informativo) | 796 | 0 | | |
| No relacionados / Locales | 443 | 0 | | | | | |
| No relacionados / Del exterior | 444 | 0 | | | | | |
| Obligaciones con instituciones financieras - largo plazo | | | CONCILIACIÓN TRIBUTARIA | | | | |
| Locales | 445 | 0 | | | | | |
| Del exterior | 446 | 0 | UTILIDAD DEL EJERCICIO (SI 599 - 799 mayor a 0) | 801 | 2,604,378.87 | | |
| Préstamos de accionistas / Locales | 447 | 0 | PERDIDA DEL EJERCICIO (SI 599 - 799 menor a 0) | 802 | 0 | | |
| Préstamos de accionistas / Del exterior | 448 | 0 | (-) 15% Participación a trabajadores | 811 | 374,516.33 | | |
| Otras cuentas y documentos por pagar - largo plazo | | | (-) 100% Dividendos percibidos exentos (Campo 508) | 812 | 101,003.35 | | |
| Relacionados / Locales | 449 | 0 | (-) 100% Otras rentas exentas (509+510+811+812) | 813 | 6,800 | | |
| Relacionados / Del exterior | 450 | 0 | (+) Gastos no deducibles locales | 814 | 27,810.4 | | |
| No relacionados / Locales | 451 | 0 | (+) Gastos no deducibles del exterior | 815 | 0 | | |
| No relacionados / Del exterior | 452 | 0 | (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos | 816 | 2,510.14 | | |
| Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior) | 453 | 0 | (-) Participación trabajadores atribuibles a Ingresos exentos | 817 | 0 | | |
| Crédito a mutuo | 454 | 0 | (-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores | 818 | 0 | | |
| Obligaciones emitidas largo plazo | 455 | 0 | (-) Deduciones por leyes especiales | 819 | 0 | | |
| Provisiones para jubilación patronal | 456 | 249,023.81 | (-) Ajuste por precios de transferencia | 820 | 0 | | |
| Provisiones para desahucio | 457 | 48,242.64 | (-) Dedución por incremento neto de empleados | 821 | 0 | | |
| Otras provisiones | 458 | 0 | (-) Dedución por pago a trabajadores con discapacidad | 822 | 8,725 | | |
| TOTAL PASIVO LARGO PLAZO | 469 | 295,266.25 | | | | | |
| Pasivos diferidos | 479 | 0 | UTILIDAD GRAVABLE | 829 | 2,213,854.75 | | |
| Otros pasivos | 489 | 0 | PERDIDA | 839 | 0 | | |
| TOTAL DEL PASIVO (439 + 469 + 479 + 489) | 499 | 7,679,666.67 | | | | | |
| PATRIMONIO NETO | | | | | | | |
| Capital suscrito y/o asignado | 501 | 4,445,000 | Utilidad a reinvertir y capitalización | 841 | 0 | | |
| (-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería | 503 | 0 | Saldo utilidad gravable | 842 | 2,213,854.75 | | |
| Aportes de socios o accionistas para futura capitalización | 505 | 0 | Total impuesto causado | 849 | 553,463.69 | | |
| | | | (-) Anticipo pagado | 851 | 188,339.18 | | |
| | | | (-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal | 852 | 176,821.68 | | |
| | | | (-) Retenciones por dividendos anticipados | 853 | 0 | | |



23 ABR 2010

Sonia Aguirre Semeria

| | | | | | |
|---|------------|----------------------|--|-----|------------|
| Reserva legal | 507 | 219,478.39 | (-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior | 854 | 0 |
| Otras reservas | 508 | 325,390.58 | (-) Crédito tributario de años anteriores | 855 | 0 |
| Utilidad no distribuida ejercicios anteriores | 513 | 0 | (-) Exoneración por leyes especiales | 856 | 0 |
| (-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores | 515 | 0 | | | |
| Utilidad del ejercicio | 517 | 1,876,396.84 | IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 859 | 187,302.87 |
| (-) Pérdida del ejercicio | 519 | 0 | SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | 868 | 0 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 520 | 6,656,265.61 | | | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 599 | 14,345,932.48 | Anticipo próximo año (fórmula) | 878 | 389,328.15 |

Pago previo (informativo) 890 0

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

Impuesto 897 0 Interés 898 0 Multa 899 0

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

Total impuesto a pagar (897 - 897) 902 187,302.87
 Interés por mora 903 0
 Multas 904 0
TOTAL PAGADO (902 + 903 + 904) 999 187,302.87

Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago 905 187,302.87
 Mediante Compensaciones 906 0
 Mediante Notas de Crédito 907 0

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO

N/C No. 908 0 N/C No. 910 0 N/C No. 912 0 N/C No. 914 0
 Valor USD 909 0 Valor USD 911 0 Valor USD 913 0 Valor USD 915 0

DETALLE DE COMPENSACIONES
 Resolución No. 916 0 Resolución No. 918 0
 Valor USD 917 0 Valor USD 919 0

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 101 de la L.O.R.T.A.)

No. ID REPRESENTANTE LEGAL 198 0102008428 RUC CONTADOR 199 0102669504001

FORMA DE PAGO R21 no existe dato
 BANCO 922 BANCO PICHINCHA C.A.

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente
 Numero Serial: 990356025654
 Fecha Recaudación: 14/04/2010

MILES S. A.
 Pedro Torres Peña
 GERENTE GENERAL

SUPERINTENDENCIA
 23 ABR 2010
Sonia Aguirre Semeria
C.P.A. ESTUARDO BAREGAS O.
 Contador Público

Anexo 2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2010 MIRASOL S.A.

Mirasol S.A. SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR
 In concesionario RUC: 0190005232001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 3257 del 26/Julio/1996

Agencia Cuenca: Av. España 2-114 y Sebastián de Bentalcazar, Párrafo 4 de 5: 0801678
 Agencia Ormaiztegui: Av. Gran Colombia 20-087 y Párrafo 3 de 5: 0803032
 Agencia Loja: Av. Bolívar Ayala 11-87 y Juan José Flores, Tel: 0521-591 Fax: 2577140
 Agencia Azuay: Av. Augusto Sarmiento y 24 de Mayo - Tel: 2242043 Fax: 2242503
 Agencia contra Narcotráfico: Av. Gran Colombia y Párrafo Nacional (Av. 5) - Tel: 2826701

| | | | |
|---|--------------|---|---|
|  SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | RAZÓN SOCIAL | MIRASOL SA |  2-0-ABR-2011 C.P.A. Yola Astudillo Ortiz |
| | DIRECCIÓN | AV. ESPAÑA 2-114 Y SEBASTIÁN DE BENTALCAZAR | |
| | EXPEDIENTE | 603 | |
| | RUC | 0190005232001 | |
| | AÑO | 2010 | |
| | FORMULARIO | SC-NEC-603-2010-1 | |
| NÚMERO DE INGRESO | 12610 | | |

FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAAA)

ESTADO FINANCIERO BAJO NEC PARA LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO ECONÓMICO

| CUENTA | CÓDIGO | VALOR US\$ |
|--|--------|------------|
| ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | 11 | |
| PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | 12 | |
| INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | 13 | |
| EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | 14 | |
| TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | 15 | |

BALANCE GENERAL (NEC 1)

| CUENTA | CÓDIGO | VALOR US\$ | CUENTA | CÓDIGO | VALOR US\$ |
|--|--------|--------------|---|--------|---------------|
| CAJA - BANCOS | 311 | 920.206,16 | VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% | 601 | 79.461.836,32 |
| INVERSIONES CORRIENTES | 312 | 3.483,52 | VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% | 602 | 5.979.449,22 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES | 313 | 1.123.966,31 | EXPORTACIONES NETAS | 603 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS CORRIENTE RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 314 | | OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR | 604 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES | 315 | 7.559.555,92 | RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 605 | 116.490,37 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS CORRIENTE NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 316 | | OTRAS RENTAS GRAVADAS | 606 | 20.838,18 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES | 317 | 128.191,57 | UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FLUOS | 607 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 318 | | DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES | 608 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES | 319 | 2.497.236,78 | RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES DE RECURSOS PUBLICOS | 609 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 320 | | RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES DE OTRAS LOCALES | 610 | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | 321 | -149.299,15 | RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES DEL EXTERIOR | 611 | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA) | 323 | 1.104.652,91 | OTRAS RENTAS EXENTAS | 612 | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA) | 324 | 503.885,60 | VENTAS NETAS DE ACTIVOS FLUOS (INFORMATIVO) | 691 | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | 325 | | INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) | 692 | |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | 326 | 170.723,49 | TOTAL INGRESOS | 699 | 85.578.614,09 |
| INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES | 327 | | INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 701 | 3.700.432,64 |
| INVENTARIO DE PROD. TERM. Y | | | COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 702 | 76.934.176,41 |
| | | | IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 703 | |
| | | | IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 704 | |

N° 0660518

https://www.supercias.gov.ec/web/privado/extranet/cgi/clientes/cl_extranet_balances_... 19/04/2011

Mirasol S.A.
 en concesionario

RUC: 0190005232001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL
 RESOLUCION N° 3257 del 26/Julio/1995

Agencia Quito: Av. España 2-114 y Sebastián de...
 Agencia Guayaquil: Av. Juan Colombia 22-287 y Páez 3 de Noviembre - Tel: 2943733
 Agencia Loja: Av. Andrés Bello 11-60 y Juan José Flores - Tel: 2571785 - Fax: 2571740
 Agencia Azuay: Av. Augusto Saco 10 y 24 octubre - Tel: 2242545 - Fax: 2242523
 Agencia Esmeraldas: Av. Don Colombia y Unidad Nacional (m) - Tel: 2829701

| | | | | | |
|---|-----|---------------|--|-----|---------------|
| MERCAD. EN ALMACEN | 328 | 5.143.873,89 | (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 705 | -5.143.873,89 |
| MERCADERIAS EN TRANSITO | 329 | | INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA | 706 | |
| INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 330 | | COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA | 707 | |
| ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 331 | | IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA | 708 | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 332 | 50.730,94 | (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA | 709 | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 339 | 19.057.207,84 | INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 710 | 97.945,25 |
| INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) | 341 | 1.253.210,90 | (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 711 | -170.723,49 |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | 342 | | INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS | 712 | |
| MUEBLES Y ENSERES | 343 | 460.925,80 | (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | 713 | |
| MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES | 344 | 553.524,11 | SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNER O CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | 715 | 490.463,98 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE | 345 | 334.524,68 | SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNER O CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | 716 | 1.671.397,73 |
| VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL | 346 | 340.810,73 | BENEF SOCIALES, INDEMNIZ Y OTRAS REMUNERA O NO CONSTIT MATERIA GRAV DEL IESS | 717 | 66.538,36 |
| OTROS ACTIVOS FIJOS | 347 | 1.644,23 | BENEF SOCIALES, INDEMNIZ Y OTRAS REMUNERA O NO CONSTIT MATERIA GRAV DEL IESS | 718 | 177.544,23 |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO | 348 | -1.732.568,53 | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) | 719 | 89.702,67 |
| TERRENOS | 349 | 405.429,25 | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) | 720 | 310.254,29 |
| OBRAS EN PROCESO | 350 | | HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS | 721 | |
| TOTAL ACTIVO FIJOS | 369 | 1.617.501,17 | HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS | 722 | 71.783,42 |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES | 371 | | HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | 723 | |
| GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION | 373 | | HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | 724 | |
| GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y SIMILARES | 375 | | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES | 725 | |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | 377 | 80.061,57 | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES | 726 | 162.236,55 |
| (-) AMORTIZACION ACUMULADA | 378 | | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 727 | |
| TOTAL ACTIVO DIFERIDO | 379 | 80.061,57 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 728 | 127.146,36 |
| INVERSIONES LARGO PLAZO ACCIONES Y PARTICIPACIONES | 381 | 984.095,46 | COMBUSTIBLES | 729 | 421,46 |
| INVERSIONES LARGO PLAZO OTRAS | 382 | 189,60 | COMBUSTIBLES | 730 | 54.675,18 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES | 383 | | PROMOCION Y PUBLICIDAD | 731 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 384 | | PROMOCION Y PUBLICIDAD | 732 | 323.747,55 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES | 385 | | SUMINISTROS Y MATERIALES | 733 | 147.009,24 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 386 | | SUMINISTROS Y MATERIALES | 734 | 56.058,59 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES | 387 | 131.611,67 | TRANSPORTE | 735 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 388 | | TRANSPORTE | 736 | 138.518,33 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO | 389 | | PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL | 737 | |
| | | | PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL | 738 | 50.203,06 |
| | | | PROVISIONES PARA DESAHUCIO | 739 | |

C.P.A. Yola Astudillo Ortiz

N° 0660521

Mirasol S.A.
 tu concesionario

RUC: 0190005232001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL
 RESOLUCION N° 3257 del 26/Julio/1996

Superintendencia de Compañías del Ecuador
 Página 3 de 5
 Av. España 3-114 y Boscón de la Cruz - Tel. 2531079
 Av. Gran Colombia 39-90 y Píez de Venecia - Tel. 2842733
 Av. Ibarra Ayón 11-01 y Juan José Flores - Tel. 2571791 - Fax. 2571140
 Av. Agustín García 59 y 24 de Mayo - Tel. 2542845 - Fax. 2542933
 Av. José Guzmán y General Nacional (req.) - Tel. 2829721

| | | | | | |
|--|-----|---------------|---|-----|------------|
| NORELACIONADOS LOCALES | | | PROVISIONES PARA DESAHUCIO | 740 | 23.178,76 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO NORELACIONADOS DEL EXTERIOR | 390 | | PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES | 742 | 88.095,00 |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | 391 | | PROVISIONES OTRAS PROVISIONES | 743 | |
| OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO | 392 | 308.247,67 | PROVISIONES OTRAS PROVISIONES | 744 | |
| TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO | 397 | 1.424.144,40 | ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL | 745 | |
| TOTAL DEL ACTIVO | 399 | 22.178.914,98 | ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL | 746 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES | 411 | | ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR | 747 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 412 | | ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR | 748 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NORELACIONADOS LOCALES | 413 | 8.241.937,87 | COMISIONES LOCAL | 749 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NORELACIONADOS DEL EXTERIOR | 414 | | COMISIONES LOCAL | 750 | 188.827,04 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE LOCALES | 415 | 1.991.661,28 | COMISIONES DEL EXTERIOR | 751 | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE DEL EXTERIOR | 416 | | COMISIONES DEL EXTERIOR | 752 | |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES | 417 | | INTERESES BANCARIOS LOCAL | 753 | |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS DEL EXTERIOR | 418 | | INTERESES BANCARIOS LOCAL | 754 | 49.663,15 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES | 419 | 24.323,20 | INTERESES BANCARIOS DEL EXTERIOR | 755 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE DEL EXTERIOR | 420 | | INTERESES BANCARIOS DEL EXTERIOR | 756 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES | 421 | 3.026.086,10 | INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS LOCAL | 757 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE DEL EXTERIOR | 422 | | INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS LOCAL | 758 | |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 423 | 606.366,18 | INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 759 | |
| PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 424 | 467.659,41 | INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 760 | |
| TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior) | 425 | | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL | 761 | |
| CREDITO A MUTUO | 426 | | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL | 762 | 108.575,83 |
| OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO | 427 | | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 763 | |
| PROVISIONES | 428 | 260.578,89 | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 764 | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 439 | 14.618.612,91 | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS RELACIONADAS | 765 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES | 441 | | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS RELACIONADAS | 766 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 442 | | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS NO RELACIONADAS | 767 | |
| | | | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS NO RELACIONADAS | 768 | |
| | | | OTRAS PERDIDAS | 769 | 62.120,31 |
| | | | OTRAS PERDIDAS | 770 | 1.134,40 |
| | | | SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | 771 | |
| | | | SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | 772 | 57.282,03 |
| | | | GASTOS INDIRECTOS ASOCIADOS A LA OPERACION | 773 | |

N° 0660524

https://www.supercias.gov.ec/web/privado/extranet/cgi/clientes/cl_extranet_balances_... 19/04/2011

Mirasol S.A.
tu concesionario

RUC: 0190005232001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION N° 3257 del 26/Agosto/1095

Superintendencia de Compañías del Ecuador
 Oficina Quito: Av. España 2-114 y Sebastián de Abadía
 Agencia Ormaiztegui: Av. Gran Colombia 20-287 y Paseo 3 de Noviembre - Tel. 28-13733
 Agencia Loja: Av. Iquitos 11-87 y Juan José Flores - Tel. 2571791 - Fax: 2577142
 Agencia Azuay: Av. Agustín Salcedo 11 y 24 de Mayo - Tel. 2242540 - Fax: 2242583
 Agencia como Nuevos: Av. San Francisco y Unidad Nacional (op) - Tel. 2453767

Página 4 de 5

| | | | | | |
|--|-----|---------------|---|-----|---------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES | 443 | | POR PARTES RELACIONADAS | | |
| CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 444 | | GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS | 774 | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO LOCALES | 445 | | GASTOS DE GESTION | 775 | 41.891,57 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO DEL EXTERIOR | 446 | | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 776 | 45.404,53 |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES | 447 | | GASTOS DE VIAJE | 777 | |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS DEL EXTERIOR | 448 | | GASTOS DE VIAJE | 778 | 98.828,97 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES | 449 | | IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO | 779 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 450 | | IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO | 780 | 477,63 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES | 451 | | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS | 781 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 452 | | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS | 782 | |
| TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior) | 453 | | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS | 783 | 64.078,71 |
| CREDITO A MUTUO | 454 | | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS | 784 | 147.689,38 |
| OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO | 455 | | AMORTIZACIONES | 785 | |
| PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL | 456 | 292.341,97 | AMORTIZACIONES | 786 | 69.667,24 |
| PROVISIONES PARA DESAHUCIO | 457 | 66.749,38 | SERVICIOS PUBLICOS | 787 | |
| OTRAS PROVISIONES | 458 | | SERVICIOS PUBLICOS | 788 | 120.491,70 |
| TOTAL PASIVO LARGO PLAZO | 460 | 359.091,36 | PAGOS POR OTROS SERVICIOS | 789 | 576.240,72 |
| PASIVOS DIFERIDOS | 479 | | PAGOS POR OTROS SERVICIOS | 790 | 947.312,51 |
| OTROS PASIVOS | 489 | | PAGOS POR OTROS BIENES | 791 | 183.064,89 |
| TOTAL DEL PASIVO | 489 | 14.977.704,27 | PAGOS POR OTROS BIENES | 792 | 231.202,15 |
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO | 801 | 4.445.000,00 | BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO) | 794 | |
| (-) CAP SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA | 503 | | TOTAL COSTOS | 797 | 77.097.597,46 |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | 505 | | TOTAL GASTOS | 798 | 5.363.287,21 |
| RESERVA LEGAL | 507 | 387.116,27 | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 799 | 82.460.884,67 |
| OTRAS RESERVAS | 509 | 325.390,88 | UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 801 | 3.117.729,42 |
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES | 513 | | PÉRDIDA | 802 | 0,00 |
| (-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES | 515 | | (-) PARTICIPACION A TRABAJADORES | 811 | -467.659,41 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 517 | 2.043.703,86 | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS | 815 | 2.650.070,01 |
| (-) PERDIDA DEL EJERCICIO | 519 | | (-) IMPUESTO A LA RENTA | 820 | -606.366,16 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 598 | 7.201.210,71 | UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO | 850 | 2.043.703,85 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 599 | 22.178.914,98 | | | |



20 ABR 2011

C.P.A. Yola Astudillo Ortiz

N° 0660527

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR
Mirasol S.A.
tu concesionario
RUC: 0190005232001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION N° 3257 del 26/Julio/1998

Página 5 de 5
Renta Cuarta: Av. España 2-114 y Sección de...
Agencia Dólar: Av. Gran Colombia 22-207 y Paseo 3 de Noviembre - Tel. 2603733
Agencia Loja: Av. Jacinto Ayala 11-07 y Juan José Flores - Tel. 2571791 - Fax: 2571796
Agencia Azuay: Av. Rogelio Succo s/n y 24 de Mayo - Tel. 2242043 - Fax: 2242043
Agencia como Naveg: Av. San Coloma y Unidad Nacional (sac) - Tel. 2832071

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD

MIRASOL S.A.

C.P.A. ESTUARCO BANEGA O.

Contador Público

Yola Astudillo Ortiz
Yola Astudillo Ortiz
GERENTE GENERAL

Estuarco Baneaga O.
FIRMA DEL CONTADOR

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE:

NOMBRE:

C/RUC:

RUC:



20 ABR 2011

C.P.A. Yola Astudillo Ortiz

N° 0660530

https://www.supercias.gov.ec/web/privado/extranet/cgi/clientes/cl_extranet_balances... 19/04/2011

Anexo 3 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2011 MIRASOL S.A.

Mirasol S.A.
tu concesionario



RUC: 0190005232001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCIÓN N° 3257 del 26/Julio/1995

Neto Cuero: Av. España 2-114 y Sebastián de Benalcázar - P.O. Box 170487
 Agencia Oldemar Lazo: Gran Colombia 22-287 y Paseo 3 de Noviembre - Telf: 2840733 2830712
 Agencia Como Nuevos: Gran Colombia s/n y Av. Unidad Nacional (Jesú) - Telf: 2839701 2830794
 Agencia Laja: Av. Isidro Ayora s/n y Juan José Flores - Telf: 2812940 2813070
 Agencia Azuay: Av. Agrícola Sierra s/n y General Guayas - Telf: 2245955 2245970

| | |
|-------------------|--|
| RAZÓN SOCIAL | MIRASOL SA |
| DIRECCIÓN | AV. ESPAÑA 2-114 Y SEBASTIÁN DE BENAÍCAZAR |
| EXPEDIENTE | 803 |
| RUC | 0190005232001 |
| AÑO | 2011 |
| FORMULARIO | SC.NIF.603.2011.1 |
| NUMERO DE INGRESO | 86769 |

FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAAA) 19/04/2012

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| ACTIVO | | 1 | 28.500.446,69 | PASIVO | | 2 | 15.431.184,48 |
|---|--|---------|---------------|---|--|---------|---------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | 101 | 17.622.769,53 | PASIVO CORRIENTE | | 201 | 13.740.815,98 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO | | 10101 | 746.656,34 | PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO | | 20101 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | 10102 | 10.249.832,92 | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS | | 20102 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS | | 1010201 | 3.557,75 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | 20103 | 7.011.734,84 |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | 1010202 | | LOCALES | | 2010301 | 7.011.734,84 |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | | 1010203 | | DEL EXTERIOR | | 2010302 | |
| (-) PROVISION POR DETERIORO | | 1010204 | | OBLIGACIONES CON INSITUACIONES FINANCIERAS | | 20104 | 1.711.412,01 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | | 1010205 | 9.552.054,69 | LOCALES | | 2010401 | 1.711.412,01 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | | 1010206 | 173.009,14 | DEL EXTERIOR | | 2010402 | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | | 1010207 | 380.823,58 | PROVISIONES | | 20105 | 263.551,49 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 1010208 | 358.073,03 | LOCALES | | 2010501 | 263.551,49 |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | | 1010209 | -217.685,27 | DEL EXTERIOR | | 2010502 | |
| INVENTARIOS | | 10103 | 4.905.034,38 | PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS | | 20106 | |
| INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA | | 1010301 | | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | 20107 | 3.095.115,29 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO | | 1010302 | 242.435,92 | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | | 2010701 | 1.603.258,52 |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | | 1010303 | | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | | 2010702 | 879.071,03 |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN | | 1010304 | | CON EL IESS | | 2010703 | 60.642,46 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA | | 1010305 | | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | | 2010704 | 4.081,17 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS | | 1010306 | 4.662.598,46 | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | | 2010705 | 523.569,71 |
| MERCADERÍAS EN TRANSITO | | 1010307 | | DIVIDENDOS POR PAGAR | | 2010706 | 24.492,40 |
| OBRA EN CONSTRUCCION | | 1010308 | | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | | 20108 | 334,00 |
| INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | | 1010309 | | OTROS PASIVOS FINANCIEROS | | 20109 | |
| OTROS INVENTARIOS | | 1010310 | | ANTICIPOS DE CLIENTES | | 20110 | 1.658.668,35 |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE | | 1010311 | | PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | | 20111 | |
| | | | | PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | | 20112 | 0,00 |
| | | | | JUBILACIÓN PATRONAL | | 2011201 | |
| | | | | OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS | | 2011202 | |
| | | | | OTROS PASIVOS CORRIENTES | | 20113 | |
| | | | | PASIVO NO CORRIENTE | | 202 | 1.690.368,50 |

N° 0910001

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR
Mirasol S.A.
tu concesionario

RUC: 0190005232001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
 RESOLUCION N° 3257 del 26/Julio/1996

Oficina Cuencas: Av. España 7-114 y Sebastián de Abad - Págs. 2 de 4 - 2670497
 Agencia Orquídez Latacunga: Gran Colombia 22-287 y Paseo 3 de Noviembre - Telfs. 2843733 2832712
 Agencia Como Nuevo: Gran Colombia s/n y Av. Unidad Nacional (Jes.) - Telfs. 2838701 2838704
 Agencia Loja: Av. Pedro Ayra s/n y Juan José Flores - Telfs. 2070940 - 2070970
 Agencia Azuay: Av. Ipsocho Tena s/n y Ernesto Guevara - Telfs. 2248855 - 2248878

| | | | | | |
|---|-----------|---------------|--|---------|---------------|
| REALIZACIÓN | | | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | 20201 | |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FÍSICO | 1010312 | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20202 | 0,00 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 10104 | 0,00 | LOCALES | 2020201 | |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010401 | | DEL EXTERIOR | 2020202 | |
| ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010402 | | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20203 | 1.110.708,50 |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 1010403 | | LOCALES | 2020301 | 1.110.708,50 |
| OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS | 1010404 | | DEL EXTERIOR | 2020302 | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 10105 | 1.670.514,95 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | 20204 | 0,00 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 1010501 | 1.118.767,85 | LOCALES | 2020401 | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.) | 1010502 | | DEL EXTERIOR | 2020402 | |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 1010503 | 551.747,10 | OBLIGACIONES EMITIDAS | 20205 | |
| ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 10106 | | ANTICIPOS DE CLIENTES | 20206 | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 10107 | 50.730,94 | PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20207 | 579.660,00 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 102 | 10.877.677,16 | JUBILACIÓN PATRONAL | 2020701 | 463.698,00 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10201 | 8.344.426,78 | OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS | 2020702 | 115.962,00 |
| TERRENOS | 1020101 | 4.526.387,26 | OTRAS PROVISIONES | 20208 | |
| EDIFICIOS | 1020102 | 2.163.624,97 | PASIVO DIFERIDO | 20209 | 0,00 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 1020103 | 945.435,28 | INGRESOS DIFERIDOS | 2020901 | |
| INSTALACIONES | 1020104 | | PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 2020902 | |
| MUEBLES Y ENSERES | 1020105 | 226.533,03 | OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 20210 | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1020106 | 478.726,71 | PATRIMONIO NETO | 3 | 13.069.262,21 |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | 1020107 | | CAPITAL | 301 | 5.693.390,00 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1020108 | 225.852,21 | CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | 30101 | 5.693.390,00 |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 1020109 | 353.323,94 | (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA | 30102 | |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020110 | 700,00 | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | 302 | |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 1020111 | | PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | 303 | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020112 | -576.156,62 | RESERVAS | 304 | 0,39 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020113 | | RESERVA LEGAL | 30401 | 0,39 |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020114 | 0,00 | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | 30402 | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011401 | | RESERVA DE CAPITAL | 30403 | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011402 | | OTRAS RESERVAS | 30404 | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011403 | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 305 | 0,00 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 10202 | 1.572.934,26 | SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 30501 | |
| TERRENOS | 1020201 | 930.741,13 | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 30502 | |
| EDIFICIOS | 1020202 | 642.193,13 | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 30503 | |
| | | | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN | 30504 | |
| | | | RESULTADOS ACUMULADOS | 306 | 5.288.047,82 |

Mirasol S.A.
tu concesionario

RUC: 0190005232001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION N° 3257 del 26/Julio/1996

Agencia Quito: Av. España 2-114 y Sebastián de Berrío - Párrafo 3 de 4
Agencia Ordoñez Lasso: Gran Colombia 22-287 y Paseo 3 de Noviembre - Telfs. 2843735 - 2832712
Agencia Cuenca: Gran Colombia s/n y Av. Unidad Nacional (Anc) - Telfs. 2833701 - 2833794
Agencia Loja: Av. Pedro Ayala s/n y Juan José Flores - Telfs. 3013490 - 3013670
Agencia Azuay: Av. Ignacio Bara s/n y Ernesto Guayana - Telfs. 2249305 - 2249378

| | | | | | |
|--|---------|-------------|---|-------|--------------|
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020203 | | GANANCIAS ACUMULADAS | 30601 | 0,02 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020204 | | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | 30602 | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 10203 | 0,00 | RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 30603 | 5.288.047,50 |
| ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO | 1020301 | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 307 | 2.087.824,00 |
| ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN | 1020302 | | GANANCIA NETA DEL PERIODO | 30701 | 2.087.824,00 |
| PLANTAS EN CRECIMIENTO | 1020303 | | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | 30702 | |
| PLANTAS EN PRODUCCIÓN | 1020304 | | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020305 | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020306 | | | | |
| ACTIVO INTANGIBLE | 10204 | 168.088,20 | | | |
| PLUSVALÍAS | 1020401 | | | | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES | 1020402 | 246.598,70 | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 1020403 | | | | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020404 | -78.510,50 | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020405 | | | | |
| OTROS INTANGIBLES | 1020406 | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 10205 | 31.765,97 | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 1020501 | 31.765,97 | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 10206 | 0,00 | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020601 | | | | |
| (-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020602 | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 1020603 | | | | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 1020604 | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 10207 | 760.461,95 | | | |
| INVERSIONES SUBSIDIARIAS | 1020701 | 986.354,84 | | | |
| INVERSIONES ASOCIADAS | 1020702 | 7.320,46 | | | |
| INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS | 1020703 | | | | |
| OTRAS INVERSIONES | 1020704 | 131.800,60 | | | |
| (-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES | 1020705 | -365.013,95 | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 1020706 | | | | |

ESTADO FINANCIERO
DE LAS EMPRESAS
17 JUL 2012

Angela Mora Dueñas

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

Mirasol S.A.

Felipe Torres Peña
GERENTE GENERAL

B.B. ESTUARDO BONEGAS O.
Contador Público

N° 0910003

https://www.supercias.gov.ec/web/privado/extranet/cgi/clientes/cl_extranet_balances... 02/07/2012

Mirasol S.A.
tu concesionario

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR

RUC: 0190005232001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL

RESOLUCION N° 3257 del 26 Julio 1998

Agencia Cuenca: Av. España 2-114 y Sebastián de Ochoa - Telfs: 2873487
Agencia Ordóñez Lasso: Gran Colombia 22-267 y Paseo 3 de Noviembre - Telfs: 2843733 2832712
Agencia Cacha Muevros: Gran Colombia s/n y Av. Unidad Nacional (esq.) - Telfs: 2692071 2638794
Agencia Loja: Av. Pablo Ayón s/n y Juan José Flores - Telfs: 2613940 - 2613813
Agencia Azuay: Av. Ignacio María s/n y Ernesto Guevara - Telfs: 2349565 - 2345378

Página 4 de 4

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: TORRES PEÑA PEDRO RAFAEL
CIRUC: 0102036429

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: BANEGAS ORDÓÑEZ ESTUARDO
CIRUC: 0102869504001

Anexo 4 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO 2011 MIRASOL S.A.

Mirasol S.A.
tu concesionario



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR
RUC: 0190005232001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION N° 3257 del 26/Julio/1996

Oficina Quito: Av. España 2-114 y Sebastián de Benalcazar - Telf: 2370427
Agencia Ordóñez Lazo: Gran Colombia 22-287 y Paseo 3 de Agosto - Telf: 2332712 2332713
Agencia Como Nuevo: Gran Colombia 28 y Av. Unidad Nacional (pas) - Telf: 2332712 2332713
Agencia Loja: Av. Badi Ayora 571 y Juan José Flores - Telf: 2513940 - 2513970
Agencia Azuay: Av. Vasco Núñez de Balboa - Telf: 2249555 - 2245570

| | |
|---|--|
| RAZÓN SOCIAL | MIRASOL SA |
| DIRECCIÓN | AV. ESPAÑA 2-114 Y SEBASTIÁN DE BENALCAZAR |
| EXPEDIENTE | 603 |
| RUC | 0190005232001 |
| AÑO | 2011 |
| FORMULARIO | SC.NIF.603.2011.1 |
| NÚMERO DE INGRESO | 68769 |
| ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL (DDMM/AAAA) | 19/04/2012 |

Angela Mora Due...

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

| CUENTA | CARGO | VALORES |
|--|--------|----------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 41 | 93.495.508,44 |
| VENTA DE BIENES | 4101 | 100.215.753,00 |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 4102 | 966.497,62 |
| CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN | 4103 | |
| SUBVENCIONES DEL GOBIERNO | 4104 | |
| REGALÍAS | 4105 | |
| INTERESES | 4106 | |
| DIVIDENDOS | 4107 | |
| OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 4108 | |
| (-) DESCUENTO EN VENTAS | 4109 | -1.317.879,52 |
| (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS | 4110 | -6.368.862,56 |
| (-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO | 4111 | |
| (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES | 4112 | |
| GANANCIA BRUTA --> Subtotal A (41 - 51) | 42 | 10.448.575,54 |
| OTROS INGRESOS | 43 | 179.960,31 |
| DIVIDENDOS | 4301 | |
| INTERESES FINANCIEROS | 4302 | 177.324,75 |
| GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | 4303 | |
| VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS | 4304 | |
| OTRAS RENTAS | 4305 | 2.635,56 |
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 51 | 83.046.932,90 |
| MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | 5101 | 81.113.800,25 |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510101 | 5.143.873,69 |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510102 | 80.704.237,45 |
| (+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510103 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510104 | -4.662.598,46 |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA | 510105 | |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA | 510106 | |
| (+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA | 510107 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA | 510108 | |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510109 | 170.723,49 |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510110 | -242.435,92 |
| (+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS | 510111 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | 510112 | |
| (+) MANO DE OBRA DIRECTA | 5102 | 604.400,69 |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 510201 | 604.400,69 |

Mirasol S.A.
tu concesionario

RUC: 0190005232001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL
 RESOLUCION N° 3257 del 26/Julio/1998

Av. España 2-114 y Sebastián de Melo - Párrafo 2 de 4 - 2019487
 Agencia Ordóñez Lazo: Gran Colombia 22-281 y Paseo 3 de Noviembre - Telfs. 2843733 2832112
 Agencia Como Nuevos: Gran Colombia s/n y Av. Unidad Nacional (Ineq.) - Telfs. 2839701 2838734
 Agencia Loja: Av. Pedro Ayala s/n y Juan José Flores - Telfs. 2613340 - 2613810
 Agencia Azuay: Av. Ignacio Merca s/n y Ernesto Guevara - Telfs. 2249550 - 2245578

| | | |
|---|--------|--------------|
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 510202 | |
| (-) MANO DE OBRA INDIRECTA | 5103 | 129.433,67 |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 510301 | 129.433,67 |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 510302 | |
| (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN | 5104 | 1.199.298,29 |
| DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 510401 | |
| DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 510402 | |
| DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 510403 | |
| EFEECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | 510404 | |
| GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS | 510405 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 510406 | |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS | 510407 | 149.956,44 |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN | 510408 | 1.049.341,85 |

| | DE VENTA | | ADMINISTRATIVOS | |
|---|----------|--------------|-----------------|--------------|
| GASTOS | 5201 | 4.318.094,37 | 5202 | 1.720.966,86 |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 520101 | 1.733.526,65 | 520201 | 371.045,99 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) | 520102 | 321.530,12 | 520202 | 77.500,58 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 520103 | 196.644,47 | 520203 | 49.444,94 |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 520104 | | 520204 | 145.589,64 |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | 520105 | 3.054,77 | 520205 | 81.416,78 |
| REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS | 520106 | | 520206 | |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | 520107 | | 520207 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 520108 | 75.317,12 | 520208 | 30.357,43 |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 520109 | 171.791,42 | 520209 | |
| COMISIONES | 520110 | 155.751,77 | 520210 | |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 520111 | 334.121,91 | 520211 | |
| COMBUSTIBLES | 520112 | 59.485,45 | 520212 | 6.126,95 |
| LUBRICANTES | 520113 | | 520213 | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) | 520114 | 16.710,65 | 520214 | 68.698,07 |
| TRANSPORTE | 520115 | 133.338,84 | 520215 | 32.960,71 |
| GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadoras y clientes) | 520116 | | 520216 | 45.021,66 |
| GASTOS DE VIAJE | 520117 | 40.786,97 | 520217 | 41.745,54 |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES | 520118 | 117.631,34 | 520218 | |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | 520119 | | 520219 | 4.376,33 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 520120 | | 520220 | 56.225,76 |
| DEPRECIACIONES | 520121 | 0,00 | 520221 | 242.908,14 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012101 | | 52022101 | 242.908,14 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 52012102 | | 52022102 | |
| AMORTIZACIONES | 520122 | 0,00 | 520222 | 58.220,58 |
| INTANGIBLES | 52012201 | | 52022201 | 35.638,62 |
| OTROS ACTIVOS | 52012202 | | 52022202 | 22.581,96 |
| GASTO DETERIORO | 520123 | 0,00 | 520223 | 102.048,14 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012301 | | 52022301 | |
| INVENTARIOS | 52012302 | | 52022302 | |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 52012303 | | 52022303 | |
| INTANGIBLES | 52012304 | | 52022304 | |

Mirasol S.A.
tu concesionario

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR
RUC: 0190005232001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION N° 3257 del 26/Julio/1996

Agencia Guano: Av. España 2-114 y Sebastián de Berrío - Guano - Telf: 2837251 - 2837212
Agencia Oro/Mex/Luzo: Gran Colombia 22-287 y Paseo 3 de Noviembre - Loja - Telf: 2843721 - 2838734
Agencia Cusco/Nuevos: Gran Colombia s/n y Av. Unidad Nacional (Jaqu.) - Loja - Telf: 2838701 - 2838734
Agencia Loja: Av. Pedro Ayala s/n y Juan José Flores - Loja - Telf: 2512940 - 2813613
Agencia Azuaga: Av. Ignacio Velasco s/n y Ernesto Guayas - Loja - Telf: 2246550 - 2246570

| | | | | |
|---|----------|------------|----------|--------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 52012305 | | 52022305 | 102.048,14 |
| OTROS ACTIVOS | 52012306 | | 52022306 | |
| GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 520124 | 0,00 | 520224 | 0,00 |
| MANO DE OBRA | 52012401 | | 52022401 | |
| MATERIALES | 52012402 | | 52022402 | |
| COSTOS DE PRODUCCIÓN | 52012403 | | 52022403 | |
| GASTO POR REESTRUCTURACIÓN | 520125 | | 520225 | |
| VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | 520126 | | 520226 | 25.441,33 |
| OTROS GASTOS | 520127 | 958.402,89 | 520227 | 281.838,29 |
| GASTOS FINANCIEROS | | | | |
| | | | 5203 | 447.101,76 |
| INTERESES | | | 520301 | 437.476,76 |
| COMISIONES | | | 520302 | 9.625,00 |
| GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS | | | 520303 | |
| DIFERENCIA EN CAMBIO | | | 520304 | |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | | | 520305 | |
| OTROS GASTOS | | | 5204 | 651.908,12 |
| PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | | | 520401 | 564.378,58 |
| OTROS | | | 520402 | 87.529,54 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -> Subtotal B (A + 43 - 52) | | 60 | 60 | 3.490.464,74 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | 61 | 61 | 523.569,71 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS -> Subtotal C (B - 61) | | 62 | 62 | 2.966.895,03 |
| IMPUESTO A LA RENTA | | 63 | 63 | 879.071,03 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS -> Subtotal D (C - 63) | | 64 | 64 | 2.087.824,00 |
| INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | | 71 | 71 | |
| GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | | 72 | 72 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS -> Subtotal E (71 - 72) | | 73 | 73 | 0,00 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | 74 | 74 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS -> Subtotal F (E - 74) | | 75 | 75 | 0,00 |
| IMPUESTO A LA RENTA | | 76 | 76 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS -> Subtotal G (F - 76) | | 77 | 77 | 0,00 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) META DEL PERIODO -> Subtotal H (D + G) | | 79 | 79 | 2.087.824,00 |
| COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | | 81 | 81 | 0,00 |
| DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN | | 8101 | 8101 | |
| VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | 8102 | 8102 | |
| GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 8103 | 8103 | |
| GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS | | 8104 | 8104 | |
| REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO | | 8105 | 8105 | |
| PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS | | 8106 | 8106 | |
| IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL | | 8107 | 8107 | |
| OTROS (DETALLAR EN NOTAS) | | 8108 | 8108 | |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO -> Subtotal I (H + 81) | | 82 | 82 | 2.087.824,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN | | 90 | 90 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA | | 9001 | 9001 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES CONTINUADAS | | 900101 | 900101 | |

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR
Mirasol S.A.
tu concesionario
 RUC: 0190005232001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL
 RESOLUCION N° 3257 del 26 de Julio 1996

Oficina Cuencas: Av. España 2-114 y Sebastián de Berrío - Píscara - Telf: 2870497
 Agencia Ordóñez Lazo: Gran Colombia 22-267 y Páez 3 de Noviembre - Telf: 2843733 2832712
 Agencia Cordero Morales: Gran Colombia s/n y Av. Unidad Nacional (esq. 1) - Telf: 2899791 2838794
 Agencia Loja: Av. Isidro Ayora s/n y Juan José Flores - Telf: 2813940 - 2813810
 Agencia Azuay: Av. Ignacio Naranjo s/n y Ernesto Guevara - Telf: 2246855 - 2246578

| | | |
|---|--------|------|
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900102 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA | 9002 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES CONTINUADAS | 900201 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900202 | |
| UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO) | 91 | |

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

Mirasol S.A.

Pedro Torres Peña
 GERENTE GENERAL
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: TORRES PEÑA PEDRO RAFAEL
 CIRUC: 0102038429

C.P.A. ESTUARDO BANEGA O.
 Contador Público

FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: BANEGA O'DONNELL ESTUARDO
 CIRUC: 0102669504001



Angela Mora Dueñas

Anexo 5 CONCILIACIÓN DE ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA MIRASOL S.A.

Mirasol S.A.
tu concesionario

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR
RUC: 019000523208
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION N° 3257 del 26 Julio 1996

Agencia Cuenca: Av. España 2-114 y Sebastián de Benalcázar - Telf: 2813471
Agencia Cádiz: Gran Colombia 22-287 y Paseo 3 de Agosto - Telf: 2832712
Agencia Canto Nuevo: Gran Colombia 34 y Av. Unidad Nacional (Cra. 1) - Telf: 2838711
Agencia Loja: Av. Pedro Ayala 34 y Juan José Flores - Telf: 2813440 - 2813610
Agencia Azuaga: Av. General Alvarado y Ernesto Gavarró - Telf: 2248995 - 2248979

| | |
|---|--|
| RAZÓN SOCIAL | MIRASOL S.A. |
| DIRECCIÓN | AV. ESPAÑA 2-114 Y SEBASTIÁN DE BENALCÁZAR |
| EXPEDIENTE | 501 |
| RUC | 0190005232081 |
| AÑO | 2011 |
| FORMULARIO | SC 884 E06 2011.1 |
| NÚMERO DE INGRESO | 3439 |
| FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DDMMAAAA) | 10/06/2012 |

FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DDMMAAAA) 10/06/2012

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| EVENTO | CÓDIGO | PASIVO | | | ACTIVO | | | SALDO DE PASIVO (C) - ACTIVO (D) |
|--|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------|
| | | ACTIVO PASIVO | | |
| ACTIVO | | 10.082.320,41 | 8.018.314,06 | 3.283.146,04 | 20.617.488,30 | 22.178.914,06 | 17.865.026,70 | 27.774.403,49 |
| ACTIVO CORRIENTE | 101 | 12.171.053,76 | 1.682.256,46 | 1.756.104,14 | 12.097.205,46 | 19.057.207,04 | 17.309.854,57 | 19.017.386,16 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO | 10101 | 870.947,04 | | | 870.947,04 | 923.688,04 | | 923.688,04 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 10102 | 6.339.448,21 | 989.193,38 | 1.651.027,19 | 5.677.614,90 | 11.150.651,64 | 9.676.103,03 | 9.734.434,12 |
| ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR NOMINAL E CON CAMBIO SIN REEVALUAR | 1010201 | | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 1010202 | | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1010203 | | | | | | | |
| PROVISION POR DETERIORO | 1010204 | | | | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 1010205 | 3.460.367,34 | 590.649,03 | | 4.060.016,37 | 8.683.522,33 | 8.237.296,19 | 8.233.419,76 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | 1010206 | | | | | | | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | 1010207 | 1.102.410,26 | 384.112,72 | | 1.486.522,98 | 126.191,07 | 381.387,45 | 384.112,72 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS | 1010208 | 1.859.391,21 | 14.431,43 | 1.651.027,19 | 222.795,11 | 2.497.236,76 | 977.419,72 | 1.116.902,23 |
| PROVISION CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS | 1010209 | -91.720,70 | | | -91.720,70 | -140.290,15 | | -140.290,15 |
| INVENTARIOS | 10103 | 3.708.377,89 | 693.063,57 | 105.077,81 | 4.386.363,96 | 6.314.597,16 | 7.633.750,34 | 7.641.393,26 |
| INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA | 1010301 | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO | 1010302 | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION | 1010303 | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION | 1010304 | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - PRODUCCION POR LA COMPAÑIA | 1010305 | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - COMPRA DE TERCEROS | 1010306 | 3.708.377,89 | 693.063,57 | 105.077,81 | 4.386.363,96 | 6.314.597,16 | 7.633.750,34 | 7.641.393,26 |
| MERCADERIAS EN TRANSITO | 1010307 | | | | | | | |
| OTRAS EN TRANSITO | 1010308 | | | | | | | |
| INVENTARIOS RESPECTO A HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 1010309 | | | | | | | |
| OTROS | 1010310 | | | | | | | |

N° 0910056

https://www.supercias.gov.ec/web/privado/extranet/cgi/clientes/cl_extranet_balances... 02/07/2012

Mirasol S.A.
tu concesionario

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

RUC: 0190005232001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION N° 3257 del 26/Julio/1996

Agencia Quito: Av. España 2-114 y Sebastián de...
Agencia Cuenca: Av. España 2-114 y Sebastián de...
Agencia Loja: Av. Iquitos Novec 5to y...
Agencia Azuay: Av. Iquitos Novec 5to y...

| | | | | | | | | | |
|---|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|------------|--------------|
| INVENTARIOS | | | | | | | | | |
| - (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN | 1010311 | | | | | | | | |
| - (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FÍSICO | 1010312 | | | | | | | | |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTE PAGOS | 101034 | | | | | | | | |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTE PAGO | 101041 | | | | | | | | |
| ARRENDOS PAGADOS POR ANTE PAGO | 101042 | | | | | | | | |
| ANTE PAGOS A PROVEEDORES | 101043 | | | | | | | | |
| OTROS ANTE PAGOS ENTREGADOS | 101044 | | | | | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 10105 | 1.102.548,71 | | | 1.102.548,71 | 1.008.536,51 | | | 1.008.536,51 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 1010561 | 736.387,33 | | | 736.387,33 | 1.104.652,31 | | | 1.104.652,31 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.) | 1010562 | | | | | | | | |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 1010563 | 366.160,10 | | | 366.160,10 | 503.885,60 | | | 503.885,60 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 10106 | | | | | | | | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 10107 | 50.730,34 | | | 50.730,34 | 50.730,34 | | | 50.730,34 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 102 | 2.911.266,66 | 7.136.058,18 | 1.827.841,32 | 8.520.283,44 | 3.121.707,14 | 555.172,22 | 528.878,45 | 8.757.017,45 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10201 | 1.493.984,62 | 4.866.427,75 | 1.010.630,25 | 5.349.782,34 | 1.617.501,17 | 457.418,34 | 334.847,68 | 5.595.600,17 |
| TERRENOS | 1020101 | 405.429,26 | 2.661.351,41 | | 3.066.780,66 | 405.429,26 | | | 3.066.780,66 |
| EDIFICIOS | 1020102 | 1.253.210,34 | 563.222,69 | 136.034,51 | 1.701.399,15 | 1.253.210,34 | | 141.867,34 | 1.643.257,08 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 1020103 | | | | | | | | |
| INSTALACIONES | 1020104 | | | | | | | | |
| MUEBLES Y ENSERES | 1020105 | 467.320,74 | | 263.220,25 | 194.100,66 | 460.925,86 | 17.511,48 | 2.264,10 | 212.953,11 |
| MAGISTRARA Y EQUIPO | 1020106 | 499.397,09 | | 248.707,08 | 250.690,01 | 553.524,11 | | | 305.298,34 |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y BALSAS | 1020107 | | | | | | | | |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 1020108 | 296.564,25 | | 221.631,24 | 74.932,91 | 334.524,05 | 29.314,05 | 28.204,05 | 114.004,10 |
| VEHICULOS | 1020109 | | | | | | | | |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMBIADO MOVIL | 1020110 | 162.406,36 | 39.886,35 | | 202.272,11 | 340.810,74 | 37.924,34 | 22.800,50 | 305.801,51 |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020111 | 1.644,22 | | 1.644,22 | | 1.644,22 | | | |
| DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020112 | -1.581.987,63 | -1.581.987,63 | -140.392,52 | -140.392,52 | -1.732.568,51 | 230.227,14 | 281.579,11 | -342.326,34 |
| EL CREDITO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020113 | | | | | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 1020114 | | | | | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 102011401 | | | | | | | | |
| AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 102011402 | | | | | | | | |
| DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 102011403 | | | | | | | | |
| PROPIEDADES DE INVERSION | 10202 | | 1.781.878,73 | | 1.781.878,73 | | | | 1.781.878,73 |

N° 0910057

https://www.supercias.gov.ec/web/privado/extranet/cgi/clientes/cl_extranet_balances_... 02/07/2012

Mirasol S.A.
tu concesionario

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

RUC: 0190005232001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL

RESOLUCION N° 3257 del 26/Julio/1998

Agencia Cuenca: Av. España 2-14 y Secretaría de la Prefectura - Telf: 2870487
 Agencia Ordesco Lago: Gran Colombia 20-287 y Paredón 2 de Noviembre - Telf: 284723, 2832712
 Agencia Coma Nueva: Gran Colombia s/n y Av. Unidad Nacional (Incl.) - Telf: 2830701, 2830794
 Agencia Loja: Av. Raúl Ayala s/n y Juan José Flores - Telf: 2873848, 2813010
 Agencia Azuague: Av. Ignacio Plenas s/n y Ernesto Guevara - Telf: 2848955, 2848976

| | | | | | | | | | |
|--|--------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|-----------|------------|---------------|
| TERRENOS | 100011 | | | | | | | | |
| EDIFICIOS | 100010 | | 1,781,878.73 | | 1,781,878.73 | | | | 1,781,878.73 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION | 102020 | | | | | | | | |
| DETENIMIENTO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSION | 100004 | | | | | | | | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 100003 | | | | | | | | |
| ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO | 100001 | | | | | | | | |
| ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN | 100002 | | | | | | | | |
| PLANTAS EN CRECIMIENTO | 102003 | | | | | | | | |
| PLANTAS EN PRODUCCIÓN | 102002 | | | | | | | | |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 102005 | | | | | | | | |
| DETENIMIENTO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 100006 | | | | | | | | |
| ACTIVO INTANGIBLE | 10004 | 43,898.50 | 292,558.25 | 139,907.04 | 196,496.73 | 80,061.07 | 28,056.40 | 49,427.88 | 211,318.50 |
| PLUSVALIAS | 100043 | | | | | | | | |
| MARCA, PATENTES, SERVICIOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES | 100042 | | 179,328.61 | | 179,328.61 | | 11,729.68 | | 191,057.70 |
| ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 100040 | | | | | | | | |
| AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE | 100044 | | 113,230.34 | 123,603.54 | -10,372.64 | | | 32,499.64 | -42,871.60 |
| DETENIMIENTO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE | 100045 | | | | | | | | |
| OTROS INTANGIBLES | 100046 | 43,898.50 | | 16,357.40 | 27,541.10 | 80,061.07 | 16,357.40 | 16,928.64 | 63,132.75 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DEFERIDOS | 10005 | | 54,799.46 | | 54,799.46 | | | 2,744.90 | 52,054.47 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DEFERIDOS | 102001 | | 54,799.46 | | 54,799.46 | | | 2,744.90 | 52,054.47 |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 10206 | 179,041.33 | | | 179,041.33 | 131,611.67 | | | 131,611.67 |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 100061 | | | | | | | | |
| PREPAGOS POR DETENIMIENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 100062 | | | | | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 102060 | 179,041.33 | | | 179,041.33 | 131,611.67 | | | 131,611.67 |
| INVERSION EN CUENTAS RECIBIBLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 102004 | | | | | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 10207 | 1,194,341.66 | 140,392.91 | 376,450.09 | 958,284.68 | 1,292,532.73 | 69,667.41 | 141,857.94 | 994,285.08 |
| INVERSIONES SUJETIVAS | 102201 | 961,354.44 | | | 961,354.44 | 986,354.64 | | | 986,354.64 |
| INVERSIONES SOCIALES | 102202 | 6,320.44 | | | 6,320.44 | 7,320.44 | | | 7,320.44 |
| INVERSIONES RESERVAS CONJUNTO | 102203 | | | | | | | | |
| OTRAS INVERSIONES | 102004 | 189.00 | | | 189.00 | 189.00 | | | 189.00 |
| INPROVISION VALUACION DE INVERSIONES | 102005 | -9,579.84 | | | -9,579.84 | -9,579.84 | | | -9,579.84 |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 102006 | 236,056.50 | 140,392.91 | 376,450.09 | -0.21 | 306,247.67 | 69,667.41 | 141,857.94 | |
| PASIVO | | 8,418,054.60 | | 321,092.00 | 8,737,147.60 | 15,010,866.50 | 34,020.40 | 20,368.64 | 15,318,296.00 |
| PASIVO CORRIENTE | 201 | 8,120,788.38 | | 271,972.19 | 8,392,760.57 | 14,651,764.23 | 27,049.74 | | 14,896,686.40 |

Mirasol S.A.
tu concesionario

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR
RUC: 0190005232061
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION N° 3257 del 26 Julio 1996

Agencia Cuenca: Av. España D.114 y Sebastián de...
Agencia Ortales: Av. Colombia 22-287 y Potosí 3-06...
Agencia Cacha: Av. Colombia s/n y Av. Unidad Nacional (seg.)...
Agencia Loja: Av. 1600 Ayos s/n y Juan José Flores...
Agencia Azuaga: Av. Ignacio Merino y Ernesto Guayas...
Página 4 de 6
Tel: 263735 282710
Tel: 263701 282754
Tel: 261290 - 261261
Tel: 2242852 - 2245578

| | | | | | | | | |
|---|---------|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADO | 20101 | | | | | | | |
| PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS | 20102 | | | | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20103 | 5.584.997,90 | | 5.584.997,90 | 8.241.690,44 | | | 8.241.690,44 |
| LOCALES | 2010301 | 5.584.997,90 | | 5.584.997,90 | 8.241.690,44 | | | 8.241.690,44 |
| DEL EXTERIOR | 2010302 | | | | | | | |
| DELEGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20104 | 76.504,56 | | 76.504,56 | 1.991.661,28 | | | 1.991.661,28 |
| LOCALES | 2010401 | 76.504,56 | | 76.504,56 | 1.991.661,28 | | | 1.991.661,28 |
| DEL EXTERIOR | 2010402 | | | | | | | |
| PROVISIONES | 20105 | 114.547,87 | | 114.547,87 | 200.578,88 | | | 200.578,88 |
| LOCALES | 2010501 | 114.547,87 | | 114.547,87 | 200.578,88 | | | 200.578,88 |
| DEL EXTERIOR | 2010502 | | | | | | | |
| PORCIÓN CORRIENTE DE DELEGACIONES ENÍTICAS | 20106 | | | | | | | |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 20107 | 1.840.452,11 | 271.972,17 | 2.112.424,28 | 2.616.254,55 | 27.049,74 | | 2.880.176,88 |
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 2010701 | 838.704,88 | 271.972,17 | 1.110.676,42 | 1.423.106,90 | 27.049,74 | | 1.608.029,13 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010702 | 553.463,66 | | 553.463,66 | 639.517,46 | | | 639.517,46 |
| CON EL IESS | 2010703 | 44.921,42 | | 44.921,42 | 66.448,58 | | | 66.448,58 |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 2010704 | 16.549,63 | | 16.549,63 | | | | |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010705 | 374.516,39 | | 374.516,39 | 467.609,43 | | | 467.609,43 |
| TRÁNSITOS POR PAGAR | 2010706 | 12.190,41 | | 12.190,41 | 18.522,29 | | | 18.522,29 |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | 20108 | 5.242,71 | | 5.242,71 | 5.801,89 | | | 5.801,89 |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 20109 | | | | | | | |
| ANTICIPOS DE CLIENTES | 20110 | 499.044,82 | | 499.044,82 | 1.536.778,19 | | | 1.536.778,19 |
| PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS CORRIENTES Y OPERACIONES (DESCUENTOS/PRIMAS) | 20111 | | | | | | | |
| PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20112 | | | | | | | |
| ASIGNACIÓN PATRONAL | 2011201 | | | | | | | |
| OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS | 2011202 | | | | | | | |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES | 20113 | | | | | | | |
| PASIVO NO CORRIENTE | 201 | 295.266,29 | 40.120,71 | 344.387,00 | 359.091,36 | 6.970,71 | 20.368,64 | 421.610,89 |
| PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | 20200 | | | | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20201 | | | | | | | |
| LOCALES | 2020101 | | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2020102 | | | | | | | |
| DELEGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20202 | | | | | | | |
| LOCALES | 2020201 | | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2020202 | | | | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS | 20204 | | | | | | | |

N° 0910059

Mirasol S.A.
tu concesionario

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

RUC: 019000523200

CONTRIBUYENTE ESPECIAL

RESOLUCION N° 3257 del 25/Julio/1996

Agencia Cuenca:
Agencia Quito:
Agencia Guayaquil:
Agencia Loja:
Agencia Azuay:

Av. España 2-114 y Sebastián de
Gran Colombia 22-787 y Paseo 3 de
Gran Colombia s/n y Av. Unidad Nacional (enq) - Telfs. 282701-282712
Av. Pedro Ayora s/n y Juan José Flores - Telfs. 281240-281241
Av. Iñacacio Vera s/n y Ernesto Guevara - Telfs. 224855-224857

Página 5 de 6

| RELACIONADO | | | | | | | | |
|---|--------|--------------|------------|--------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| LOCALES | 20040 | | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 200402 | | | | | | | |
| DELEGACIONES ENTIDAD | 2005 | | | | | | | |
| ANTICIPOS DE CLIENTES | 2006 | | | | | | | |
| PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 2007 | 295.266,75 | 49.120,75 | 344.387,00 | 350.091,30 | 6.970,00 | 20.368,00 | 421.610,00 |
| RELACION PATRONAL | 200701 | 249.023,61 | 37.289,90 | 286.313,00 | 292.341,30 | | 20.368,00 | 350.000,00 |
| OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS | 200702 | 46.242,14 | 11.831,85 | 58.074,00 | 66.749,00 | 6.970,00 | | 71.610,00 |
| OTROS PROVISIONES | 2008 | | | | | | | |
| PASIVO DIFERIDO | 2009 | | | | | | | |
| RESERVA INTERES | 200901 | | | | | | | |
| PASIVO POR ARRENDOS DIFERIDO | 200902 | | | | | | | |
| OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 2010 | | | | | | | |
| PATRIMONIO NETO | 30 | 6.066.265,61 | 371.370,40 | 5.585.446,10 | 11.880.341,30 | 7.168.069,30 | 73.972,00 | 12.456.107,50 |
| CAPITAL | 301 | 4.445.000,00 | | | 4.445.000,00 | 4.445.000,00 | | 4.445.000,00 |
| CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | 30101 | 4.445.000,00 | | | 4.445.000,00 | 4.445.000,00 | | 4.445.000,00 |
| CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO | 30102 | | | | | | | |
| ACCIONES EN TESORERIA | 302 | | | | | | | |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | 303 | | | | | | | |
| PRIMA POR COMPRA DE ACCIONES | 304 | | | | | | | |
| RESERVA | 305 | 544.866,61 | | 644.866,61 | 712.506,61 | | | 712.506,61 |
| RESERVA LEGAL | 30501 | 219.477,67 | | 219.477,67 | 387.116,27 | | | 387.116,27 |
| RESERVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA | 30502 | | | | | | | |
| RESERVA DE CAPITAL | 30503 | 325.389,00 | | 325.389,00 | 325.390,00 | | | 325.390,00 |
| OTRAS RESERVAS | 30504 | | | | | | | |
| OTROS RESULTADOS INTERINALES | 306 | | | | | | | |
| SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 30601 | | | | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 30602 | | | | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 30603 | | | | | | | |
| OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION | 30604 | | | | | | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 300 | | 371.370,40 | 5.585.446,10 | 5.214.075,00 | | | 5.214.075,00 |
| GANANCIAS ACUMULADAS | 30001 | | | | | | | |
| PERDIDAS ACUMULADAS | 30002 | | | | | | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 30003 | | 371.370,40 | 5.585.446,10 | 5.214.075,00 | | | 5.214.075,00 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 3010 | 1.676.398,04 | | | 1.676.398,04 | 2.010.552,04 | 73.972,00 | 2.084.524,00 |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | 30101 | 1.676.398,04 | | | 1.676.398,04 | 2.010.552,04 | 73.972,00 | 2.084.524,00 |
| PERDIDA NETA DEL PERIODO | 30102 | | | | | | | |

Angela Mora Dueñas
6 Jul 2017

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON VERDADEROS Y CORRECTOS DE ACUERDO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC) Y LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) BAJO NORMAS INTERNACIONALES (C.P.A. ESTUARDO HANERAS O. REGISTRO 16)

Mirasol S.A.

Contador Público

Pedro Torres Peña
GERENTE GENERAL

N° 0910060

Mirasol S.A.
tu concesionario

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

RUC: 0190005232001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL

RESOLUCION N° 3257 del 26/Julio/1996

Agencia Cuenca: Av. España 2-114 y Secretaría de R. Telf: 2817487
Agencia Oroshua Lazo: Glori Colombia 20-287 y Paseo 2 de Noviembre - Telf: 2642733 2632712
Agencia Cuenca Huancabamba: Glori Colombia 20 y Av. Unidad Nacional Juncal - Telf: 2632070 2632734
Agencia Loja: Av. Pedro Ayala 40 y Juan José Flores - Telf: 2615848 2613910
Agencia Azuay: Av. Ignacio Horta 40 y Ernesto Guzmán - Telf: 0248965 2243276

Página 6 de 6

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: TORRES FERRA PEDRO RAFAEL
CIRUC: 016233629

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: BANEZAS ORDÓÑEZ ESTUARDO
CIRUC: 01020958001

| | | | | | |
|--|-----------|---------------|--|---------|---------------|
| ACTIVO NO CORRIENTE | 102 | 11.289.815,90 | INGRESOS DIFERIDOS | 2020901 | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10201 | 9.070.095,25 | PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 2020902 | 236.739,43 |
| TERRENOS | 1020101 | 4.526.387,26 | OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 20210 | |
| EDIFICIOS | 1020102 | 3.946.546,33 | PATRIMONIO NETO | 3 | 13.774.140,76 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 1020103 | | CAPITAL | 301 | 6.000.000,00 |
| INSTALACIONES | 1020104 | | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 30101 | 6.000.000,00 |
| MUEBLES Y ENSERES | 1020105 | 275.495,73 | (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA | 30102 | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1020106 | 505.172,49 | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | 302 | |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | 1020107 | | PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | 303 | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1020108 | 242.151,80 | RESERVAS | 304 | 166.214,39 |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIÓN MÓVIL | 1020109 | 428.156,04 | RESERVA LEGAL | 30401 | 166.214,39 |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020110 | 700,00 | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | 30402 | |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 1020111 | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 305 | 0,00 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020112 | -854.515,20 | SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 30501 | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020113 | | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 30502 | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020114 | 0,00 | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 30503 | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011401 | | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN | 30504 | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011402 | | RESULTADOS ACUMULADOS | 306 | 5.288.047,80 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011403 | | GANANCIAS ACUMULADAS | 30601 | |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 10202 | 1.572.934,26 | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | 30602 | |
| TERRENOS | 1020201 | 930.741,13 | RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 30603 | 5.288.047,80 |
| EDIFICIOS | 1020202 | 642.193,13 | RESERVA DE CAPITAL | 30604 | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020203 | | RESERVA POR DONACIONES | 30605 | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020204 | | RESERVA POR VALUACIÓN | 30606 | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 10203 | 0,00 | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES | 30607 | |
| ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO | 1020301 | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 307 | 2.319.878,57 |
| ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN | 1020302 | | GANANCIA NETA DEL PERIODO | 30701 | 2.319.878,57 |
| PLANTAS EN CRECIMIENTO | 1020303 | | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | 30702 | |
| PLANTAS EN PRODUCCIÓN | 1020304 | | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020305 | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020306 | | | | |
| ACTIVO INTANGIBLE | 10204 | 172.177,80 | | | |
| PLUSVALÍAS | 1020401 | | | | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES | 1020402 | 298.505,78 | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020403 | | | | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020404 | -126.327,98 | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020405 | | | | |
| OTROS INTANGIBLES | 1020406 | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 10205 | 28.683,55 | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 10206 | 0,00 | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020601 | | | | |
| (-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020602 | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 1020603 | | | | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 1020604 | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 10207 | 445.925,04 | | | |
| INVERSIONES SUBSIDIARIAS | 1020701 | 1.006.354,84 | | | |
| INVERSIONES ASOCIADAS | 1020702 | 7.320,48 | | | |
| INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS | 1020703 | | | | |
| OTRAS INVERSIONES | 1020704 | 131.800,00 | | | |
| (-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES | 1020705 | -699.550,86 | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 1020706 | | | | |

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros archivos.

Este documento será válido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.

Anexo 7 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO 2012 MIRASOL S.A.

|  SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | RAZÓN SOCIAL | MIRASOL SA |
|--|--------------|--|
| | DIRECCIÓN | AV. ESPAÑA 2-114 Y SEBASTIAN DE BENALCAZAR |
| | EXPEDIENTE | 603 |
| | RUC | 0190005232001 |
| | AÑO | 2012 |
| | FORMULARIO | SC.NIF.603.2012.1 |
| FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DDMMAAAA) | | 10/04/2013 |
| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | | |
| CUENTA | CÓDIGO | VALOR US\$ |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 41 | 84.419.068,64 |
| VENTA DE BIENES | 4101 | 88.226.284,62 |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 4102 | 3.507.335,05 |
| CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN | 4103 | |
| SUBVENCIONES DEL GOBIERNO | 4104 | |
| REGALÍAS | 4105 | |
| INTERESES | 4106 | 186.051,43 |
| INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CRÉDITO | 410601 | 186.051,43 |
| OTROS INTERESES GENERADOS | 410602 | |
| DIVIDENDOS | 4107 | |
| GANANCIA POR MEDICIÓN A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 4108 | |
| OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 4109 | |
| (-) DESCUENTO EN VENTAS | 4110 | -1.739.527,48 |
| (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS | 4111 | -5.761.074,98 |
| (-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO | 4112 | |
| (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES | 4113 | |
| GANANCIA BRUTA --> SUBTOTAL A (41 - 51) | 42 | 10.165.743,12 |
| OTROS INGRESOS | 43 | 75.083,45 |
| DIVIDENDOS | 4301 | |
| INTERESES FINANCIEROS | 4302 | 29.278,00 |
| GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | 4303 | |
| VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS | 4304 | |
| OTRAS RENTAS | 4305 | 45.805,45 |
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 51 | 74.253.325,52 |
| MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | 5101 | 72.168.641,70 |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510101 | 4.662.598,46 |
| (-) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510102 | 72.309.399,57 |
| (-) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510103 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510104 | -4.777.616,22 |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA | 510105 | |
| (-) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA | 510106 | |
| (-) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA | 510107 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA | 510108 | |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510109 | 242.435,92 |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510110 | -268.176,03 |
| (-) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS | 510111 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | 510112 | |
| (+) MANO DE OBRA DIRECTA | 5102 | 0,00 |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 510201 | |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 510202 | |
| (-) MANO DE OBRA INDIRECTA | 5103 | 766.742,31 |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 510301 | 766.742,31 |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 510302 | |
| (-) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN | 5104 | 1.317.941,51 |
| DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 510401 | |
| DETERIORO O PÉRDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 510402 | |
| DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 510403 | |
| EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | 510404 | 19.862,72 |
| GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS | 510405 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 510406 | |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPLETOS | 510407 | 145.757,84 |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN | 510408 | 1.152.320,96 |
| GASTOS | | 982.975,93 |

| | DE VENTA | | ADMINISTRATIVOS | |
|--|----------|--------------|-----------------|--------------|
| GASTOS | 5201 | 4.138.792,11 | 5202 | 1.741.639,72 |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 520101 | 1.591.884,69 | 520201 | 449.513,71 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA) | 520102 | 312.095,35 | 520202 | 88.266,10 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 520103 | 200.068,29 | 520203 | 65.141,51 |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 520104 | | 520204 | 63.494,90 |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | 520105 | 2.569,96 | 520205 | 87.693,73 |
| REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS | 520106 | | 520206 | |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | 520107 | | 520207 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 520108 | 64.076,65 | 520208 | 33.600,57 |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 520109 | 162.497,37 | 520209 | |
| COMISIONES | 520110 | 164.254,38 | 520210 | |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 520111 | 330.990,96 | ////// | ////// |
| COMBUSTIBLES | 520112 | 48.261,04 | 520212 | 7.521,08 |
| LUBRICANTES | 520113 | | 520213 | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | 520114 | 5.100,96 | 520214 | 67.920,64 |
| TRANSPORTE | 520115 | 160.731,04 | 520215 | 39.404,80 |
| GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES) | 520116 | | 520216 | 53.606,23 |
| GASTOS DE VIAJE | 520117 | 91.854,87 | 520217 | 35.522,47 |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES | 520118 | 117.456,42 | 520218 | |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | 520119 | | 520219 | 1.732,81 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | ////// | ////// | 520220 | 97.318,52 |
| DEPRECIACIONES | 520121 | 0,00 | 520221 | 285.516,87 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012101 | | 52022101 | 285.516,87 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 52012102 | | 52022102 | |
| AMORTIZACIONES | 520122 | 0,00 | 520222 | 47.817,48 |
| INTANGIBLES | 52012201 | | 52022201 | 47.817,48 |
| OTROS ACTIVOS | 52012202 | | 52022202 | |
| GASTO DETERIORO | 520123 | 0,00 | 520223 | 65.963,74 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012301 | | 52022301 | |
| INVENTARIOS | ////// | ////// | 52022302 | |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS | ////// | ////// | 52022303 | |
| INTANGIBLES | ////// | ////// | 52022304 | |
| CUENTAS POR COBRAR | ////// | ////// | 52022305 | 65.963,74 |
| OTROS ACTIVOS | 52012306 | | 52022306 | |
| GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 520124 | 0,00 | 520224 | 0,00 |
| MANDO DE OBRA | 52012401 | | 52022401 | |
| MATERIALES | 52012402 | | 52022402 | |
| COSTOS DE PRODUCCIÓN | 52012403 | | 52022403 | |
| GASTO POR REESTRUCTURACIÓN | 520125 | | 520225 | |
| VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | 520126 | | 520226 | |
| GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS) | ////// | ////// | 520227 | |
| OTROS GASTOS | 520128 | 896.960,33 | 520228 | 251.704,56 |
| GASTOS FINANCIEROS | | | 5203 | 458.131,96 |
| INTERESES | | | 520301 | 241.436,98 |
| COMISIONES | | | 520302 | 11.929,38 |
| GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS | | | 520303 | |
| DIFERENCIA EN CAMBIO | | | 520304 | |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | | | 520305 | 204.766,02 |
| OTROS GASTOS | | | 5204 | 344.412,12 |
| PÉRDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | | | 520401 | 334.536,91 |
| OTROS | | | 520402 | 9.875,21 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS → SUBTOTAL B (A + 43 - 52) | | | 60 | 3.557.850,04 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | | 61 | 542.348,87 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS → SUBTOTAL C (B - 61) | | | 62 | 3.015.501,77 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | | | 63 | 753.431,68 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO → SUBTOTAL D (C - 63) | | | 64 | 2.262.070,09 |
| (-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | | | 65 | |
| (+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | | | 66 | 57.808,48 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | | 67 | |
| INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | | | 71 | |

| | | |
|--|--------|--------------|
| GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | 72 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS -> SUBTOTAL E (71 - 72) | 73 | 0,00 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 74 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS -> SUBTOTAL F (E - 74) | 75 | 0,00 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 76 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS -> SUBTOTAL G (F - 76) | 77 | 0,00 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO -> SUBTOTAL H (D + G) | 79 | 2.319.878,57 |
| PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA | 7901 | |
| PARTICIPACIÓN ATRIBUIBLE A LA NO CONTROLADORA (INFORMATIVO) | 7902 | |
| COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | 81 | 0,00 |
| DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN | 8101 | |
| VALLACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 8102 | |
| GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 8103 | |
| GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS | 8104 | |
| REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO | 8105 | |
| PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS | 8106 | |
| IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL | 8107 | |
| OTROS (DETALLAR EN NOTAS) | 8108 | |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO -> SUBTOTAL I (H + 81) | 82 | 2.319.878,57 |
| PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA | 8201 | |
| PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA (INFORMATIVO) | 8202 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN (SOLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA) | 90 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA | 9001 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES CONTINUADAS | 900101 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900102 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA | 9002 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES CONTINUADAS | 900201 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900202 | |
| UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO) | 91 | |

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros archivos.

Este documento será válido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.

Anexo 8 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MIRASOL S.A.

3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de la propiedad planta y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

| | 2.011 | 2.010 | 2.009 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | US\$ | US\$ | US\$ |
| Costo | | | |
| Terrenos | 4.526.387 | 3.066.781 | 3.066.781 |
| Edificios | 2.163.625 | 1.843.257 | 1.701.399 |
| Construcciones en Curso | 945.435 | | |
| Muebles y Enseres | 226.533 | 212.953 | 194.101 |
| Maquinaria y Equipo | 478.727 | 305.399 | 250.690 |
| Equipo de Computación | 225.852 | 114.004 | 74.933 |
| Vehículos | 353.324 | 395.802 | 202.272 |
| Pinacoteca | 700 | | |
| Intangibles | 246.599 | 191.058 | 179.329 |
| Total Costo | 9.167.182 | 6.129.253 | 5.669.504 |
| Depreciación Acumulada | (654.667) | (385.198) | (150.766) |
| Valor en libros | 8.512.515 | 5.744.055 | 5.518.738 |

El movimiento del costo y la depreciación acumulada en los años 2011 y 2010 se muestra en el siguiente cuadro:

| | Costo | Depreciación | Costo | Depreciación |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2011 | Acumulada | 2010 | Acumulada |
| | US\$ | 2011 | US\$ | 2010 |
| | | US\$ | | US\$ |
| Saldo al 1 de enero | 6.129.253 | (385.198) | 5.669.504 | (150.766) |
| Más Adiciones (1) | 3.141.123 | (278.547) | 358.648 | (209.410) |
| Más/menos Bajas y Ventas netas | (103.969) | 9.853 | (62.985) | 139.064 |
| Saldo al 31 de Diciembre | 9.166.407 | (653.892) | 5.965.167 | (221.112) |

(1) Correspondiente principalmente a la adquisición de terrenos, con fecha abril uno para la agencia de "camiones" por US\$. 1'180.000,00 ; otro con fecha de marzo para la agencia de "Azogues" por US\$ 279.606,60 ; además al

3.16 SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha registrado la provisión para el pago 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2011, 2010 y 2009 de la siguiente forma:

| | 2011 | 2010 |
|--|---------------|----------------|
| | US\$ | US\$ |
| Utilidad del Ejercicio | 3.490.465 | 3.167.397 |
| Menos: 15% de participación de los trabajadores en las utilidades | (523.570) | (467.659) |
| Más: efecto de ajustes para pasar de la utilidad bajo normas ecuatorianas de contabilidad a normas internacionales de información financiera | | (49.667) |
| Más: partidas conciliatorias netas | 735.484 | (92.000) |
| Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta | 3.702.379 | 2.558.070 |
| Con tarifa de 24% (25% 2010) | 95.000 | |
| Con tarifa de 14% (15% 2010) | 3.607.379 | 2.558.070 |
| Provisión del impuesto a la renta | (879.071) | (639.517) |
| Anticipo Mínimo formulario 101 | 648.540 | 388.328 |
| Anticipo pagado | 565.104 | 211.506 |
| Retenciones Año | 292.379 | 292.379 |
| Impuesto a Pagar | 21.588 | 135.632 |

(1) De acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes el exceso de retenciones sobre el anticipo mínimo puede ser recuperado previa la presentación del respectivo reclamo o puede ser compensado previa notificación al Servicio de rentas Internas. Una vez cada trienio en circunstancias especiales el Director General del SRI puede autorizar la

Cambios en el Régimen legal tributario

El 23 de diciembre de 2009, se publicó la Ley Reformativa a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria. Esta nueva reforma legal incluye cambios al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador. Sus impactos más importantes se refieren a la gravación de los dividendos, anticipo mínimo, reinversión, precios de transferencia y partes relacionadas.

Con fecha 29 de diciembre de 2010, mediante registro oficial No. 351, se publicó el Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones, esta ley incluye cambios importantes como el Salario Digno para los trabajadores, Incentivos Fiscales para las inversiones de carácter productivo a desarrollarse en cualquier parte del país, reducción general progresiva de la tasa de impuesto a la renta en 3 puntos es decir la reducción es de 24% en el 2011, 23% en el 2012 y 22% en el 2013, determinación del anticipo mínimo de impuesto a la renta, adicionalmente el Código establece una serie de reformas incluyendo el desarrollo de políticas de apoyo especialmente a las MIPYMES y una detallada reforma de la legislación del comercio exterior orientada al establecimiento de mecanismos arancelarios y no arancelarios y el desarrollo de políticas orientadas a equilibrar la balanza de pagos. En este ámbito comercial se mencionan las facilidades de pago en tributos del comercio exterior, como un beneficio tributario adicional a la producción.

El gasto de impuesto a la renta corriente que resultaría de aplicar la tasa impositiva del 24% (25% en 2010) a la utilidad contable antes de impuesto a la renta es como sigue:

| | 2011 | 2010 |
|--|----------------|----------------|
| | US\$ | US\$ |
| Utilidad/(Pérdida) contable antes de impuesto a la renta | 2.966.895 | 2.699.737 |
| | 712.055 | 674.934 |
| Gasto de impuesto a la renta a la tarifa corporativa del 24% (25% en 2010) | | |
| Más/menos Aumento o Disminución resultante de: | | |
| Disminución por reinversión de parte de utilidades | (9.500) | |
| Efecto del cambio de marco contable NEC a NIIF | | (12.417) |
| Efecto de partidas conciliatorias entre utilidad contable y base imponible de impuestos. | 176.516 | (23.000) |
| Gasto de impuesto a la renta corriente | 879.071 | 639.517 |

Impuesto a la renta diferido

El análisis de la formación de activos tributarios diferidos y pasivos tributarios diferidos se presenta a continuación:

| | 2011 | 2010 | 2009 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | US\$ | US\$ | US\$ |
| Activo por impuesto diferido por: | | | |
| Ajuste de inventarios al VNR | 1.719 | 19.918 | 25.744 |
| Reconocimiento del pasivo laboral | 30.047 | 32.136 | 29.055 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Pasivo por impuesto diferido por ajuste a valor razonable de: | | | |
| Propiedad, planta y equipos | (264.591) | (213.640) | (231.355) |
| Intangibles | (25.328) | (22.527) | (31.877) |
| Propiedades de inversión | (7.711) | (8.756) | (8.740) |
| Total | <u>(297.630)</u> | <u>(244.922)</u> | <u>(271.972)</u> |
| Impuesto a la renta diferido neto | (265.864) | (192.868) | (217.173) |

El impacto de impuestos diferidos en utilidades retenidas a la fecha de transición (31 de diciembre de 2009) y el monto de cargo o ingreso en los resultados de los ejercicios 2011 y 2010 se muestra a continuación

| | 2011 | 2010 | Ajuste inicial fecha transición 2008 |
|--|-----------------|----------------|--|
| | US\$ | US\$ | US\$ |
| Activos tributarios diferidos | | | |
| Inventarios reconocidos al valor neto realizable | (18.199) | (5.826) | 25.744 |
| Provisión beneficios laborales largo plazo | (2.089) | 3.081 | 29.055 |
| Subtotal Activos tributarios diferidos | <u>(20.288)</u> | <u>(2.745)</u> | <u>54.799</u> |
| Pasivos tributarios diferidos | | | |
| Propiedad, planta y equipos | (50.951) | 17.715 | (231.355) |
| Intangibles | (2.801) | 9.350 | (31.877) |
| Propiedades de inversión | 1.045 | (16) | (8.740) |
| Subtotal Pasivos tributarios diferidos | <u>(52.708)</u> | <u>27.050</u> | <u>(271.972)</u> |
| Reconocimiento inicial impuesto diferido como disminución del patrimonio a la fecha de transición 31 de diciembre de 2009 | | | <u>(217.173)</u> |
| (Gasto)/Ingreso anual por impuesto diferido | <u>(72.996)</u> | <u>24.305</u> | |

El impacto de la reducción de la tasa impositiva con las reformas establecidas por el Código de la Producción se muestra en el siguiente detalle:

| | Con tasa del 24% (25% en 2010) | Con reducción de tasa | Diferencia por reducción de tasa |
|--|--------------------------------------|-----------------------------|--|
| | US\$ | US\$ | US\$ |
| Activos tributarios diferidos al 31 de diciembre de 2011 | 34.035 | 31.766 | (2.269) |
| Pasivos tributarios diferidos al 31 de diciembre de 2011 | (331.121) | (297.630) | 33.491 |

MIRASOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Al 31 de diciembre de 2011, 2010 y 2009

| | | | |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Activos tributarios diferidos al 31 de diciembre de 2010 | 56.887 | 52.054 | (4.832) |
| Pasivos tributarios diferidos al 31 de diciembre de 2010 | (282.439) | (244.922) | 37.517 |
| Impuestos diferidos netos al 31 de diciembre de 2010 | (225.553) | (192.868) | 32.685 |

No existen otros cargos de impuesto diferido a otro resultado

No existen pérdidas tributarias de años anteriores susceptibles de amortización

3.20 COSTO DE VENTAS

| | 2011 | 2010 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | US\$ | US\$ |
| Consumo de inventarios | 86.638.324 | 75.397.663 |
| Mano de Obra | 733.834 | 646.705 |
| Depreciación | | 62.335 |
| Otros Costos indirectos | 1.199.298 | 8.341.066 |
| Total Costo de ventas | 88.571.457 | 84.447.769 |

3.21 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

| | 2011 | 2010 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | US\$ | US\$ |
| Gastos de Venta | | |
| Personal | 2.251.701 | 1.766.613 |
| Promoción y Publicidad | 339.303 | 323.748 |
| Arriendos | 171.791 | 162.237 |
| Vigilancia | 270.356 | 234.869 |
| Otros | 1.393.137 | 1.339.306 |
| Total Gastos de Venta | 4.426.288 | 3.826.773 |
| Gastos de Administracion | | |
| Personal | 496.971 | 476.014 |
| Seguros | 68.698 | 52.613 |
| Depreciación | 301.129 | 145.448 |
| Otros | 720.534 | 647.682 |
| Total Gastos de Administración | 1.587.331 | 1.321.757 |

3.22 OTROS INGRESOS - EGRESOS

| | 2011 | 2010 |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| | US\$ | US\$ |
| Ingresos por Servicios/Bienes varios | 387.396 | 156.952 |
| Arriendos | 60.000 | 60.000 |
| Comisiones | 92.531 | 46.229 |
| Venta de activos fijos | 75.375 | 45.789 |
| Ingresos Exentos | | |
| Otros | 29.261 | 73.433 |
| Otros Ingresos | 644.563 | 382.403 |
| Desvalorización de inversiones (1) | (355.434) | |
| Reavalúo propiedad de inversión (2) | (208.944) | |
| Ajuste inventario de repuestos | | (70.783) |
| Otros | (39.974) | (19.396) |
| Otros Egresos | (604.353) | (90.179) |
| Neto otros ingresos y egresos | 40.210 | 292.224 |

Conciliación del Balance General y el Patrimonio NEC vs. NIIF

La variación del patrimonio bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera a la fecha de transición 1 de enero de 2010 y al 31 de diciembre de 2010 se muestra en el estado de evolución del patrimonio.

La variación de los saldos del balance general a ambas fechas se muestra en los siguientes resúmenes:

| | A la fecha de transición 1 de enero de 2010 | | |
|--|--|--------------------------|-------------------|
| | NEC | Transición a NIIF | NIIF |
| Efectivo y equivalentes | 876.536 | | 876.536 |
| Activos financieros corrientes | 3.412 | | 3.412 |
| Cuentas por cobrar comerciales, neto | 3.377.647 | 590.649 | 3.968.296 |
| Otras cuentas por cobrar corrientes | 2.882.095 | (1.252.483) | 1.629.612 |
| Impuestos anticipados | 1.153.280 | | 1.153.280 |
| Inventarios | 3.798.378 | 587.986 | 4.386.364 |
| Gastos pagados por anticipado | 123.605 | (16.357) | 107.247 |
| Total de Activos Corrientes | 12.214.952 | -90.206 | 12.124.747 |
| Propiedad, planta y equipo (neto) | 1.493.985 | 4.024.753 | 5.518.738 |
| Inversiones en acciones | 958.285 | (6.510) | 951.775 |
| Propiedades de inversión | | 1.781.879 | 1.781.879 |
| Cuentas por Cobrar Relacionadas L/P | 179.041 | | 179.041 |
| Adecuación de locales | 236.057 | (236.057) | |
| Activos por impuestos diferidos | | 54.799 | 54.799 |
| Activos financieros mantenidos para la venta | | 6.510 | 6.510 |
| TOTAL DE ACTIVOS | 15.082.320 | 5.535.169 | 20.617.489 |
| PASIVOS | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Obligaciones financieras corrientes | 76.505 | | 76.505 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 7.492.483 | | 7.492.483 |
| Dividendos por pagar | 12.196 | | 12.196 |
| Beneficio de empleados corto plazo | 539.605 | | 539.605 |
| Total de Pasivos Corrientes | 8.120.788 | | 8.120.788 |
| Jubilación patronal y Desahucio | 295.266 | 49.121 | 344.387 |
| Pasivo por impuesto diferido | | 271.972 | 271.972 |
| TOTAL PASIVOS | 8.416.055 | 321.093 | 8.737.148 |
| PATRIMONIO | 6.666.266 | 5.214.076 | 11.880.342 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | 15.082.321 | 5.535.169 | 20.617.489 |

A la fecha de transición 31 de diciembre de 2010

| | NEC | Transición a NIIF | NIIF |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Efectivo y equivalentes | 920.206 | | 920.206 |
| Activos financieros corrientes | 3.484 | | 3.484 |
| Cuentas por cobrar comerciales, neto | 8.534.223 | 694.526 | 9.228.749 |
| Otras cuentas por cobrar corrientes | 2.227.790 | (1.414.691) | 813.098 |
| Impuestos anticipados | 1.659.269 | | 1.659.269 |
| Inventarios | 5.314.597 | 680.344 | 5.994.941 |
| Gastos pagados por anticipado | 477.700 | (16.929) | 460.772 |
| Total de Activos Corrientes | 19.137.269 | (56.751) | 19.080.519 |
| Propiedad, planta y equipo (neto) | 1.617.501 | 4.126.554 | 5.744.055 |
| Inversiones en acciones | 984.285 | | 984.285 |
| Propiedades de inversión | | 1.781.879 | 1.781.879 |
| Cuentas por Cobrar Relacionadas L/P | 131.612 | | 131.612 |
| Activos por impuestos diferidos | 308.248 | (256.193) | 52.054 |
| TOTAL DE ACTIVOS | 22.178.915 | 5.595.489 | 27.774.404 |
| PASIVOS | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Obligaciones financieras corrientes | 1.991.661 | | 1.991.661 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 12.062.492 | | 12.062.492 |
| Dividendos por pagar | 18.522 | | 18.522 |
| Beneficio de empleados corto plazo | 579.089 | | 579.089 |
| Total de Pasivos Corrientes | 14.651.764 | | 14.651.764 |
| Jubilación patronal y Desahucio | 359.091 | 62.519 | 421.610 |
| Pasivo por impuesto diferido | | 244.922 | 244.922 |
| TOTAL PASIVOS | 15.010.856 | 307.441 | 15.318.297 |
| PATRIMONIO | 7.168.059 | 5.288.048 | 12.456.107 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | 22.178.915 | 5.595.489 | 27.774.404 |

Reconciliación del estado de ingresos integrales

El ingreso integral total por el periodo de transición terminado el 31 de diciembre de 2010, puede ser reconciliado con los montos reportados bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad como sigue:

| | NEC | Ajustes Transición a NIIF | NIIF |
|--|------------------|---------------------------------|------------------|
| | US\$ | US\$ | US\$ |
| Ventas de bienes y servicios | 84.927.109 | 7.573.577 | 92.500.687 |
| Menos Costos de ventas | 77.035.477 | 7.412.292 | 84.447.769 |
| Gastos Administrativos | 1.351.118 | (29.361) | 1.321.757 |
| Gastos de ventas | 3.826.773 | | 3.826.773 |
| Otros ingresos | 523.378 | (140.975) | 382.403 |
| Otros egresos | 69.769 | 20.410 | 90.179 |
| Gastos financieros | 177.748 | 6.585 | 184.334 |
| Ingresos financieros | 128.127 | 26.992 | 155.118 |
| 15% de participación a los empleados en las utilidades | 467.659 | | 467.659 |
| Impuesto a la renta corriente | 639.517 | | 639.517 |
| Ingresos Impuesto a la renta diferido | | 24.305 | 24.305 |
| Utilidad neta | 2.010.553 | 73.972 | 2.084.525 |

ANEXOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE METROCAR S.A.

Anexo 9 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2009 METROCAR S.A.

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|---|-----|-----------------------------|----------|
| FORMULARIO 101 | | DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PRESENTACIÓN DE BALANCES FORMULARIO ÚNICO SOCIEDADES Y ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES | | Nº FORMULARIO | 28115705 |
| Resolución No. NAC-DGER1808-1820 | | | | Nº FORMULARIO QUE SUSTITUYE | 104 |
| 100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN | | (O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA | 001 | O | 281 |
| AÑO 102 | | 2009 | 103 | | |
| 200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO | | EXPEDIENTE | 201 | 1882-1878 | |
| RUC 201 | | 179228888001 | 202 | METROCAR S.A. | |

| | | | | | |
|---|-----|--|--|-----|---|
| OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO FISCAL (INFORMATIVO) | | | | | |
| Activo con partes relacionadas del exterior | 011 | | Ingreso con partes relacionadas del exterior | 013 | 0 |
| Pasivo con partes relacionadas del exterior | 012 | | Egreso con partes relacionadas del exterior | 014 | 0 |
| TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR (011 + 012 + 013 + 014) | | | | 015 | 0 |

| | | | | | |
|---|-----|--|--|---------------|---------------|
| ESTADO DE SITUACIÓN | | | ESTADO DE RESULTADOS | | |
| ACTIVO | | | INGRESOS | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% | 001 | 78.673.000.82 | |
| Caja, bancos | 011 | 3.617.216.44 | Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% | 002 | 373.488.33 |
| Inversiones corrientes | 012 | 80.981.78 | Exportaciones netas | 003 | 0 |
| Cuentas y documentos por cobrar clientes - corrientes | | | Otros ingresos provenientes del exterior | 004 | 0 |
| Relacionados / Locales | 013 | 1.804.380.52 | Reclutamientos financieros | 008 | 85.827.70 |
| Relacionados / Del exterior | 014 | 0 | Otros rentas gravadas | 006 | 390.183 |
| No relacionados / Locales | 015 | 3.599.480.78 | Utilidad en venta de activos fijos | 007 | 2.274.70 |
| No relacionados / Del exterior | 016 | 0 | Dividendos percibidos locales | 009 | -4.323.89 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar - corrientes | | | Rentas exentas provenientes de donaciones y aportaciones | | |
| Relacionados / Locales | 017 | 0 | De recursos públicos | 004 | 0 |
| Relacionados / Del exterior | 018 | 0 | De otros locales | 010 | 0 |
| No relacionados / Locales | 019 | 1.009.154.71 | Del exterior | 011 | 0 |
| No relacionados / Del exterior | 020 | 0 | Otros rentas exentas | 012 | 0 |
| (-) Provisión cuentas incobrables | 021 | 109.543.82 | TOTAL INGRESOS (suma de 001 a 012) | 000 | 80.005.384.81 |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) | 023 | 0 | | | |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA) | 024 | 0 | COSTOS Y GASTOS | | |
| Inventario de materia prima | 028 | 0 | COSTO | | |
| Inventario de productos en proceso | 029 | 0 | GASTO | | |
| Inventario de suministros y materiales | 030 | 0 | Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 701 | 8.180.384.81 |
| Inventario de prod. terminados y mercad. en tránsito | 031 | 8.033.206.91 | Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 702 | 87.787.116.02 |
| Mercaderías en tránsito | 032 | 0 | Inventarios de bienes no producidos por el sujeto pasivo | | |
| Inventario repuestos, herramientas y accesorios | 033 | 0 | | | |
| Activos pagados por anticipado | 034 | 16.879.42 | | | |
| Otros activos corrientes | 035 | 10.182.81 | | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 039 | 18.581.773.37 | | | |
| ACTIVO FIJO | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|------------|----------------------|---|-----|--------------|-----|--------------|
| Inmuebles (excepto terrenos) | 341 | 2,724,672.99 | el sujeto pasivo | 793 | 0 | 794 | 0 |
| Naves, aeronaves, barcas y alfileres | 342 | 0 | (-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo | 796 | 0,033,306.87 | | |
| Muebles y enseres | 343 | 291,270.31 | Inventario inicial de materia prima | 798 | 0 | | |
| Máquina, equipo e instalaciones | 344 | 898,578.96 | Compra netas locales de materia prima | 797 | 0 | | |
| Equipo de computación y software | 348 | 628,068.31 | Importaciones de materia prima | 798 | 0 | | |
| Vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil | 346 | 302,040.06 | (-) Inventario final de materia prima | 768 | 0 | | |
| Otros activos fijos | 347 | 627,533.27 | Inventario inicial de productos en proceso | 710 | 0 | | |
| (-) Depreciación acumulada activo fijo | 349 | 3,741,636.86 | (-) Inventario final de productos en proceso | 711 | 0 | | |
| Terrenos | 345 | 795,434.41 | Inventario inicial de productos terminados | 712 | 0 | | |
| Otros en proceso | 350 | 0 | (-) Inventario final de productos terminados | 713 | 0 | | |
| TOTAL ACTIVO FIJOS | 340 | 2,422,262.06 | | | | | |
| ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE) | | | Baldos, asientos y demás remuneraciones que | | | | |
| Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares | 371 | 0 | corresponden a la Ley del IESS | 718 | 0 | 718 | 2,345,842.37 |
| Gastos de organización y constitución | 373 | 86,912.53 | Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones | 717 | 0 | 718 | 270,609.33 |
| Gastos de investigación, exploración y alfileres | 375 | 0 | que no constituyen materia gravada del IESS | 719 | 0 | 720 | 384,443.48 |
| Otros activos diferidos | 377 | 1,353,391.29 | Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva) | 721 | 0 | 722 | 264,886.54 |
| (-) Amortización acumulada | 378 | 849,851.34 | Honorarios profesionales y dietas | 723 | 0 | 734 | 0 |
| TOTAL ACTIVO DIFERIDO | 378 | 590,662.43 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | 725 | 0 | 728 | 509,007.82 |
| ACTIVO LARGO PLAZO | | | Arrendamiento de inmuebles | 727 | 0 | 728 | 91,993.93 |
| Inversiones largo plazo / Acciones y participaciones | 381 | 15,000 | Mantenimiento y reparaciones | 729 | 0 | 730 | 44,772.12 |
| Inversiones largo plazo / Otras | 382 | 0 | Combustibles | 731 | 0 | 732 | 122,810.11 |
| Cuentas y documentos por cobrar clientes - largo plazo | | | Prescindible y publicidad | 733 | 0 | 734 | 81,427.21 |
| Relacionados / Locales | 383 | 0 | Burógrafos y materiales | 736 | 0 | 736 | 73,848.74 |
| Relacionados / Del exterior | 384 | 0 | Transporte | 737 | 0 | 738 | 22,724.88 |
| No relacionados / Locales | 385 | 0 | Provisiones / Para jubilación patronal | 739 | 0 | 740 | 3,716.01 |
| No relacionados / Del exterior | 386 | 0 | Provisiones / Para desahucio | 742 | 0 | 744 | 41,912.08 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar - largo plazo | | | Provisiones / Para cuentas incobrables | 743 | 0 | 744 | 0 |
| Relacionados / Locales | 387 | 0 | Provisiones / Otras provisiones | 746 | 0 | 746 | 0 |
| Relacionados / Del exterior | 388 | 0 | Arrendamiento mercantil / Local | 747 | 0 | 748 | 0 |
| No relacionados / Locales | 389 | 0 | Arrendamiento mercantil / Del exterior | 749 | 0 | 750 | 278,766.30 |
| No relacionados / Del exterior | 390 | 0 | Comisiones / Local | 751 | 0 | 752 | 0 |
| (-) Provisión cuentas incobrables | 391 | 0 | Comisiones / Del exterior | 763 | 0 | 764 | 0 |
| Otros activos largo plazo | 392 | 0 | Intereses bancarios | 766 | 0 | 766 | 187,500 |
| TOTAL ACTIVO LARGO PLAZO | 387 | 15,000 | Local | | | | |
| TOTAL DEL ACTIVO (335 + 368 + 378 + 387) | 389 | 19,679,820.29 | Del exterior | | | | |
| PASIVO | | | Intereses pagados a terceros | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | Relacionados / Local | 757 | 0 | 758 | 8,045.89 |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores - corrientes | | | Relacionados / Del exterior | 759 | 0 | 760 | 0 |
| Relacionados / Locales | 411 | 0 | No relacionados / Local | 763 | 0 | 764 | 0 |
| Relacionados / Del exterior | 412 | 0 | No relacionados / Del exterior | 767 | 0 | 768 | 0 |
| No relacionados / Locales | 413 | 8,706,966.11 | Pérdida en venta de activos / Relacionados | 769 | 0 | 770 | 138,511.85 |
| No relacionados / Del exterior | 414 | 0 | Pérdida en venta de activos / No relacionados | 771 | 0 | 772 | 69,080.41 |
| Obligaciones con instituciones financieras - corrientes | | | Otras pérdidas | | | | |
| Locales | 418 | 0 | Seguros y resgates (pólizas y castores) | | | | |
| Del exterior | 419 | 1,048,750 | Gastos impositivos asignados desde el exterior | | | | |

| | | | | | |
|--|------------|---------------------|--|--------------------------------|----------------------|
| Préstamos de accionistas / Locales | 417 | | 0 | 774 | 0 |
| Préstamos de accionistas / Del exterior | 418 | | 0 | 775 | 25,360.00 |
| Otras cuentas y documentos por pagar - corrientes | | | | 776 | 73,501.01 |
| Relacionados / Locales | 419 | | 0 | 777 | 44,163.66 |
| Relacionados / Del exterior | 420 | | 0 | 778 | 0 |
| No relacionados / Locales | 421 | 941,058.37 | | 781 | 0 |
| No relacionados / Del exterior | 422 | | 0 | 782 | 438,398.48 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 423 | 104,941.35 | | 786 | 148,127.15 |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | 424 | 425,132.84 | | 787 | 288,106.4 |
| Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior) | 425 | | 0 | 788 | 1,822,344.82 |
| Crédito a mutuo | 426 | | 0 | 789 | 44,334.4 |
| Obligaciones emitidas corto plazo | 427 | | 0 | 797 | 69,914,193.29 |
| Provisiones | 428 | | 0 | 798 | 7,214,051.18 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 439 | 3,319,471.77 | TOTAL COSTOS Y GASTOS (777 + 788) | 799 | 77,825,244.47 |
| PASIVO LARGO PLAZO | | | | | |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores - largo plazo | | | | 784 | 0 |
| Relacionados / Locales | 441 | | 0 | 786 | 16,350.35 |
| Relacionados / Del exterior | 442 | | 0 | 787 | 0 |
| No relacionados / Locales | 443 | | 0 | | |
| No relacionados / Del exterior | 444 | | 0 | | |
| Obligaciones con instituciones financieras - largo plazo | | | | CONCILIACIÓN TRIBUTARIA | |
| Locales | 448 | | 0 | | |
| Del exterior | 449 | | 0 | 801 | 2,676,820.14 |
| Préstamos de accionistas / Locales | 447 | | 0 | 802 | 0 |
| Préstamos de accionistas / Del exterior | 448 | | 0 | 811 | 481,523.02 |
| Otras cuentas y documentos por pagar - largo plazo | | | | 812 | 4,323.88 |
| Relacionados / Locales | 449 | | 0 | 813 | 0 |
| Relacionados / Del exterior | 450 | | 0 | 814 | 495,387.22 |
| No relacionados / Locales | 451 | | 0 | 816 | 0 |
| No relacionados / Del exterior | 452 | | 0 | 816 | 0 |
| Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior) | 453 | | 0 | 817 | 648.88 |
| Crédito a mutuo | 454 | | 0 | 818 | 0 |
| Obligaciones emitidas largo plazo | 455 | | 0 | 819 | 6,624.36 |
| Provisiones para jubilación patronal | 456 | 282,026.11 | | 820 | 0 |
| Provisiones para devaluación | 457 | 56,051 | | 821 | 0 |
| Otras provisiones | 458 | | 0 | 822 | 0 |
| TOTAL PASIVO LARGO PLAZO | 459 | 308,083.11 | | 823 | 2,781,094.7 |
| Pasivos diferidos | 479 | | 0 | 829 | 0 |
| Otros pasivos | 480 | | 0 | 830 | 0 |
| TOTAL DEL PASIVO (439 + 459 + 479 + 480) | 489 | 3,627,554.88 | | 841 | 332,000 |
| PATRIMONIO NETO | | | | | |
| Capital suscrito y/o otorgado | 851 | 9,000,000 | Utilidad a reinvertir y capitalizar | 842 | 2,429,094.7 |
| (-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería | 853 | 0 | Saldo utilidad gravable | 849 | 657,073.68 |
| Aportes de socios o accionistas para futura capitalización | 855 | 0 | Total impuesto causado | 851 | 323,215.36 |
| | | | (-) Anticipo pagado | 853 | 240,580.35 |
| | | | (-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal | 855 | 0 |
| | | | (-) Retenciones por dividendos anticipados | 857 | 0 |

| | | | | | |
|---|-----|---------------|--|-----|------------|
| Reserva legal | 807 | 335,031.28 | (-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior | 804 | 0 |
| Otras reservas | 808 | 0.04 | (-) Crédito tributario de años anteriores | 805 | 0 |
| Utilidad no distribuida ejercicios anteriores | 810 | 1,016,235.91 | (-) Exoneración por leyes especiales | 806 | 0 |
| (-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores | 815 | 0 | | | |
| Utilidad del ejercicio | 817 | 0 | IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 809 | 84,208.67 |
| (-) Pérdida del ejercicio | 818 | 0 | SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | 808 | 0 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 809 | 10,953,265.21 | | | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 806 | 10,979,822.06 | Anticipo próximo año (Ronda) | 879 | 313,967.63 |

Pago previo (Informativo) 896 0

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

| | | | | | | | | |
|----------|-----|---|---------|-----|---|-------|-----|---|
| Impuesto | 897 | 0 | Interés | 898 | 0 | Multa | 899 | 0 |
|----------|-----|---|---------|-----|---|-------|-----|---|

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

| | | |
|------------------------------------|-----|-----------|
| Total impuesto a pagar (897 - 897) | 902 | 84,208.67 |
| Interés por mora | 903 | 0 |
| Multas | 904 | 0 |
| TOTAL PAGADO (902 + 903 + 904) | 909 | 84,208.67 |

Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago 905 84,208.67

Mediante Compensaciones 906 0

Mediante Notas de Crédito 907 0

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO

| | | | | | | | | | | | |
|-----------|-----|---|-----------|-----|---|-----------|-----|---|-----------|-----|---|
| NC No. | 809 | 0 | NC No. | 810 | 0 | NC No. | 812 | 0 | NC No. | 814 | 0 |
| Valor USD | 808 | 0 | Valor USD | 811 | 0 | Valor USD | 813 | 0 | Valor USD | 815 | 0 |

| | | | | | | |
|---------------------------|----------------|-----|---|----------------|-----|---|
| DETALLE DE COMPENSACIONES | Resolución No. | 816 | 0 | Resolución No. | 818 | 0 |
| | Valor USD | 817 | 0 | Valor USD | 819 | 0 |

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verídicos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriva (Art. 101 de la L.O.R.T.).

Nº. ID REPRESENTANTE LEGAL 188 1787212802 RUC CONTADOR 199 1753889671001

FORMA DE PAGO 821 NO EXISTE CERO
 BANCO 822 BANCO DE LA PRODUCCION S.A. PRODUCCION

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente
 Numero Serial: 890356513981
 Fecha Recaudación: 16/04/2010

[Firma]
 Sr. Renato Coronel M.
 REPRESENTANTE LEGAL

[Firma]
 Ing. Alexandra Maza V.
 CONTADOR GENERAL

Anexo 10 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2010 METROCAR S.A.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Página 1 de 5

| | | |
|--|-------------------|---|
|  SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | RAZÓN SOCIAL | METROCAR SA |
| | DIRECCIÓN | AV. HUAYNA CAPAC N° 45 y JUAN SARAMILLO |
| | EXPEDIENTE | 1982 |
| | RUC | 1790258845001 |
| | AÑO | 2010 |
| | FORMULARIO | SC.NEC.1982.2010.1 |
| | NÚMERO DE INGRESO | 36246 |
| FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAAA) | | |
| ESTADO FINANCIERO BAJO NEC PARA LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | | |
| OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO ECONÓMICO | | |
| CUENTA | CÓDIGO | VALOR US\$ |
| ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | 11 | |
| PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | 12 | |
| INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | 13 | |
| EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | 14 | |
| TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | 15 | |
| BALANCE GENERAL (NEC 1) | | |
| CUENTA | CÓDIGO | VALOR US\$ |
| CAJA - BANCOS | 311 | 3.965.315,96 |
| INVERSIONES CORRIENTES | 312 | 275.517,27 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES | 313 | 1.989.929,99 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 314 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES | 315 | 6.158.456,25 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 316 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES | 317 | 109.872,76 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 318 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES | 319 | 1.337.217,82 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 320 | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | 321 | -166.697,68 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA) | 323 | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA) | 324 | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | 325 | |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | 326 | |
| INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES | 327 | |
| INVENTARIO DE PROD. TERM. Y | | |
| ESTADO DE RESULTADOS (NEC 1) | | |
| CUENTA | CÓDIGO | VALOR US\$ |
| VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% | 601 | 101.718.556,56 |
| VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% | 602 | 77.690,98 |
| EXPORTACIONES NETAS | 603 | |
| OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR | 604 | |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 605 | 44.069,42 |
| OTRAS RENTAS GRAVADAS | 606 | 640.184,13 |
| UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FUOS | 607 | 198,58 |
| DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES | 608 | |
| RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES DE RECURSOS PÚBLICOS | 609 | |
| RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES DE OTRAS LOCALES | 610 | |
| RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES DEL EXTERIOR | 611 | |
| OTRAS RENTAS EXENTAS | 612 | 9.589,58 |
| VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO) | 691 | 89,28 |
| INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) | 692 | 7.835,45 |
| TOTAL INGRESOS | 699 | 102.490.269,25 |
| INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 701 | 6.033.306,93 |
| COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 702 | 93.068.881,80 |
| IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 703 | |
| IMPORTACIONES DE BIENES NO | | |

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Página 2 de 5

| | | | | | |
|--|-----|---------------|--|-----|---------------|
| MERCAD. EN ALMACEN | 328 | 9.575.971,72 | PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 704 | |
| MERCADERIAS EN TRANSITO | 329 | | (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 705 | -9.575.971,72 |
| INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 330 | | INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA | 706 | |
| ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 331 | 13.807,90 | COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA | 707 | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 332 | 87.070,89 | IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA | 708 | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 339 | 23.346.462,80 | (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA | 709 | |
| INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) | 341 | 2.733.617,80 | INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 710 | |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | 342 | | (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 711 | |
| MUEBLES Y ENSERES | 343 | 296.377,57 | INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS | 712 | |
| MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES | 344 | 719.103,99 | (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | 713 | |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE | 345 | 869.719,04 | SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNER Q CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | 715 | |
| VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL | 346 | 266.731,89 | SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNER Q CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | 716 | 2.616.842,96 |
| OTROS ACTIVOS FIJOS | 347 | 777.505,59 | BENEF SOCIALES, INDEMNIZ Y OTRAS REMUNERA Q NO CONSTIT MATERIA GRAV DEL IESS | 717 | |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO | 348 | -4.220.295,51 | BENEF SOCIALES, INDEMNIZ Y OTRAS REMUNERA Q NO CONSTIT MATERIA GRAV DEL IESS | 718 | 323.213,90 |
| TERRENOS | 349 | 796.434,40 | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) | 719 | |
| OBRAS EN PROCESO | 350 | | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) | 720 | 469.113,09 |
| TOTAL ACTIVO FIJOS | 359 | 2.239.194,87 | HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS | 721 | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES | 371 | | HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS | 722 | 437.246,81 |
| GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION | 373 | 55.688,70 | HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | 723 | |
| GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y SIMILARES | 375 | | HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | 724 | |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | 377 | 1.365.410,58 | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES | 725 | |
| (-) AMORTIZACION ACUMULADA | 378 | -1.019.379,99 | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES | 726 | 520.903,70 |
| TOTAL ACTIVO DIFERIDO | 379 | 401.719,27 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 727 | |
| INVERSIONES LARGO PLAZO ACCIONES Y PARTICIPACIONES | 381 | 37.437,93 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 728 | 143.956,26 |
| INVERSIONES LARGO PLAZO OTRAS | 382 | | COMBUSTIBLES | 729 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES | 383 | | COMBUSTIBLES | 730 | 58.622,75 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 384 | | PROMOCION Y PUBLICIDAD | 731 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES | 385 | | PROMOCION Y PUBLICIDAD | 732 | 390.885,03 |
| CTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 386 | | SUMINISTROS Y MATERIALES | 733 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES | 387 | | SUMINISTROS Y MATERIALES | 734 | 90.705,65 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 388 | | TRANSPORTE | 735 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO | 389 | | TRANSPORTE | 736 | 103.531,23 |
| | | | PROVISIONES PARA JUERACION | 737 | |

| NORELACIONADOS LOCALES | | | PATRONAL | | |
|--|-----|---------------|---|-----|------------|
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO NORELACIONADOS DEL EXTERIOR | 390 | | PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL | 738 | 29.081,80 |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | 391 | | PROVISIONES PARA DESAHUCIO | 739 | |
| OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO | 392 | | PROVISIONES PARA DESAHUCIO | 740 | 25.406,30 |
| TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO | 397 | 37.437,93 | PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES | 742 | 58.200,28 |
| TOTAL DEL ACTIVO | 399 | 26.024.814,67 | PROVISIONES OTRAS PROVISIONES | 743 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES | 411 | | PROVISIONES OTRAS PROVISIONES | 744 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 412 | | ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL | 745 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NORELACIONADOS LOCALES | 413 | 10.306.296,94 | ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL | 746 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NORELACIONADOS DEL EXTERIOR | 414 | | ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR | 747 | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE LOCALES | 415 | | ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR | 748 | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE DEL EXTERIOR | 416 | | COMISIONES LOCAL | 749 | |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES | 417 | | COMISIONES LOCAL | 750 | 343.543,60 |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS DEL EXTERIOR | 418 | | COMISIONES DEL EXTERIOR | 751 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES | 419 | 2.707,37 | COMISIONES DEL EXTERIOR | 752 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE DEL EXTERIOR | 420 | | INTERESES BANCARIOS LOCAL | 753 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES | 421 | 1.291.393,98 | INTERESES BANCARIOS LOCAL | 754 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE DEL EXTERIOR | 422 | | INTERESES BANCARIOS DEL EXTERIOR | 755 | |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 423 | 350.310,93 | INTERESES BANCARIOS DEL EXTERIOR | 756 | 51.970,00 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 424 | 584.677,04 | INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS LOCAL | 757 | |
| TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior) | 425 | | INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 758 | |
| CREDITO A MUTUO | 426 | | INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 759 | |
| OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO | 427 | | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL | 760 | |
| PROVISIONES | 428 | | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL | 761 | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 439 | 12.535.386,28 | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 762 | 12.668,12 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES | 441 | | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 763 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 442 | | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS RELACIONADAS | 765 | |
| | | | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS RELACIONADAS | 766 | |
| | | | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS NO RELACIONADAS | 767 | |
| | | | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS NO RELACIONADAS | 768 | |
| | | | OTRAS PERDIDAS | 769 | |
| | | | OTRAS PERDIDAS | 770 | |
| | | | SEGUROS Y REASEGUROS | | |

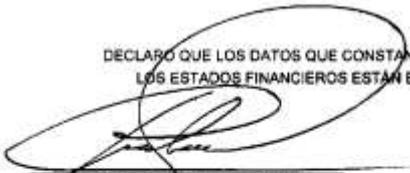
| | | | | | |
|--|-----|---------------|---|-----|---------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES | 443 | | (PRIMAS Y CESIONES) | 771 | |
| CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 444 | | SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | 772 | 59.163,62 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO LOCALES | 445 | | GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS | 773 | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO DEL EXTERIOR | 446 | | GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS | 774 | |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES | 447 | | GASTOS DE GESTION | 775 | 30.736,83 |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS DEL EXTERIOR | 448 | | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 776 | 67.808,60 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES | 449 | | GASTOS DE VIAJE | 777 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 450 | | GASTOS DE VIAJE | 778 | 73.842,98 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES | 451 | | IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO | 779 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 452 | | IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO | 780 | |
| TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior) | 453 | | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS | 781 | |
| CREDITO A MUTUO | 454 | | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS | 782 | |
| OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO | 455 | | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS | 783 | |
| PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL | 456 | 280.332,91 | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS | 784 | 482.291,08 |
| PROVISIONES PARA DESAHUCIO | 457 | 63.419,55 | AMORTIZACIONES | 785 | |
| OTRAS PROVISIONES | 458 | | AMORTIZACIONES | 786 | 170.783,52 |
| TOTAL PASIVO LARGO PLAZO | 469 | 343.752,46 | SERVICIOS PUBLICOS | 787 | |
| PASIVOS DIFERIDOS | 479 | | SERVICIOS PUBLICOS | 788 | 267.767,63 |
| OTROS PASIVOS | 489 | | PAGOS POR OTROS SERVICIOS | 789 | |
| TOTAL DEL PASIVO | 499 | 12.879.138,72 | PAGOS POR OTROS SERVICIOS | 790 | 2.275.536,96 |
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO | 501 | 10.700.000,00 | PAGOS POR OTROS BIENES | 791 | |
| (-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA | 503 | | PAGOS POR OTROS BIENES | 792 | 38.459,93 |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | 505 | | BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO) | 794 | 105.536,12 |
| RESERVA LEGAL | 507 | 253.265,18 | TOTAL COSTOS | 797 | 89.526.217,01 |
| OTRAS RESERVAS | 509 | 0,04 | TOTAL GASTOS | 798 | 9.247.818,03 |
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES | 513 | | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 799 | 98.774.035,04 |
| (-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES | 515 | | UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 801 | 3.716.254,21 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 517 | 2.192.410,73 | PÉRDIDA | 802 | 0,00 |
| (-) PERDIDA DEL EJERCICIO | 519 | | (-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES | 811 | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 598 | 13.145.675,95 | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS | 815 | 3.716.254,21 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 599 | 26.024.814,67 | (-) IMPUESTO A LA RENTA | 820 | |
| | | | UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO | 850 | 3.716.254,21 |
| | | |  SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS NUESTRO COMPROMISO | | |
| | | | 2 - MAY 2011 | | |

C.P.A. Yola Astudillo Ortiz

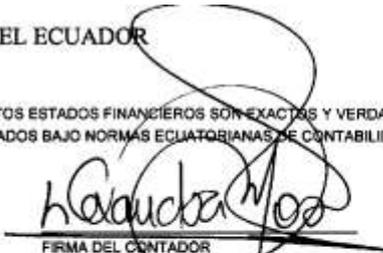
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Página 5 de 5

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Sr. Renato Coronel M.
CIRUC: 170721230-2



FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: Sr. Alexandra Mora V.
RUC: 1710899871001



12 - MAY 2011

C.P.A. Yola Astudillo Ortiz

Anexo 11 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2011 METROCAR S.A

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Página 1 de 4

| | | | | | |
|--|-------------------|---|---|---------|---------------|
|  SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | RAZÓN SOCIAL | METROCAR SA | | | |
| | DIRECCIÓN | AV. HUAYNA CAPAC N5-45 Y JUAN JARAMILLO | | | |
| | EXPEDIENTE | 1992 | | | |
| | RUC | 1790258645001 | | | |
| | AÑO | 2011 | | | |
| | FORMULARIO | SC.NIIF.1992.2011.1 | | | |
| | NÚMERO DE INGRESO | 39090 | | | |
| FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DDMMIAAAA) | | 30/03/2012 | | | |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | | | |
| ACTIVO | 1 | 29.589.309,70 | PASIVO | 2 | 12.988.887,04 |
| ACTIVO CORRIENTE | 101 | 25.068.177,96 | PASIVO CORRIENTE | 201 | 12.106.409,32 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO | 10101 | 6.979.940,16 | PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO | 20101 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 10102 | 13.105.218,44 | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS | 20102 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS | 1010201 | 2.039.779,41 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20103 | 9.344.292,33 |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 1010202 | | LOCALES | 2010301 | 9.344.292,33 |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1010203 | | DEL EXTERIOR | 2010302 | |
| (-) PROVISIÓN POR DETERIORO | 1010204 | | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20104 | 0,00 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 1010205 | 8.598.356,96 | LOCALES | 2010401 | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | 1010206 | 2.113.464,00 | DEL EXTERIOR | 2010402 | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | 1010207 | 32.105,33 | PROVISIONES | 20105 | 0,00 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1010208 | 518.211,61 | LOCALES | 2010501 | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | 1010209 | -196.698,87 | DEL EXTERIOR | 2010502 | |
| INVENTARIOS | 10103 | 4.829.316,18 | PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS | 20106 | |
| INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA | 1010301 | | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 20107 | 1.846.770,04 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO | 1010302 | | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 2010701 | 178.156,56 |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 1010303 | | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010702 | 309.999,86 |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN | 1010304 | | CON EL IESS | 2010703 | 143.784,93 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA | 1010305 | | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 2010704 | 569.599,78 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS | 1010306 | 4.829.316,18 | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010705 | 645.228,91 |
| MERCADERÍAS EN TRÁNSITO | 1010307 | | DIVIDENDOS POR PAGAR | 2010706 | |
| OBRAS EN CONSTRUCCIÓN | 1010308 | | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | 20108 | |
| INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 1010309 | | OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 20109 | |
| OTROS INVENTARIOS | 1010310 | | ANTICIPOS DE CLIENTES | 20110 | 915.346,85 |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE | 1010311 | | PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 20111 | |
| | | | PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20112 | 0,00 |
| | | | JUBILACIÓN PATRONAL | 2011201 | |
| | | | OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS | 2011202 | |
| | | | OTROS PASIVOS CORRIENTES | 20113 | |
| | | | PASIVO NO CORRIENTE | 202 | 882.477,72 |

| | | | | | |
|---|-----------|---------------|--|---------|---------------|
| REALIZACIÓN | | | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | 20201 | |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FÍSICO | 1010312 | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20202 | 0,00 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 10104 | 74.430,40 | LOCALES | 2020201 | |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010401 | 19.327,08 | DEL EXTERIOR | 2020202 | |
| ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010402 | | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20203 | 0,00 |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 1010403 | 55.103,32 | LOCALES | 2020301 | |
| OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS | 1010404 | | DEL EXTERIOR | 2020302 | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 10105 | 0,00 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | 20204 | 0,00 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 1010501 | | LOCALES | 2020401 | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) | 1010502 | | DEL EXTERIOR | 2020402 | |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 1010503 | | OBLIGACIONES EMITIDAS | 20205 | |
| ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 10106 | | ANTICIPOS DE CLIENTES | 20208 | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 10107 | 79.272,78 | PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20207 | 452.270,79 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 102 | 4.521.131,74 | JUBILACIÓN PATRONAL | 2020701 | 358.206,08 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10201 | 4.435.117,30 | OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS | 2020702 | 94.064,71 |
| TERRENOS | 1020101 | 796.434,40 | OTRAS PROVISIONES | 20208 | |
| EDIFICIOS | 1020102 | 4.297.864,40 | PASIVO DIFERIDO | 20209 | 430.206,93 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 1020103 | | INGRESOS DIFERIDOS | 2020901 | |
| INSTALACIONES | 1020104 | | PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 2020902 | 430.206,93 |
| MUEBLES Y ENSERES | 1020105 | 231.991,07 | OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 20210 | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1020106 | 658.605,05 | PATRIMONIO NETO | 3 | 16.600.422,66 |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | 1020107 | | CAPITAL | 301 | 12.688.917,00 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1020108 | 784.212,46 | CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | 30101 | 12.688.917,00 |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 1020109 | 244.876,94 | (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA | 30102 | |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020110 | 641.987,80 | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | 302 | |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 1020111 | | PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | 303 | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020112 | -3.220.854,82 | RESERVAS | 304 | 474.256,25 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020113 | | RESERVA LEGAL | 30401 | 474.256,25 |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020114 | 0,00 | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | 30402 | 0,04 |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011401 | | RESERVA DE CAPITAL | 30403 | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011402 | | OTRAS RESERVAS | 30404 | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011403 | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 305 | 0,00 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 10202 | 0,00 | SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 30501 | |
| TERRENOS | 1020201 | | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 30502 | |
| EDIFICIOS | 1020202 | | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 30503 | |
| | | | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION | 30504 | |
| | | | RESULTADOS ACUMULADOS | 306 | 916.634,58 |

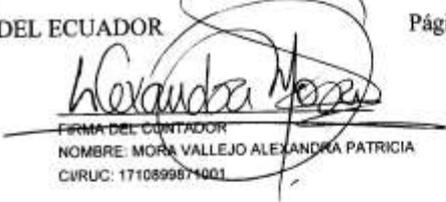
| | | | | | |
|--|---------|-----------|---|-------|--------------|
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020203 | | GANACIAS ACUMULADAS | 30601 | 2,86 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020204 | | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | 30602 | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 10203 | 0,00 | RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 30603 | 916.631,92 |
| ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO | 1020301 | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 307 | 2.520.614,79 |
| ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN | 1020302 | | GANANCIA NETA DEL PERIODO | 30701 | 2.520.614,79 |
| PLANTAS EN CRECIMIENTO | 1020303 | | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | 30702 | |
| PLANTAS EN PRODUCCIÓN | 1020304 | | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020305 | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020306 | | | | |
| ACTIVO INTANGIBLE | 10204 | 0,00 | | | |
| PLUSVALÍAS | 1020401 | | | | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES | 1020402 | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 1020403 | | | | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020404 | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020405 | | | | |
| OTROS INTANGIBLES | 1020406 | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 10205 | 42.710,80 | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 1020501 | 42.710,80 | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 10206 | 0,00 | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020601 | | | | |
| (-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020602 | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 1020603 | | | | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 1020604 | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 10207 | 43.303,64 | | | |
| INVERSIONES SUBSIDIARIAS | 1020701 | | | | |
| INVERSIONES ASOCIADAS | 1020702 | | | | |
| INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS | 1020703 | | | | |
| OTRAS INVERSIONES | 1020704 | 43.303,64 | | | |
| (-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES | 1020705 | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 1020706 | | | | |

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Página 4 de 4


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: GORONDI MOLINA BOLIVAR RENATO MARTIN
CURUC: 1707212502


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: MORA VALLEJO ALEXANDRA PATRICIA
CURUC: 1710899674001

Anexo 12 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO 2011 METROCAR S.A.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Página 1 de 4

| | | |
|--|-------------------|---|
|  SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | RAZÓN SOCIAL | METROCAR SA |
| | DIRECCIÓN | AV. HUAYNA CAPAC N5-45 Y JUAN JARAMILLO |
| | EXPEDIENTE | 1992 |
| | RUC | 1790258645001 |
| | AÑO | 2011 |
| | FORMULARIO | SC.NIIF.1992.2011.1 |
| | NUMERO DE INGRESO | 39090 |
| ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL (DD/MM/AAAA) | | 30/03/2012 |
| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | | |
| CUENTA | CODIGO | VALOR US\$ |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 41 | 116.137.533,18 |
| VENTA DE BIENES | 4101 | 115.395.888,42 |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 4102 | |
| CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN | 4103 | |
| SUBVENCIONES DEL GOBIERNO | 4104 | |
| REGALÍAS | 4105 | |
| INTERESES | 4106 | 77.711,00 |
| DIVIDENDOS | 4107 | |
| OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 4108 | 663.933,78 |
| (-) DESCUENTO EN VENTAS | 4109 | |
| (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS | 4110 | |
| (-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO | 4111 | |
| (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES | 4112 | |
| GANANCIA BRUTA --> Subtotal A (41 - 51) | 42 | 13.469.579,03 |
| OTROS INGRESOS | 43 | 23.461,14 |
| DIVIDENDOS | 4301 | 23.461,14 |
| INTERESES FINANCIEROS | 4302 | |
| GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | 4303 | |
| VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS | 4304 | |
| OTRAS RENTAS | 4305 | |
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 51 | 102.667.954,15 |
| MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | 5101 | 102.216.870,49 |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510101 | 9.575.971,72 |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510102 | 97.470.214,95 |
| (+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510103 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510104 | -4.829.316,18 |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA | 510105 | |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA | 510106 | |
| (+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA | 510107 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA | 510108 | |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510109 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510110 | |
| (+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS | 510111 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | 510112 | |
| (+) MANO DE OBRA DIRECTA | 5102 | 451.083,66 |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 510201 | 451.083,66 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 510202 | |
| (*) MANO DE OBRA INDIRECTA | 5103 | 0,00 |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 510301 | |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 510302 | |
| (*) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN | 5104 | 0,00 |
| DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 510401 | |
| DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 510402 | |
| DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 510403 | |
| EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | 510404 | |
| GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS | 510405 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 510406 | |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS | 510407 | |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN | 510408 | |
| | DE VENTA | ADMINISTRATIVOS |
| GASTOS | 5201 4.397.310,74 | 5202 4.498.742,57 |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 520101 2.121.840,22 | 520201 438.705,31 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) | 520102 372.837,62 | 520202 69.420,33 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 520103 267.212,90 | 520203 109.808,30 |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 520104 | 520204 72.166,95 |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | 520105 | 520205 578.819,96 |
| REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS | 520106 | 520206 |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | 520107 | 520207 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 520108 | 520208 122.628,37 |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 520109 11.054,67 | 520209 653.518,29 |
| COMISIONES | 520110 | 520210 |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 520111 398.810,86 | 520211 |
| COMBUSTIBLES | 520112 65.675,30 | 520212 11.078,35 |
| LUBRICANTES | 520113 | 520213 |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) | 520114 11.600,09 | 520214 39.142,26 |
| TRANSPORTE | 520115 121.927,67 | 520215 |
| GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 520116 22.227,25 | 520216 21.750,40 |
| GASTOS DE VIAJE | 520117 21.822,58 | 520217 27.028,55 |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES | 520118 | 520218 232.850,35 |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | 520119 | 520219 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 520120 | 520220 92.738,37 |
| DEPRECIACIONES | 520121 0,00 | 520221 273.577,40 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012101 | 52022101 273.577,40 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 52012102 | 52022102 |
| AMORTIZACIONES | 520122 0,00 | 520222 122.265,73 |
| INTANGIBLES | 52012201 | 52022201 |
| OTROS ACTIVOS | 52012202 | 52022202 122.265,73 |
| GASTO DETERIORO | 520123 0,00 | 520223 83.025,47 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012301 | 52022301 |
| INVENTARIOS | 52012302 | 52022302 47.462,25 |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 52012303 | 52022303 |
| INTANGIBLES | 52012304 | 52022304 |

| | | | | |
|--|----------|------------|----------|--------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 52012305 | | 52022305 | 35.563,22 |
| OTROS ACTIVOS | 52012306 | | 52022306 | |
| GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 520124 | 0,00 | 520224 | 0,00 |
| MANO DE OBRA | 52012401 | | 52022401 | |
| MATERIALES | 52012402 | | 52022402 | |
| COSTOS DE PRODUCCIÓN | 52012403 | | 52022403 | |
| GASTO POR REESTRUCTURACIÓN | 520125 | | 520225 | |
| VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | 520126 | | 520226 | |
| OTROS GASTOS | 520127 | 982.301,58 | 520227 | 1.550.218,18 |
| GASTOS FINANCIEROS | | | 5203 | 209.546,11 |
| INTERESES | | | 520301 | 11.187,16 |
| COMISIONES | | | 520302 | 198.358,95 |
| GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS | | | 520303 | |
| DIFERENCIA EN CAMBIO | | | 520304 | |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | | | 520305 | |
| OTROS GASTOS | | | 5204 | 140.028,57 |
| PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | | | 520401 | |
| OTROS | | | 520402 | 140.028,57 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS → Subtotal B (A + 43 - 52) | | | 60 | 4.247.412,18 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | | 61 | 645.228,91 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS → Subtotal C (B - 61) | | | 62 | 3.602.183,27 |
| IMPUESTO A LA RENTA | | | 63 | 1.081.568,48 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS → Subtotal D (C - 63) | | | 64 | 2.520.614,79 |
| INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | | | 71 | |
| GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | | | 72 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → Subtotal E (71 - 72) | | | 73 | 0,00 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | | 74 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → Subtotal F (E - 74) | | | 75 | 0,00 |
| IMPUESTO A LA RENTA | | | 76 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → Subtotal G (F - 76) | | | 77 | 0,00 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO → Subtotal H (D + G) | | | 79 | 2.520.614,79 |
| COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | | | 81 | 0,00 |
| DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN | | | 8101 | |
| VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | 8102 | |
| GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | 8103 | |
| GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS | | | 8104 | |
| REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO | | | 8105 | |
| PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS | | | 8106 | |
| IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL | | | 8107 | |
| OTROS (DETALLAR EN NOTAS) | | | 8108 | |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO → Subtotal I (H + 81) | | | 82 | 2.520.614,79 |
| GANANCIA POR ACCIÓN | | | 90 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA | | | 9001 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES CONTINUADAS | | | 900101 | |

| | | |
|---|--------|------|
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900102 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA | 9002 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES CONTINUADAS | 900201 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900202 | |
| UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO) | 91 | |

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,
 PÁRRAFO 16)



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: CORONEL MOLINA BOLÍVAR RENATO MARTÍN
 C.V.R.U.C.: 1707212302



FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: MORA VALLEJO ALEJANDRA PATRICIA
 C.V.R.U.C.: 1710899871001

Anexo 13 CONCILIACIÓN DE ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA METROCAR S.A.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Página 1 de 6

| CUENTA | CUBRIGI | INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN | | | FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN | | | | |
|---|---------|----------------------------------|------------------------|------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|------------|---------------|
| | | SALDOS NEC US\$ | AJUSTES POR CONVERSIÓN | | SALDOS NIF EXTRACONTABLES US\$ | SALDOS NEC US\$ | AJUSTES POR CONVERSIÓN | | |
| | | | DEBE US\$ | HABER US\$ | | | DEBE US\$ | HABER US\$ | |
| ACTIVO | | 19.579.820,00 | 1.885.932,72 | 647.262,11 | 20.828.490,70 | 26.024.814,67 | 356.850,89 | 62.177,60 | 27.568.156,36 |
| ACTIVO CORRIENTE | 101 | 16.551.775,57 | 164.264,08 | 560.349,58 | 16.155.890,07 | 23.346.462,60 | 91.670,48 | 43.633,78 | 22.998.413,77 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO | 10101 | 3.617.316,44 | | | 3.617.316,44 | 3.965.316,56 | | | 3.965.316,56 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 10102 | 6.875.362,08 | 164.264,08 | 315.314,11 | 6.724.342,05 | 9.704.296,53 | 22.487,86 | | 9.575.734,36 |
| ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS | 1010201 | 80.961,78 | | | 80.961,78 | 275.517,27 | | | 275.517,27 |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 1010202 | | | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1010203 | | | | | | | | |
| (-) PROVISION POR CETERIZADO | 1010204 | | | | | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 1010205 | 3.569.469,78 | 134.980,50 | | 3.724.450,28 | 6.158.498,20 | 14.115,40 | | 6.307.562,14 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | 1010206 | 1.804.350,52 | | | 1.804.350,52 | 1.989.929,99 | | | 1.989.929,99 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | 1010207 | | | | | 109.872,78 | | | 109.872,78 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1010208 | 1.509.154,71 | 29.283,66 | 208.542,47 | 1.329.895,80 | 1.337.217,82 | | | 1.157.959,03 |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | 1010209 | -108.543,82 | | 106.771,64 | -215.315,44 | -166.697,68 | 8.372,40 | | -265.096,68 |
| INVENTARIOS | 10103 | 6.033.306,93 | | 223.091,01 | 5.810.215,92 | 9.575.971,72 | 69.182,00 | 43.633,78 | 9.378.429,02 |
| INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA | 1010301 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO | 1010302 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 1010303 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN | 1010304 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑIA | 1010305 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS | 1010306 | 6.033.306,93 | | 223.091,01 | 5.810.215,92 | 9.575.971,72 | 69.182,00 | 43.633,78 | 9.378.429,02 |
| MERCADERIAS EN TRANSITO | 1010307 | | | | | | | | |
| OBRAS EN CONSTRUCCION | 1010308 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|-----------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|------------|---------------|
| INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 1010309 | | | | | | | |
| OTROS INVENTARIOS | 1010310 | | | | | | | |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN | 1010311 | | | | | | | |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FÍSICO | 1010312 | | | | | | | |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 10104 | | | | | | | |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010401 | | | | | | | |
| ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010402 | | | | | | | |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 1010403 | | | | | | | |
| OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS | 1010404 | | | | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 10105 | | | | | | | |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 1010501 | | | | | | | |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) | 1010502 | | | | | | | |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 1010503 | | | | | | | |
| ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 10106 | | | | | | | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 10107 | 25.759,22 | | 21.944,48 | 3.814,76 | 100.678,73 | | 78.934,33 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 102 | 3.028.044,52 | 1.731.668,64 | 86.912,52 | 4.672.800,62 | 2.678.352,07 | 265.180,43 | 18.544,02 |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 10201 | 2.422.392,06 | 1.651.379,01 | | 4.073.771,10 | 2.239.194,67 | 233.956,60 | 4.124.530,46 |
| TERRENOS | 1020101 | 796.434,40 | | | 796.434,40 | 796.434,40 | | 796.434,40 |
| EDIFICIOS | 1020102 | 2.724.572,55 | | | 2.724.572,55 | 2.733.617,90 | | 2.733.617,90 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 1020103 | | | | | | | |
| INSTALACIONES | 1020104 | | | | | | | |
| MUEBLES Y ENSERES | 1020105 | 291.270,31 | | | 291.270,31 | 296.377,57 | | 296.377,57 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1020106 | 698.578,96 | | | 698.578,96 | 719.103,96 | | 719.103,96 |
| NAVES, AERONAVES, BARCAS Y SIMILARES | 1020107 | | | | | | | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1020108 | 828.068,30 | | | 828.068,30 | 869.719,04 | | 869.719,04 |
| VEHICULOS | | | | | | | | |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 1020109 | 202.540,90 | | | 202.540,90 | 266.731,89 | | 266.731,89 |
| OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 1020110 | 822.533,27 | | | 822.533,27 | 777.505,58 | | 777.505,58 |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 1020111 | | | | | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 1020112 | -3.741.606,66 | 1.651.379,01 | | -2.090.227,65 | -4.220.295,61 | 233.956,60 | -2.334.959,90 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 1020113 | | | | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020114 | | | | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011401 | | | | | | | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE | | | | | | | | |

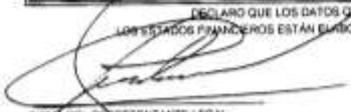
| | | | | | | | | |
|--|-----------|--------------|-----------|--------------|---------------|-----------|-----------|---------------|
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011402 | | | | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011403 | | | | | | | |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 102020 | | | | | | | |
| TERRENOS | 1020201 | | | | | | | |
| EDIFICIOS | 1020202 | | | | | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020203 | | | | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020204 | | | | | | | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 102030 | | | | | | | |
| ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO | 1020301 | | | | | | | |
| ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN | 1020302 | | | | | | | |
| PLANTAS EN CRECIMIENTO | 1020303 | | | | | | | |
| PLANTAS EN PRODUCCIÓN | 1020304 | | | | | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020305 | | | | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020306 | | | | | | | |
| ACTIVO INTANGIBLE | 102040 | 590.652,45 | 86.912,53 | 503.739,90 | 401.719,37 | 31.223,83 | | 346.030,07 |
| PLIEGUILLAS | 1020401 | | | | | | | |
| MARCAS | | | | | | | | |
| PATENTES | | | | | | | | |
| DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES | 1020402 | | | | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020403 | | | | | | | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020404 | -549.651,36 | | -549.651,36 | -1.019.379,96 | | | -1.019.379,96 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020405 | | | | | | | |
| OTROS INTANGIBLES | 1020406 | 1.440.303,82 | 86.912,53 | 1.353.391,34 | 1.421.099,34 | 31.223,83 | | 1.365.410,90 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 102050 | | 80.289,83 | 80.289,83 | | | 18.544,00 | 61.745,83 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 1020501 | | 80.289,83 | 80.289,83 | | | 18.544,00 | 61.745,83 |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 102060 | | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020601 | | | | | | | |
| (-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020602 | | | | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 1020703 | | | | | | | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS POR COBRAR DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 1020704 | | | | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 102070 | 15.000,00 | | 15.000,00 | 37.437,93 | | | 37.437,93 |
| INVERSIONES SUBSIDIARIAS | 1020701 | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---------|--------------|-----------|------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| INVERSIONES ASOCIADAS | 1020702 | | | | | | | |
| INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS | 1020703 | | | | | | | |
| OTRAS INVERSIONES | 1020704 | 15.000,00 | | | 15.000,00 | 37.437,93 | | 37.437,93 |
| PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES | 1020705 | | | | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 1020706 | | | | | | | |
| PASIVO | 2 | 8.826.554,88 | 18.363,18 | 530.521,18 | 9.136.712,80 | 12.861.638,86 | 10.092,00 | 13.488.350,42 |
| PASIVO CORRIENTE | 201 | 8.318.471,77 | 18.363,18 | 133.756,08 | 8.433.864,70 | 12.517.886,20 | | 12.678.151,37 |
| PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO | 20101 | | | | | | | |
| PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS | 20102 | | | | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20103 | 5.799.988,11 | 18.363,18 | | 5.781.624,96 | 10.306.296,64 | | 10.287.933,76 |
| LOCALES | 2010301 | 5.799.988,11 | 18.363,18 | | 5.781.624,96 | 10.306.296,64 | | 10.287.933,76 |
| DEL EXTERIOR | 2010302 | | | | | | | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20104 | 1.046.750,00 | | | 1.046.750,00 | | | |
| LOCALES | 2010401 | | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2010402 | 1.046.750,00 | | | 1,046,750.00 | | | |
| PROVISIONES | 20105 | | | | | | | |
| LOCALES | 2010501 | | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2010502 | | | | | | | |
| PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS | 20106 | | | | | | | |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 20107 | 1.087.829,03 | | 133.756,08 | 1.221.585,11 | 1.705.519,48 | 44.872,34 | 1.884.147,81 |
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 2010701 | 211.678,90 | | | 211.678,90 | 259.154,88 | | 259.154,88 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010702 | 104.941,30 | | | 104,941.30 | 332.810,87 | | 332.810,87 |
| CON EL IESS | 2010703 | 69.862,94 | | | 69,862.94 | 67.972,43 | | 67.972,43 |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 2010704 | 276.212,88 | | 26.615,18 | 302.828,07 | 460.904,35 | 18.075,97 | 505.594,96 |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010705 | 425.132,64 | | 107.140,89 | 532.273,83 | 584.677,04 | 26.796,87 | 718.614,60 |
| DIVIDENDOS POR PAGAR | 2010706 | | | | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | 20108 | | | | | 2.707,37 | | 2.707,37 |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 20109 | | | | | | | |
| ANTICIPOS DE CLIENTES | 20110 | 383.904,63 | | | 383,904.63 | 503.362,40 | | 503.362,40 |
| PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DESCONTINUADAS | 20111 | | | | | | | |
| PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20112 | | | | | | | |
| JUBILACIÓN PATRONAL | 2011201 | | | | | | | |
| OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS | 2011202 | | | | | | | |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES | 20113 | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|---------|---------------|------------|---------------|---------------|-----------|------------|---------------|
| PASIVO NO CORRIENTE | 202 | 308.083,11 | 306.765,11 | 704.848,22 | 343.752,46 | 10.092,00 | 79.773,46 | 810.199,05 |
| PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | 20201 | | | | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20202 | | | | | | | |
| LOCALES | 2020201 | | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2020202 | | | | | | | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20203 | | | | | | | |
| LOCALES | 2020301 | | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2020302 | | | | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | 20204 | | | | | | | |
| LOCALES | 2020401 | | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2020402 | | | | | | | |
| OBLIGACIONES EMITIDAS | 20205 | | | | | | | |
| ANTICIPOS DE CLIENTES | 2020501 | | | | | | | |
| PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20207 | 308.083,11 | 37.280,89 | 345.364,09 | 343.762,46 | 10.092,00 | 44.130,26 | 415.071,61 |
| JUBILACIÓN PATRONAL | 2020701 | 252.026,11 | 27.188,88 | 279.215,09 | 280.332,91 | | 44.130,26 | 351.652,08 |
| OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS | 2020702 | 56.057,00 | 10.092,00 | 66.149,00 | 63.419,54 | 10.092,00 | | 63.419,54 |
| OTRAS PROVISIONES | 20208 | | | | | | | |
| PASIVO DIFERIDO | 20209 | | 359.484,22 | 359.484,22 | | | 35.643,22 | 395.127,44 |
| PROFESOS DIFERIDOS | 2020901 | | | | | | | |
| PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 2020902 | | 359.484,22 | 359.484,22 | | | 35.643,22 | 395.127,44 |
| OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 20210 | | | | | | | |
| PATRIMONIO NETO | 3 | 10.953.265,21 | 736.512,57 | 11.689.777,78 | 13.163.176,61 | | 180.119,36 | 14.079.807,95 |
| CAPITAL | 301 | 9.000.000,00 | | 9.000.000,00 | 10.700.000,00 | | | 10.700.000,00 |
| CAPITAL SUSCRITO o ATRIBUADO | 30101 | 9.000.000,00 | | 9.000.000,00 | 10.700.000,00 | | | 10.700.000,00 |
| CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO | 30102 | | | | | | | |
| ACCIONES EN TESORERÍA | 30103 | | | | | | | |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | 30104 | | | | | | | |
| PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | 30105 | | | | | | | |
| RESERVAS | 304 | 335.031,20 | | 335.031,20 | 253.265,22 | | | 263.265,22 |
| RESERVA LEGAL | 30401 | 335.031,20 | | 335.031,20 | 253.265,22 | | | 263.265,22 |
| RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | 30402 | 0,04 | | 0,04 | 0,04 | | | 0,04 |
| RESERVA DE CAPITAL | 30403 | | | | | | | |
| OTRAS RESERVAS | 30404 | | | | | | | |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 305 | | | | | | | |
| SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 30501 | | | | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 30502 | | | | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 30503 | | | | | | | |
| OTROS SUPERAVIT | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|-------|--------------|--|------------|--------------|------------|--------------|
| POR REEVALUACION | 30504 | | | | | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 306 | 1.618.233,91 | | 736.512,57 | 2.354.748,48 | | 736.512,57 |
| GANANCIAS ACUMULADAS | 30601 | 1.618.233,91 | | | 1.618.233,91 | | |
| (-) PERDIDAS ACUMULADAS | 30602 | | | | | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NFIF | 30603 | | | 736.512,57 | 736.512,57 | | 736.512,57 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 307 | | | | 2.209.910,79 | 180.119,35 | 2.390.030,14 |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | 30701 | | | | 2.209.910,79 | 180.119,35 | 2.390.030,14 |
| (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO | 30702 | | | | | | |

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 18)


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: CORONEL MOLINA BOLIVAR RENATO MARTIN
 CUIRUC: 1757212902


 FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: MORAN ALLEJO ALEXANDRA PATRICIA
 CUIRUC: 1710886671091

Anexo 14 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2012 METROCAR S.A

|  SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | | RAZÓN SOCIAL | | METROCAR SA | |
|--|-----------|--------------------|---|--|---------------|
| | | DIRECCIÓN | | AV. HUAYNA CAPAC N°45 Y JUAN JARAMILLO | |
| | | EXPEDIENTE | | 1992 | |
| | | RUC | | 1790258845001 | |
| | | AÑO | | 2012 | |
| FORMULARIO | | SC.NIF.1992.2012.1 | | | |
| FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DDMM/AAAA) | | 21/03/2013 | | | |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | | | |
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| | 1 | 30.068.327,70 | | 2 | 10.930.677,38 |
| ACTIVO CORRIENTE | 101 | 25.714.870,98 | PASIVO CORRIENTE | 201 | 10.552.305,67 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 10101 | 4.453.666,55 | PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO | 20101 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 10102 | 13.249.148,67 | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS | 20102 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS | 1010201 | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20103 | 6.136.058,27 |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 1010202 | | LOCALES | 2010301 | 6.136.058,27 |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1010203 | | DEL EXTERIOR | 2010302 | |
| (-) PROVISIÓN POR DETERIORO | 1010204 | | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20104 | 967.744,00 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 1010205 | 9.314.065,35 | LOCALES | 2010401 | 967.744,00 |
| ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENERAN INTERESES | 101020501 | 9.314.065,35 | DEL EXTERIOR | 2010402 | |
| ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES | 101020502 | | PROVISIONES | 20105 | 0,00 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | 1010206 | 2.566.587,95 | LOCALES | 2010501 | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | 1010207 | 32.105,33 | DEL EXTERIOR | 2010502 | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1010208 | 1.564.018,25 | PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS | 20106 | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO | 1010209 | -227.628,21 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 20107 | 2.059.774,29 |
| INVENTARIOS | 10103 | 7.159.242,41 | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 2010701 | 670.029,22 |
| INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA | 1010301 | | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010702 | 268.680,09 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO | 1010302 | | CON EL IESS | 2010703 | 64.185,05 |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 1010303 | | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 2010704 | 390.391,19 |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO | 1010304 | | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010705 | 666.488,68 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA | 1010305 | | DIVIDENDOS POR PAGAR | 2010706 | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS | 1010306 | 7.159.242,41 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | 20108 | |
| MERCADERÍAS EN TRÁNSITO | 1010307 | | OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 20109 | 180.061,34 |
| OBRAS EN CONSTRUCCIÓN | 1010308 | | ANTICIPOS DE CLIENTES | 20110 | 626.866,29 |
| OBRAS TERMINADAS | 1010309 | | PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 20111 | |
| MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN | 1010310 | | PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20112 | 581.811,54 |
| INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 1010311 | | JUBILACIÓN PATRONAL | 2011201 | 455.657,01 |
| OTROS INVENTARIOS | 1010312 | | OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS | 2011202 | 126.154,53 |
| (-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO | 1010313 | | OTROS PASIVOS CORRIENTES | 20113 | |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTIOPADOS | 10104 | 36.476,55 | PASIVO NO CORRIENTE | 202 | 378.371,71 |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTIOPADO | 1010401 | 17.700,88 | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | 20201 | |
| ARRENDOS PAGADOS POR ANTIOPADO | 1010402 | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20202 | 0,00 |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 1010403 | 12.215,06 | LOCALES | 2020201 | |
| OTROS ANTIOPOS ENTREGADOS | 1010404 | 6.560,61 | DEL EXTERIOR | 2020202 | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 10105 | 0,00 | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20203 | 0,00 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 1010501 | | LOCALES | 2020301 | |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) | 1010502 | | DEL EXTERIOR | 2020302 | |
| ANTIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 1010503 | | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS | 20204 | 0,00 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 10106 | | LOCALES | 2020401 | |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES) | 10107 | | DEL EXTERIOR | 2020402 | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 10108 | 816.336,80 | OBLIGACIONES EMITIDAS | 20205 | |
| | | | ANTICIPOS DE CLIENTES | 20206 | |
| | | | PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20207 | 0,00 |
| | | | JUBILACIÓN PATRONAL | 2020701 | |
| | | | OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS | 2020702 | |
| | | | OTRAS PROVISIONES | 20208 | |
| | | | PASIVO DIFERIDO | 20209 | 378.371,71 |

| | | | | | |
|--|-----------|---------------|---|---------|---------------|
| ACTIVO NO CORRIENTE | 102 | 4.353.456,72 | INGRESOS DIFERIDOS | 2020901 | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10201 | 4.126.118,84 | PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 2020902 | 378.371,71 |
| TERRENOS | 1020101 | 796.434,40 | OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 20210 | |
| EDIFICIOS | 1020102 | 661.610,19 | PATRIMONIO NETO | 3 | 19.137.650,32 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 1020103 | | CAPITAL | 301 | 14.957.470,00 |
| INSTALACIONES | 1020104 | | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 30101 | 14.957.470,00 |
| MUEBLES Y ENSERES | 1020105 | 465.646,13 | (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA | 30102 | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1020106 | 4.480.578,56 | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | 302 | |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | 1020107 | | PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | 303 | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1020108 | 968.876,43 | RESERVAS | 304 | 726.317,73 |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 1020109 | 253.776,23 | RESERVA LEGAL | 30401 | 726.317,73 |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020110 | | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | 30402 | |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 1020111 | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 305 | 0,00 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020112 | -3.498.803,09 | SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 30501 | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020113 | | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 30502 | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020114 | 0,00 | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 30503 | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011401 | | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN | 30504 | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011402 | | RESULTADOS ACUMULADOS | 306 | 966.612,91 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011403 | | GANANCIAS ACUMULADAS | 30601 | 49.980,85 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 10202 | 145.078,38 | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | 30602 | |
| TERRENOS | 1020201 | 145.078,38 | RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 30603 | 916.631,86 |
| EDIFICIOS | 1020202 | | RESERVA DE CAPITAL | 30604 | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020203 | | RESERVA POR DONACIONES | 30605 | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020204 | | RESERVA POR VALUACIÓN | 30606 | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 10203 | 0,00 | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES | 30607 | |
| ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO | 1020301 | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 307 | 2.487.249,68 |
| ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN | 1020302 | | GANANCIA NETA DEL PERIODO | 30701 | 2.487.249,68 |
| PLANTAS EN CRECIMIENTO | 1020303 | | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | 30702 | |
| PLANTAS EN PRODUCCIÓN | 1020304 | | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020305 | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020306 | | | | |
| ACTIVO INTANGIBLE | 10204 | 0,00 | | | |
| PLUSVALÍAS | 1020401 | | | | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES | 1020402 | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020403 | | | | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020404 | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020405 | | | | |
| OTROS INTANGIBLES | 1020406 | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 10205 | 40.853,56 | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 10206 | 0,00 | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020601 | | | | |
| (-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020602 | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 1020603 | | | | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 1020604 | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 10207 | 39.405,94 | | | |
| INVERSIONES SUBSIDIARIAS | 1020701 | | | | |
| INVERSIONES ASOCIADAS | 1020702 | | | | |
| INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS | 1020703 | | | | |
| OTRAS INVERSIONES | 1020704 | 39.405,94 | | | |
| (-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES | 1020705 | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 1020706 | | | | |

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros archivos.

Este documento será válido solo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.

Anexo 15 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AÑO 2012 METROCAR S.A.

|  | | RAZÓN SOCIAL | METROCAR SA |
|---|--------|----------------|---|
| | | DIRECCIÓN | AV. HUAYNA CAPAC N° 45 Y JUAN JARAMILLO |
| | | EXPEDIENTE | 1992 |
| | | RUC | 1790256645001 |
| | | AÑO | 2012 |
| | | FORMULARIO | SC-NIF.1992.2012.1 |
| FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DDMM/AAAA) | | | 21/03/2013 |
| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | | | |
| CUENTA | CÓDIGO | VALOR US\$ | |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 41 | 118.584.899,40 | |
| VENTA DE BIENES | 4101 | 139.480.745,08 | |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 4102 | 2.636.054,29 | |
| CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN | 4103 | | |
| SUBVENCIONES DEL GOBIERNO | 4104 | | |
| REGALÍAS | 4105 | | |
| INTERESES | 4106 | 101.126,79 | |
| INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CRÉDITO | 410601 | 101.126,79 | |
| OTROS INTERESES GENERADOS | 410602 | | |
| DIVIDENDOS | 4107 | 20.391,86 | |
| GANANCIA POR MEDICIÓN A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 4108 | | |
| OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 4109 | 1.119.343,69 | |
| (-) DESCUENTO EN VENTAS | 4110 | -3.446.761,10 | |
| (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS | 4111 | -21.326.001,21 | |
| (-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO | 4112 | | |
| (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES | 4113 | | |
| GANANCIA BRUTA --> SUBTOTAL A (41 - 51) | 42 | 14.361.265,04 | |
| OTROS INGRESOS | 43 | 77.326,27 | |
| DIVIDENDOS | 4301 | | |
| INTERESES FINANCIEROS | 4302 | | |
| GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | 4303 | | |
| VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS | 4304 | | |
| OTRAS RENTAS | 4305 | 77.326,27 | |
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 51 | 104.223.634,36 | |
| MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | 5101 | 103.714.042,46 | |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510101 | 4.829.316,18 | |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510102 | 106.043.968,69 | |
| (+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510103 | | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510104 | -7.159.242,41 | |
| (-) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA | 510105 | | |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA | 510106 | | |
| (+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA | 510107 | | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA | 510108 | | |
| (-) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510109 | | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510110 | | |
| (+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS | 510111 | | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | 510112 | | |
| (-) MANO DE OBRA DIRECTA | 5102 | 509.591,90 | |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 510201 | 509.591,90 | |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 510202 | | |
| (-) MANO DE OBRA INDIRECTA | 5103 | 0,00 | |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 510301 | | |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 510302 | | |
| (-) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN | 5104 | 0,00 | |
| DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 510401 | | |
| DETERIORO O PÉRDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 510402 | | |
| DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 510403 | | |
| EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | 510404 | | |
| GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS | 510405 | | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 510406 | | |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPLETOS | 510407 | | |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN | 510408 | | |
| GASTOS | 52 | 10.170.188,34 | |

| | DE VENTA | | ADMINISTRATIVOS | |
|--|----------|--------------|-----------------|--------------|
| GASTOS | 5201 | 5.702.819,56 | 5202 | 3.723.910,56 |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 520101 | 2.226.044,73 | 520201 | 270.646,74 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA) | 520102 | 300.899,94 | 520202 | 68.235,67 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 520103 | 248.855,04 | 520203 | 414.705,38 |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 520104 | 53.174,60 | 520204 | 54.086,38 |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | 520105 | 425,17 | 520205 | 394.638,60 |
| REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS | 520106 | | 520206 | |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | 520107 | | 520207 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 520108 | 184.097,74 | 520208 | 129.917,63 |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 520109 | | 520209 | 696.930,48 |
| COMISIONES | 520110 | 200.429,74 | 520210 | |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 520111 | 637.672,37 | | |
| COMBUSTIBLES | 520112 | 62.300,46 | 520212 | 9.856,42 |
| LUBRICANTES | 520113 | | 520213 | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | 520114 | 11.158,79 | 520214 | 43.258,31 |
| TRANSPORTE | 520115 | 102.844,41 | 520215 | 2.288,28 |
| GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES) | 520116 | 28.579,48 | 520216 | 26.090,94 |
| GASTOS DE VIAJE | 520117 | 22.496,31 | 520217 | 24.889,17 |
| AGUA, ENERGÍA, LÍZ Y TELECOMUNICACIONES | 520118 | 42.220,43 | 520218 | 281.730,46 |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | 520119 | 435,44 | 520219 | 63.065,38 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | | | 520220 | 136.472,90 |
| DEPRECIACIONES | 520121 | 0,00 | 520221 | 378.227,73 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012101 | | 52022101 | 378.227,73 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 52012102 | | 52022102 | |
| AMORTIZACIONES | 520122 | 0,00 | 520222 | 0,00 |
| INTANGIBLES | 52012201 | | 52022201 | |
| OTROS ACTIVOS | 52012202 | | 52022202 | |
| GASTO DETERIORO | 520123 | 0,00 | 520223 | 0,00 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012301 | | 52022301 | |
| INVENTARIOS | | | 52022302 | |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS | | | 52022303 | |
| INTANGIBLES | | | 52022304 | |
| CUENTAS POR COBRAR | | | 52022305 | |
| OTROS ACTIVOS | 52012306 | | 52022306 | |
| GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 520124 | 0,00 | 520224 | 0,00 |
| MANDO DE OBRA | 52012401 | | 52022401 | |
| MATERIALES | 52012402 | | 52022402 | |
| COSTOS DE PRODUCCIÓN | 52012403 | | 52022403 | |
| GASTO POR REESTRUCTURACIÓN | 520125 | | 520225 | |
| VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | 520126 | | 520226 | |
| GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS) | | | 520227 | |
| OTROS GASTOS | 520128 | 1.491.184,93 | 520228 | 726.639,63 |
| GASTOS FINANCIEROS | | | 5203 | 605.548,97 |
| INTERESES | | | 520301 | 508.209,47 |
| COMISIONES | | | 520302 | |
| GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS | | | 520303 | |
| DIFERENCIA EN CAMBIO | | | 520304 | |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | | | 520305 | 97.339,50 |
| OTROS GASTOS | | | 5204 | 137.909,23 |
| PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | | | 520401 | |
| OTROS | | | 520402 | 137.909,23 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS → SUBTOTAL B (A + 43 - 52) | | | 60 | 4.268.402,97 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | | 61 | 640.260,45 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS → SUBTOTAL C (B - 61) | | | 62 | 3.628.142,52 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | | | 63 | 1.140.692,64 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO → SUBTOTAL D (C - 63) | | | 64 | 2.487.249,88 |
| (-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | | | 65 | |
| (+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | | | 66 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | | 67 | |
| INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | | | 71 | |

| | | |
|---|--------|--------------|
| GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | 72 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → SUBTOTAL E (71 - 72) | 73 | 0,00 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 74 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → SUBTOTAL F (E - 74) | 75 | 0,00 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 76 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → SUBTOTAL G (F - 76) | 77 | 0,00 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO → SUBTOTAL H (D + G) | 79 | 2.487.249,68 |
| PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA | 7901 | |
| PARTICIPACIÓN ATRIBUIBLE A LA NO CONTROLADORA (INFORMATIVO) | 7902 | |
| COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | 81 | 0,00 |
| DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN | 8101 | |
| VALLUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 8102 | |
| GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 8103 | |
| GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS | 8104 | |
| REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO | 8105 | |
| PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS | 8106 | |
| IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL | 8107 | |
| OTROS (DETALLAR EN NOTAS) | 8108 | |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO → SUBTOTAL I (H + 81) | 82 | 2.487.249,68 |
| PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA | 8201 | |
| PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA (INFORMATIVO) | 8202 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN (SOLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA) | 90 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA | 9001 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES CONTINUADAS | 900101 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900102 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA | 9002 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES CONTINUADAS | 900201 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900202 | |
| UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO) | 91 | |

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros archivos.

Este documento será válido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.

Anexo 16 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS METROCAR S.A.

| | Al 1 de enero de 2010 PCGA Ecuador | Ajustes | Al 1 de enero de 2010 NIIF |
|--|--|------------------|----------------------------------|
| Activos | | | |
| Activos corrientes: | | | |
| Efectivo y bancos | 3.617.316 | - | 3.617.316 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto | 4.990.080 | 107.249 | 5.097.329 |
| Cuentas por cobrar relacionadas | 1.804.351 | - | 1.804.351 |
| Inventarios, neto | 6.014.713 | (481.389) | 5.533.324 |
| Pagos anticipados | 59.354 | (21.944) | 37.410 |
| Otros Activos | 80.962 | - | 80.962 |
| Total activos corrientes | <u>16.566.776</u> | <u>(396.085)</u> | <u>16.170.692</u> |
| Activos no corrientes: | | | |
| Propiedad, planta y equipo, neto | 2.422.392 | 2.001.503 | 4.423.895 |
| Inversiones en empresas asociadas | | | |
| Otros activos no corrientes | 590.652 | (437.036) | 153.616 |
| Activo disponible para la venta | | | |
| Activos por impuestos diferidos | | 80.290 | 80.290 |
| Total activos no corrientes | <u>3.013.044</u> | <u>1.644.757</u> | <u>4.657.801</u> |
| Total activos | <u>19.579.820</u> | <u>1.248.672</u> | <u>20.828.493</u> |
| Pasivo y patrimonio de los accionistas | | | |
| Pasivos corrientes: | | | |
| Préstamo bancario | 1.046.750 | - | 1.046.750 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 6.164.079 | (88.777) | 6.252.856 |
| Cuentas por pagar a compañías relacionadas | 2.707 | - | 2.707 |
| Pasivos acumulados | 771.209 | (26.616) | 797.825 |
| Cuentas por pagar por impuestos | 333.727 | - | 333.727 |
| Total pasivos corrientes | <u>8.318.472</u> | <u>115.393</u> | <u>8.433.865</u> |
| Pasivos no corrientes: | | | |
| Obligaciones por beneficio post empleo | 308.083 | 37.281 | 345.364 |
| Pasivos por impuestos diferidos | - | 359.484 | 359.484 |
| Total pasivos no corrientes | <u>308.083</u> | <u>396.765</u> | <u>704.849</u> |
| Total pasivos | <u>8.626.555</u> | <u>512.159</u> | <u>9.138.714</u> |
| Patrimonio de los accionistas: | | | |
| Capital emitido | 9.000.000 | - | 9.000.000 |

| | 2010 | | Al 1 de enero |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| | PCGA | | de 2010 |
| | Ecuador | Ajustes | NIF |
| Aportes para aumento de capital | - | - | - |
| Otras reservas | 1.953.265 | 736.514 | 2.689.779 |
| Total patrimonio de los accionistas | 10.953.265 | 736.514 | 11.689.779 |
| Total pasivos y patrimonio de los accionistas | 19.579.820 | 1.248.673 | 20.828.493 |

Asimismo, la reconciliación de los saldos del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2010 se presenta a continuación:

| | Notas | Al 31 de | | Al 31 de |
|---|-------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | diciembre | | diciembre |
| | | PCGA | Ajustes | de 2010 |
| | | Ecuador | | NIF |
| Activos | | | | |
| Activos corrientes: | | | | |
| Efectivo y bancos | | 3.965.315 | | 3.965.315 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto | | 7.438.851 | 337.004 | 7.775.855 |
| Cuentas por cobrar relacionadas | | 1.989.929 | - | 1.989.929 |
| Inventarios, neto | | 9.485.971 | (563.108) | 8.922.863 |
| Pagos anticipados | | 67.023 | 77.608 | 144.631 |
| Inversiones temporales | | 275.517 | - | 275.517 |
| Total activos corrientes | | 23.222.606 | (148.496) | 23.074.110 |
| Activos no corrientes: | | | | |
| Propiedad, planta y equipo, neto | | 2.239.195 | 1.942.869 | 4.182.064 |
| Inversiones en acciones | | - | - | - |
| Otros activos no corrientes | | 563.014 | (374.515) | 188.499 |
| Activo disponible para la venta | | - | - | - |
| Activos por impuestos diferidos | | - | 61.746 | 61.746 |
| Total activos no corrientes | | 2.802.209 | 1.630.100 | 4.432.309 |
| Total activos | | 26.024.815 | 1.481.604 | 27.506.419 |
| Pasivo y patrimonio de los accionistas | | | | |
| Pasivos corrientes: | | | | |
| Préstamo bancario | | - | - | - |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | | 11.020.910 | (71.043) | 10.949.867 |

| | Notas | Al 31 de diciembre de 2010 | | Al 31 de diciembre de 2010 |
|--|-------|----------------------------|------------------|----------------------------|
| | | PCGA Ecuador | Ajustes | NIF |
| Cuentas por pagar a compañías relacionadas | | 2.707 | - | 2.707 |
| Pasivos acumulados | | 1.113.554 | (70.131) | 1.043.423 |
| Cuentas por pagar por impuestos | | 380.718 | 239.697 | 620.415 |
| Total pasivos corrientes | | <u>12.517.889</u> | <u>98.523</u> | <u>12.616.412</u> |
| Pasivos no corrientes: | | | | |
| Obligaciones por beneficio post empleo | | 343.752 | (71.319) | 415.071 |
| Pasivos por impuestos diferidos | | - | (395.127) | 395.127 |
| Total pasivos no corrientes | | <u>343.752</u> | <u>466.446</u> | <u>810.198</u> |
| Total pasivos | | <u>12.861.641</u> | <u>564.969</u> | <u>13.426.610</u> |
| Patrimonio de los accionistas: | | | | |
| Capital emitido | | 10.700.000 | - | 10.700.000 |
| Aportes para aumento de capital | | | | |
| Otras reservas | | 253.264 | (736.515) | 989.779 |
| Resultados retenidos | | 2.209.910 | (180.120) | 2.390.030 |
| Total patrimonio de los accionistas | | <u>13.163.174</u> | <u>916.635</u> | <u>14.079.809</u> |
| Total pasivos y patrimonio de los accionistas | | <u>26.024.815</u> | <u>1.481.604</u> | <u>27.506.419</u> |

3.2 Reconciliación del estado de resultados integral-

Una reconciliación entre el estado de resultados integral bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las NIIF al 31 de diciembre de 2011 (fecha de transición a NIIF) se detalla a continuación:

| | Al 31 de diciembre de 2010 PCGA Ecuador | Ajustes | Al 31 de diciembre de 2010 NIIF |
|------------------------------------|---|----------------|--|
| Ingresos de actividades ordinarias | 101.240.588 | 112.352 | 101.352.940 |
| Costo de ventas | 89.936.043 | 107.268 | 90.043.311 |
| Utilidad bruta | 11.304.545 | 5.084 | 11.309.629 |
| Gastos de administración | 3.306.501 | (290.622) | 3.015.879 |
| Gastos de ventas | 4.597.974 | 70.430 | 4.668.404 |
| Ingresos financieros | 224.509 | 9.032 | 233.540 |
| Costos financieros | 768.646 | - | 768.646 |
| Otros (gastos) ingresos | 860.320 | | 860.320 |
| Participación Trabajadores | 557.438 | | 557.438 |
| Utilidad antes de impuestos | 3.158.815 | 234.307 | 3.393.122 |
| Impuesto renta corriente | 948.905 | | 948.905 |
| Efecto Impuestos diferido | | 54.187 | 54.187 |
| Utilidad del año | 2.209.910 | 180.120 | 2.390.030 |

| | Al 1 de enero de 2010 |
|--|----------------------------------|
| | (Revisado Nota 3) |
| Total patrimonio neto según PCGA en Ecuador | 10.953.265 |
| Errores: | |
| Ajuste por revisión de la estimación para cuentas incobrables | (598.389) |
| Adopciones: | |
| Ajuste por revaluación de propiedad, planta y equipo, neto | 1.651.379 |
| Ajuste por beneficios a empleados post empleo y bonificaciones | (37.281) |
| Ajuste por reconocimiento de impuestos diferidos | (279.195) |
| Total de ajustes | 736.514 |
| Total patrimonio neto según NIIF | 11.689.779 |

- (b) Reconciliación del Patrimonio Neto desde principios contables generalmente aceptados en el Ecuador a Normas Internacionales de Información Financiera al 31 de diciembre de 2010:

| | Al 31 de diciembre de 2010 |
|--|---|
| | (Revisado Nota 3) |
| Total patrimonio neto según PCGA en Ecuador | 13.163.174 |
| Errores: | |
| Ajuste por revisión de la estimación para cuentas incobrables | (564.000) |
| Adopciones | |
| Ajuste por revaluación de propiedad, planta y equipo, neto | 1.885.336 |
| Ajuste por beneficios a empleados post empleo y bonificaciones | (71.319) |
| Ajuste por reconocimiento de impuestos diferidos | (333.382) |
| Total de ajustes | 916.635 |

16

| | Al 31 de diciembre de 2010 |
|---|---|
| Total patrimonio neto según NIIF | 14.079.809 |

- **Ajuste por revaluación de propiedad, planta y equipo, neto.-**

Para la propiedad, planta y equipo, la Empresa adoptó como política contable para la valoración de los mismos, el costo de adquisición, manteniendo un valor residual y modificando el tiempo de depreciación. Como consecuencia se registró un incremento del saldo por ajuste al 1 de enero de 2010 de \$ 1.651.379 como ajuste de transición a las NIIF con cargo a la cuenta "Ajustes de adopción por primera vez" en el patrimonio; mas reclasificación por el método de transición de \$ 478.884.

9. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2011, 2010 y 1 de enero de 2010, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

| | <u>31 de diciembre de</u> | | <u>1 de enero</u> |
|------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|
| | <u>2011</u> | <u>2010</u> | <u>de 2010</u> |
| Vehículos | 3.398.160 | 7.450.230 | 4.096.433 |
| Repuestos y materiales | 1.245.460 | 1.134.710 | 1.176.546 |
| Inventario en Proceso | - | 337.923 | 260.345 |
| | <u>4.643.620</u> | <u>8.922.863</u> | <u>5.533.324</u> |

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2011, 2010 y 1 de enero de 2010, el saldo de propiedad, planta y equipos se formaba de la siguiente manera:

| | 31.12.2011 | | | 31.12.2010 | | | 01.01.2010 | | |
|----------------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | Costo | Depreciación acumulada | Valor neto | Costo | Depreciación acumulada | Valor neto | Costo | Depreciación acumulada | Valor neto |
| Terrenos | 796,434 | | 796,434 | 796,434 | | 796,434 | 796,434 | | 796,434 |
| En proceso | | | | | | | | | |
| Edificios e instalaciones | 4,293,877 | 1,880,504 | 2,413,373 | 4,099,029 | 1,686,782 | 2,412,247 | 4,077,965 | 1,442,716 | 2,635,249 |
| Maquinarias y equipos | 997,467 | 354,179 | 643,288 | 718,299 | 260,983 | 457,316 | 666,941 | 224,652 | 442,289 |
| Muebles, equipos y enseres | 435,366 | 319,182 | 116,184 | 433,768 | 286,123 | 147,645 | 427,443 | 250,219 | 177,224 |
| Equipos de cómputo | 883,961 | 733,076 | 150,885 | 872,409 | 666,464 | 205,945 | 806,694 | 554,291 | 252,403 |
| Vehículos | 244,876 | 75,002 | 169,874 | 232,195 | 69,718 | 162,477 | 168,004 | 47,708 | 120,296 |
| Totales | 7,442,516 | 3,152,478 | 4,290,038 | 7,152,134 | 2,970,070 | 4,182,064 | 6,943,481 | 2,519,586 | 4,423,895 |

Durante los años 2011 y 2010, el movimiento de propiedad, planta y equipos fue el siguiente:

| | Terrenos | En proceso | Edificios e instalaciones | Maquinarias y equipos | Muebles, equipos y enseres | Equipo de cómputo | Vehículos | Total |
|--------------------------------|----------------|------------|---------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Costo: | | | | | | | | |
| Saldo al 01-Ene-10 | 796.434 | | 4.077.965 | 666.941 | 427.443 | 806.694 | 168.004 | 6.943.481 |
| Adiciones | | | 21.064 | 51.358 | 6.325 | 65.715 | 64.191 | 208.653 |
| Bajas y ventas | | | | | | | | |
| Reclasificaciones | | | | | | | | |
| Transferencias | | | | | | | | |
| Saldo al 31-Dic-10 | 796.434 | | 4.099.029 | 718.299 | 433.768 | 872.409 | 232.195 | 7.152.134 |
| Adiciones | | | 194.848 | 279.168 | 1.598 | 11.552 | 12.681 | 499.847 |
| Bajas y ventas | | | | | | | | |
| Transferencias | | | | | | | | |
| Reclasificaciones (1) | | | | | | | | |
| Saldo al 31-Dic-11 | 796.434 | | 4.293.877 | 997.467 | 435.366 | 883.961 | 244.876 | 7.651.981 |
| Depreciación acumulada: | | | | | | | | |
| Saldo al 01-Ene-10 | | | 1.442.716 | 224.652 | 250.219 | 554.291 | 47.708 | 2.519.586 |
| Depreciación | | | 244.066 | 36.331 | 35.904 | 112.173 | 22.010 | 450.484 |
| Bajas y ventas | | | | | | | | |
| Reclasificaciones | | | | | | | | |

| | Terre- nos | En proceso | Edificios e insta- laciones | Maquina- rias y equipos | Muebles, equipos y enseres | Equipo de cómputo | Ve- hículos | Total |
|--------------------|---------------|---------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------|----------------|-----------|
| Saldo al 31-Dic-10 | | | 1.686.782 | 260.983 | 286.123 | 666.464 | 69.718 | 2.970.070 |
| Depreciación | | | 193.722 | 93.196 | 33.059 | 66.612 | 5.284 | 391.873 |
| Bajas y ventas | | | | | | | | |
| Reclasificaciones | | | | | | | | |
| Saldo al 31-Dic-11 | | | 1.880.504 | 354.179 | 319.182 | 733.076 | 75.002 | 3.361.943 |
| Saldo neto | 796.434 | | 2.413.373 | 643.288 | 116.184 | 150.885 | 169.874 | 4.290.038 |

- **Cuentas por pagar por impuestos-**

Al 31 de diciembre de 2011, 2010 y 1 de enero de 2010, las cuentas por pagar por impuestos se formaban de la siguiente manera:

| | <u>Al 31 de diciembre de</u> | | <u>1 de enero</u> |
|-------------------------------|------------------------------|----------------|-------------------|
| | <u>2011</u> | <u>2010</u> | <u>de 2010</u> |
| Impuesto a la renta corriente | 309.999 | 332.811 | 104.941 |
| Impuesto al valor agregado | 178.156 | 259.156 | 228.786 |
| Impuesto retenciones | 60.629 | 28.448 | |
| Total impuestos por pagar | <u>548.784</u> | <u>620.415</u> | <u>333.727</u> |

- **Impuesto a la renta reconocido en resultados del año-**

Los (gastos) ingresos por impuesto a la renta corriente y diferido, mostrados en el estado de resultados integral de los años 2011 y de 2010 se componen de la siguiente manera:

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Impuesto corriente | 1.081.568 | 948.905 |
| Impuesto diferido | 54.114 | 54.187 |
| Total gasto por impuestos | <u>1.135.682</u> | <u>1.003.092</u> |

- **Conciliación del resultado contable-tributario-**

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad gravable de la Empresa, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2011 y 2010 fueron las siguientes:

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|--|------------------|----------------|
| Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta | 3.656.299 | 3.393.122 |
| Más (menos)- Partidas de conciliación | | |
| Gastos no deducibles | 917.551 | 580.970 |
| Ingresos no gravados | | |
| Deducción adicional | (67.315) | (18.471) |
| Utilidad gravable | 4.506.535 | 3.955.621 |
| Base Imponible | 4.506.535 | 3.555.621 |
| Tasa de impuesto | 24% | 25% |
| Base Imponible Reversión | | 400.000 |
| Tasa de Impuesto | | 15% |
| Provisión para impuesto a la renta corriente | <u>1.081.568</u> | <u>948.905</u> |

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|--|----------------|----------------|
| Provisión de impuesto a la renta corriente | 1.081.568 | 948.905 |
| Menos- | | |
| Retenciones en la fuente | 361.330 | 303.137 |
| Anticipos (*) | 410.239 | 312.958 |
| Impuesto a la salida de divisas | | |
| Impuesto a la renta corriente por pagar | <u>309.999</u> | <u>332.811</u> |

(*) El anticipo del impuesto a la renta será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción.

(*) El impuesto corriente del 2010 difiere del aprovisionado por reducción en la tarifa de la utilidad reinvertida por USD \$400.000.

• **Impuesto diferido-**

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, y al 1 de enero de 2010, el activo y pasivo por impuesto diferido se formaban de la siguiente manera:

| | <u>31 de diciembre de</u> | | <u>Al 1 de enero</u> |
|---|---------------------------|----------------|----------------------|
| | <u>2011</u> | <u>2010</u> | <u>de 2010</u> |
| Pasivo por impuesto diferido: | (433.839) | (395.127) | (359.484) |
| Activo por impuesto diferido: | 42.710 | 61.746 | 80.290 |
| Pasivo por impuesto diferido, neto | <u>391.129</u> | <u>333.382</u> | <u>279.194</u> |

| Inmuebles (excepto terrenos) | | 341 | 4,154,462.00 | el sujeto pasivo | 703 | 13,385,713.62 | 704 | 0 |
|---|--|-----|---------------|---|-----|---------------|-----|--------------|
| Naves, aeronaves, barcos y similares | | 342 | 0 | (-) Inventario final de bienes no producidos por | | | | |
| Muebles y enseres | | 343 | 748,022.19 | el sujeto pasivo | 705 | 4,383,819.38 | | |
| Maquinaria, equipo e instalaciones | | 344 | 965,743.04 | Inventario inicial de materia prima | 706 | 0 | | |
| Equipo de computación y software | | 345 | 467,424.1 | Compras netas locales de materia prima | 707 | 0 | | |
| Vehículos, equipo de transporte y camiónes móviles | | 346 | 540,386.04 | Importaciones de materia prima | 708 | 0 | | |
| Otros activos fijos | | 347 | 0 | (-) Inventario final de materia prima | 709 | 0 | | |
| (-) Depreciación acumulada activo fijo | | 348 | 2,411,800.82 | Inventario inicial de productos en proceso | 710 | 0 | | |
| Terrenos | | 349 | 934,234.71 | (-) Inventario final de productos en proceso | 711 | 0 | | |
| Otros en proceso | | 350 | 2,597.34 | Inventario inicial de productos terminados | 712 | 0 | | |
| TOTAL ACTIVO FIJOS | | 359 | 3,432,022.85 | (-) Inventario final de productos terminados | 713 | 0 | | |
| ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE) | | | | Sueldos, salarios y demás remuneraciones que | | | | |
| Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares | | 371 | 0 | constituyen materia gravada del IESS | 714 | 0 | 714 | 4,149,273.96 |
| Gastos de organización y constitución | | 373 | 0 | Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones | | | | |
| Gastos de investigación, exploración y similares | | 375 | 0 | que no constituyen materia gravada del IESS | 717 | 0 | 718 | 759,893.48 |
| Otros activos diferidos | | 377 | 0 | Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva) | 719 | 0 | 720 | 827,338.8 |
| (-) Amortización acumulada | | 378 | 0 | Honorarios profesionales y dietas | 721 | 0 | 722 | 269,637.71 |
| TOTAL ACTIVO DIFERIDO | | 379 | 0 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | 723 | 0 | 724 | 0 |
| ACTIVO LARGO PLAZO | | | | Arrendamiento de inmuebles | 725 | 0 | 726 | 832,797.97 |
| Inversiones largo plazo - Acciones y participaciones | | 381 | 11,864,127.05 | Mantenimiento y reparaciones | 727 | 0 | 728 | 246,499.87 |
| Inversiones largo plazo / Otras | | 382 | 0 | Combustibles | 729 | 0 | 730 | 73,834.93 |
| Cuentas y documentos por cobrar - largo plazo | | | | Presencia y publicidad | 731 | 0 | 732 | 652,622.02 |
| Relacionados / Locales | | 383 | 0 | Seminarios y materiales | 733 | 0 | 734 | 130,066.26 |
| Relacionados / Del exterior | | 384 | 0 | Transporte | 735 | 0 | 736 | 379,488.98 |
| No relacionados / Locales | | 385 | 15,889,634.66 | Provisiones / Para jubilación patronal | 737 | 0 | 738 | 202,360.47 |
| No relacionados / Del exterior | | 386 | 0 | Provisiones / Para desahucio | 739 | 0 | 740 | 11,511.51 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar - largo plazo | | | | Provisiones / Para cuentas incobrables | 742 | 0 | 743 | 696,406.12 |
| Relacionados / Locales | | 387 | 26,999.84 | Provisiones / Otras provisiones | 745 | 0 | 746 | 209,840 |
| Relacionados / Del exterior | | 388 | 0 | Arrendamiento mercantil / Local | 748 | 0 | 749 | 502,290.0 |
| No relacionados / Locales | | 389 | 268,845 | Arrendamiento mercantil / Del exterior | 747 | 0 | 748 | 0 |
| No relacionados / Del exterior | | 390 | 0 | Comisiones / Local | 749 | 0 | 750 | 1,916,767.69 |
| (-) Provisión cuentas incobrables | | 391 | 0 | Comisiones / Del exterior | 761 | 0 | 762 | 0 |
| Otros activos largo plazo | | 392 | 68,248 | Intereses bancarios | | | | |
| TOTAL ACTIVO LARGO PLAZO | | 397 | 27,893,692.44 | Local | 763 | 0 | 764 | 2,189,000.07 |
| TOTAL DEL ACTIVO (359 + 369 + 379 + 387) | | 399 | 81,847,649.27 | Del exterior | 766 | 0 | 766 | 387,624.83 |
| PASIVO | | | | Intereses pagados a terceros | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | Relacionados / Local | | | | |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores - corrientes | | | | Relacionados / Del exterior | | | | |
| Relacionados / Locales | | 411 | 3,483,245.23 | No relacionados / Local | 761 | 0 | 762 | 0 |
| Relacionados / Del exterior | | 412 | 0 | No relacionados / Del exterior | 763 | 0 | 764 | 0 |
| No relacionados / Locales | | 413 | 2,387,259.28 | Pérdida en venta de activos / Relacionados | 765 | 0 | 766 | 0 |
| No relacionados / Del exterior | | 414 | 136,786.5 | Pérdida en venta de activos / No relacionados | 767 | 0 | 768 | 0 |
| Obligaciones con instituciones financieras - corrientes | | | | Otras pérdidas | | | | |
| Locales | | 418 | 10,692,690.38 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | 771 | 0 | 772 | 345,833.1 |
| Del exterior | | 419 | 10,384,900 | Gastos indirectos asignados desde el exterior | | | | |

| | | | | | | | |
|--|-----|---------------|--|-----|---------------|-----|----------------|
| Préstamos de accionistas / Locales | 417 | 254,953.25 | per partes relacionadas | 773 | 0 | 774 | 0 |
| Préstamos de accionistas / Del exterior | 418 | 289,982.57 | Gastos de gestión | | | 775 | 183,896.33 |
| Otras cuentas y documentos por pagar - corriente | | | Impuestos, contribuciones y otros | | | 776 | 431,498.94 |
| Relacionados / Locales | 419 | 0 | Gastos de viaje | 777 | 0 | 778 | 70,887.34 |
| Relacionados / Del exterior | 420 | 0 | N/A que se carga al costo o gasto | 779 | 0 | 780 | 0 |
| No relacionados / Locales | 421 | 207,548.77 | Depreciación de activos fijos / Acelerada | 781 | 0 | 782 | 0 |
| No relacionados / Del exterior | 422 | 0 | Depreciación de activos fijos / No acelerada | 783 | 0 | 784 | 471,518.28 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 423 | 1,328,521.11 | Amortizaciones | 785 | 0 | 786 | 54,155.83 |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | 424 | 1,038,306.38 | Servicios públicos | 787 | 0 | 788 | 178,851.27 |
| Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior) | 425 | 0 | Pagos por otros servicios | 789 | 0 | 790 | 3,833,651.83 |
| Crédito a mutuo | 426 | 0 | Pagos por otros temas | 791 | 0 | 792 | 51,848.26 |
| Obligaciones emitidas corto plazo | 427 | 0 | TOTAL COSTOS | 797 | 85,834,044.87 | | |
| Provisiones | 428 | 3,228,840.77 | TOTAL GASTOS | 798 | | 799 | 18,168,841.01 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 439 | 40,581,726.92 | TOTAL COSTOS Y GASTOS (797 + 798) | 799 | | 799 | 105,002,888.28 |
| PASIVO LARGO PLAZO | | | | | | | |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores - largo plazo | | | Baja de inventario (informativo) | | | 784 | 0 |
| Relacionados / Locales | 441 | 0 | Pago por reembolsos como reembolsante (informativo) | | | 795 | 0 |
| Relacionados / Del exterior | 442 | 0 | Pago por reembolsos como intermediario (informativo) | | | 796 | 0 |
| No relacionados / Locales | 443 | 0 | | | | | |
| No relacionados / Del exterior | 444 | 0 | | | | | |
| Obligaciones con instituciones financieras - largo plazo | | | CONCILIACIÓN TRIBUTARIA | | | | |
| Locales | 445 | 298,044.99 | | | | | |
| Del exterior | 446 | 300,920 | UTILIDAD DEL EJERCICIO (SI 899 - 799 mayor a 0) | 801 | 12,369,763.73 | | |
| Préstamos de accionistas / Locales | 447 | 0 | PERDIDA DEL EJERCICIO (SI 899 - 799 menor a 0) | 802 | 0 | | |
| Préstamos de accionistas / Del exterior | 448 | 982,337.80 | (-) 18% Participación a trabajadores | 811 | 1,687,914.38 | | |
| Otras cuentas y documentos por pagar - largo plazo | | | (-) 100% Dividendos percibidos exentos (Campo 888) | 812 | 2,049.18 | | |
| Relacionados / Locales | 449 | 0 | (-) 100% Otras rentas exentas (899+100-811+812) | 813 | 2,110,481.41 | | |
| Relacionados / Del exterior | 450 | 0 | (+) Gastos no deducibles locales | 814 | 438,236.12 | | |
| No relacionados / Locales | 451 | 914,133.79 | (+) Gastos no deducibles del exterior | 816 | 0 | | |
| No relacionados / Del exterior | 452 | 0 | (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos | 818 | 9,638.24 | | |
| Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior) | 453 | 0 | (+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos | 817 | 0 | | |
| Crédito a mutuo | 454 | 0 | (-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores | 819 | 0 | | |
| Obligaciones emitidas largo plazo | 455 | 0 | (-) Deducciones por leyes especiales | 818 | 0 | | |
| Provisiones para jubilación patronal | 456 | 1,953,399.78 | (+) Ajuste por precios de transferencia | 825 | 0 | | |
| Provisiones para desfase | 457 | 783,811.34 | (-) Deducción por incremento neto de exenciones | 821 | 0 | | |
| Otras provisiones | 458 | 0 | (-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad | 822 | 739,307 | | |
| TOTAL PASIVO LARGO PLAZO | 469 | 4,291,037.82 | | | | | |
| Pasivos diferidos | 470 | 968,810.31 | UTILIDAD GRAVABLE | 828 | 8,581,834.08 | | |
| Otros pasivos | 489 | 0 | PERDIDA | 829 | 0 | | |
| TOTAL DEL PASIVO (439 + 469 + 470 + 489) | 499 | 45,471,425.05 | | | | | |
| PATRIMONIO NETO | | | | | | | |
| Capital suscrito y/o asignado | 801 | 27,090,930 | Utilidad a reinvertir y capitalizar | 841 | 0 | | |
| (-) Capital suscrito no pagado, acciones en suscripción | 803 | 0 | Saldo utilidad gravable | 842 | 8,581,834.08 | | |
| Aportes de socios o accionistas para futura capitalización | 805 | 0 | Total impuesto causado | 849 | 2,095,458.52 | | |
| | | | (-) Anticipo pagado | 851 | 33,778.59 | | |
| | | | (-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal | 852 | 738,180.82 | | |
| | | | (-) Retenciones por dividendos anticipados | 853 | 0 | | |

| | | | | | |
|---|-----|---------------|--|-----|--------------|
| Reserva legal | 867 | 325,827.81 | (-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior | 864 | 0 |
| Otras reservas | 868 | 57,383.72 | (-) Crédito tributario de años anteriores | 865 | 0 |
| Utilidad no distribuida ejercicios anteriores | 813 | 303,682.18 | (-) Exoneración por leyes especiales | 866 | 0 |
| (-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores | 816 | 0 | | | |
| Utilidad del ejercicio | 817 | 6,660,330.02 | IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 859 | 1,328,021.11 |
| (-) Pérdida del ejercicio | 819 | 0 | SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | 869 | 0 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 896 | 36,376,224.22 | | | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 899 | 81,867,646.27 | Anticipo próximo año (fórmula) | 879 | 123,383.53 |

| | | | | | | | | |
|---|-----|---|---------|-----|---|-------|-----|---|
| Pago previo (informativo) | 888 | 0 | | | | | | |
| DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas) | | | | | | | | |
| Impuesto | 897 | 0 | Interés | 898 | 0 | Multa | 899 | 0 |

| | |
|---|------------------|
| VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas) | |
| Total impuesto a pagar (859 - 897) | 902 1,328,021.11 |
| Interés por mora | 903 0 |
| Multas | 904 0 |
| TOTAL PAGADO (902 + 903 + 904) | 906 1,328,021.11 |

| | |
|---|------------------|
| Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago | 905 1,328,021.11 |
| Mediante Compensaciones | 904 0 |
| Mediante Notas de Crédito | 907 0 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------|-------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|
| DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO | | | | | | | |
| NC No. | 908 | NC No. | 910 | NC No. | 912 | NC No. | 914 |
| Valor USD | 909 0 | Valor USD | 911 0 | Valor USD | 913 0 | Valor USD | 915 0 |

| | | | |
|---------------------------|-------|----------------|-------|
| DETALLE DE COMPENSACIONES | | | |
| Resolución No. | 916 | Resolución No. | 918 |
| Valor USD | 917 0 | Valor USD | 919 0 |

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de esto se deriva (Art. 101 de la L.O.R.T.)

Nº. ID REPRESENTANTE LEGAL 198 0100889396 RUC CONTADOR 199 0101309054001

FORMA DE PAGO 931 no existe dato
 BANCO 932 BANCO PICHINCHA C.A.

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme a lo establecido en el artículo 17 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, por el contribuyente.
 Numero Serial: 990360477259
 Fecha Recaudación: 28/04/2010


ECON. FERNANDO VAZQUEZ ALCAZAR
 GERENTE GENERAL


MIRYAM JARA DE OCHOA
 CONTADORA

Anexo 18 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2010 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Page 1 of 5

| | | | |
|--|-------------------|---------------------------|------------|
|  SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | RAZÓN SOCIAL | IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. | |
| | DIRECCIÓN | AV. ESPAÑA 17-30 Y TURHU | |
| | EXPEDIENTE | 617 | |
| | RUC | 0190003701001 | |
| | AÑO | 2010 | |
| | FORMULARIO | SC NEC.617.2010.1 | |
| | NÚMERO DE INGRESO | 32130 | |
| FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAAA) | | | |
| <i>Rebeca...</i> | | | |
| ESTADO FINANCIERO BAJO NEC PARA LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | | | |
| OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR EN EL EJERCICIO ECONOMICO | | | |
| CUENTA | | CÓDIGO | VALOR US\$ |
| ACTIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | | 11 | |
| PASIVO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | | 12 | |
| INGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | | 13 | |
| EGRESO CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | | 14 | |
| TOTAL OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS DEL EXTERIOR | | 15 | |
| BALANCE GENERAL (NEC 1) | | | |
| CUENTA | CÓDIGO | VALOR US\$ | |
| CAJA - BANCOS | 311 | 1.411.409,29 | |
| INVERSIONES CORRIENTES | 312 | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES | 313 | 725.442,45 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 314 | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES | 315 | 40.892.202,35 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 316 | | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES | 317 | 1.073.947,18 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 318 | | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES | 319 | 2.147.817,41 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 320 | | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | 321 | -3.301.205,78 | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA) | 323 | | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA) | 324 | | |
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | 325 | | |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO | 326 | | |
| INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES | 327 | | |
| INVENTARIO DE PROD. TERM. Y | | | |
| ESTADO DE RESULTADOS (NEC 1) | | | |
| CUENTA | CÓDIGO | VALOR US\$ | |
| VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% | 601 | 110.970.533,78 | |
| VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% | 602 | 17.697.956,83 | |
| EXPORTACIONES NETAS | 603 | | |
| OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR | 604 | | |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 605 | 53.625,40 | |
| OTRAS RENTAS GRAVADAS | 606 | 12.785.420,03 | |
| UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS | 607 | 26.004,98 | |
| DIVIDENDOS PERCIBIDOS LOCALES | 608 | 12.306,58 | |
| RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES DE RECURSOS PUBLICOS | 609 | | |
| RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES DE OTRAS LOCALES | 610 | | |
| RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES Y APORTACIONES DEL EXTERIOR | 611 | | |
| OTRAS RENTAS EXENTAS | 612 | 411.389,94 | |
| VENTAS NETAS DE ACTIVOS FIJOS (INFORMATIVO) | 691 | | |
| INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO (INFORMATIVO) | 692 | | |
| TOTAL INGRESOS | 699 | 141.937.237,52 | |
| INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 701 | 6.063.816,38 | |
| COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 702 | 99.017.124,70 | |
| IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 703 | 13.258.973,35 | |
| IMPORTACIONES DE BIENES NO | 704 | | |

| | | | | | |
|--|-----|---------------|--|-----|----------------|
| MERCAD. EN ALMACEN | 328 | 10.929.298,99 | PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | | |
| MERCADERIAS EN TRANSITO | 329 | 741.205,86 | (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 705 | -10.929.298,99 |
| INVENTARIO REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 330 | | INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA | 706 | |
| ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 331 | 133.004,85 | COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA | 707 | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 332 | 635.266,51 | IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA | 708 | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 339 | 55.388.388,91 | (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA | 709 | |
| INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) | 341 | 4.172.762,59 | INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 710 | |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | 342 | | (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 711 | |
| MUEBLES Y ENSERES | 343 | 824.757,22 | INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS | 712 | |
| MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES | 344 | 1.028.494,33 | (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | 713 | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE | 345 | 550.319,88 | SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNER Q CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IEES | 715 | 55.523,74 |
| VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL | 346 | 567.828,25 | SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNER Q CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IEES | 716 | 5.106.134,92 |
| OTROS ACTIVOS FIJOS | 347 | | BENEF SOCIALES, INDEMNIZ Y OTRAS REMUNERA Q NO CONSTIT MATERIA GRAV DEL IEES | 717 | 18.947,42 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO | 348 | -2.827.460,14 | BENEF SOCIALES, INDEMNIZ Y OTRAS REMUNERA Q NO CONSTIT MATERIA GRAV DEL IEES | 718 | 761.830,88 |
| TERRENOS | 349 | 2.073.717,21 | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) | 719 | 29.186,02 |
| OBRAS EN PROCESO | 350 | 400.866,77 | APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) | 720 | 1.014.049,65 |
| TOTAL ACTIVO FIJOS | 369 | 6.791.286,11 | HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS | 721 | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES | 371 | | HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS | 722 | 2.103.796,14 |
| GASTOS DE ORGANIZACION Y CONSTITUCION | 373 | | HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | 723 | |
| GASTOS DE INVESTIGACION EXPLORACION Y SIMILARES | 375 | | HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | 724 | |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | 377 | | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES | 725 | |
| (-) AMORTIZACION ACUMULADA | 378 | | ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES | 726 | 527.872,61 |
| TOTAL ACTIVO DIFERIDO | 379 | 0,00 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 727 | |
| INVERSIONES LARGO PLAZO ACCIONES Y PARTICIPACIONES | 381 | 8.658.864,89 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 728 | 907.130,78 |
| INVERSIONES LARGO PLAZO OTRAS | 382 | | COMBUSTIBLES | 729 | 4.840,63 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES | 383 | | COMBUSTIBLES | 730 | 92.005,93 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 384 | | PROMOCION Y PUBLICIDAD | 731 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES | 385 | 26.699.499,04 | PROMOCION Y PUBLICIDAD | 732 | 665.070,60 |
| CTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 386 | | SUMINISTROS Y MATERIALES | 733 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES | 387 | | SUMINISTROS Y MATERIALES | 734 | 123.821,24 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 388 | | TRANSPORTE | 735 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO NORELACIONADOS LOCALES | 389 | 729.833,34 | TRANSPORTE | 736 | 604.464,37 |
| | | | PROVISIONES PARA JUBILACION | 737 | |

| | | | | | |
|---|-----|---------------|---|-----|--------------|
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 390 | | PATRONAL | | |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | 391 | | PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL | 738 | 512.839,34 |
| OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO | 392 | 986.011,10 | PROVISIONES PARA DESAHUCIO | 739 | |
| TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO | 397 | 37.074.208,17 | PROVISIONES PARA DESAHUCIO | 740 | 176.048,80 |
| TOTAL DEL ACTIVO | 399 | 99.253.883,19 | PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES | 742 | 659.696,58 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES | 411 | 7.646.086,36 | PROVISIONES OTRAS PROVISIONES | 743 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 412 | | PROVISIONES OTRAS PROVISIONES | 744 | 328.152,00 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES | 413 | 5.354.867,27 | ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL | 745 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 414 | 661.158,51 | ARRENDAMIENTO MERCANTIL LOCAL | 746 | 421.568,73 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE LOCALES | 415 | 29.137.315,08 | ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR | 747 | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE DEL EXTERIOR | 416 | 10.044.000,00 | ARRENDAMIENTO MERCANTIL DEL EXTERIOR | 748 | |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES | 417 | 644.595,97 | COMISIONES LOCAL | 749 | 105.951,78 |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS DEL EXTERIOR | 418 | | COMISIONES LOCAL | 750 | 791.589,80 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES | 419 | | COMISIONES DEL EXTERIOR | 751 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE DEL EXTERIOR | 420 | | COMISIONES DEL EXTERIOR | 752 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES | 421 | 2.798.793,36 | INTERESES BANCARIOS LOCAL | 753 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE DEL EXTERIOR | 422 | | INTERESES BANCARIOS LOCAL | 754 | 2.031.356,42 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 423 | 1.331.737,10 | INTERESES BANCARIOS DEL EXTERIOR | 755 | |
| PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 424 | 1.732.047,85 | INTERESES BANCARIOS DEL EXTERIOR | 756 | 226.659,07 |
| TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior) | 425 | | INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS LOCAL | 757 | |
| CREDITO A MUTUO | 426 | | INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS LOCAL | 758 | 376.914,24 |
| OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO | 427 | | INTERESES PAGADOS A TERCEROS RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 759 | |
| PROVISIONES | 428 | 2.759.783,88 | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 760 | 77.418,21 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 439 | 62.110.385,38 | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL | 761 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES | 441 | | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS LOCAL | 762 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 442 | | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 763 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO | 443 | | INTERESES PAGADOS A TERCEROS NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 764 | |
| | | | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS RELACIONADAS | 765 | |
| | | | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS RELACIONADAS | 766 | |
| | | | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS NO RELACIONADAS | 767 | |
| | | | PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS NO RELACIONADAS | 768 | |
| | | | OTRAS PERDIDAS | 769 | |
| | | | OTRAS PERDIDAS | 770 | 19.397,76 |
| | | | SEGUROS Y REASEGUROS | 771 | 10.231,76 |

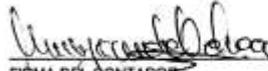
| | | | | | |
|--|-----|---------------|---|-----|----------------|
| PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES | | | (PRIMAS Y CESIONES) | | |
| CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 444 | | SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | 772 | 404.126,85 |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO LOCALES | 445 | | GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS | 773 | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - LARGO PLAZO DEL EXTERIOR | 446 | | GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS | 774 | |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES | 447 | | GASTOS DE GESTION | 775 | 206.818,57 |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS DEL EXTERIOR | 448 | 292.475,41 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 776 | 475.294,18 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO RELACIONADOS LOCALES | 449 | | GASTOS DE VIAJE | 777 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 450 | | GASTOS DE VIAJE | 778 | 74.110,56 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES | 451 | | IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO | 779 | |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO NO RELACIONADOS DEL EXTERIOR | 452 | | IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO | 780 | |
| TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior) | 453 | | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS | 781 | |
| CREDITO A MUTUO | 454 | | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS | 782 | |
| OBLIGACIONES EMITIDAS LARGO PLAZO | 455 | | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS | 783 | |
| PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL | 456 | 2.440.310,47 | DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS | 784 | 494.316,85 |
| PROVISIONES PARA DESAHUCIO | 457 | 951.866,27 | AMORTIZACIONES | 785 | |
| OTRAS PROVISIONES | 458 | | AMORTIZACIONES | 786 | 42.949,77 |
| TOTAL PASIVO LARGO PLAZO | 469 | 3.684.652,15 | SERVICIOS PUBLICOS | 787 | 7.849,81 |
| PASIVOS DIFERIDOS | 479 | | SERVICIOS PUBLICOS | 788 | 154.525,68 |
| OTROS PASIVOS | 489 | | PAGOS POR OTROS SERVICIOS | 789 | |
| TOTAL DEL PASIVO | 499 | 65.795.037,53 | PAGOS POR OTROS SERVICIOS | 790 | 2.822.096,64 |
| CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO | 501 | 25.000.000,00 | PAGOS POR OTROS BIENES | 791 | 529,00 |
| (-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA | 503 | | PAGOS POR OTROS BIENES | 792 | 55.239,30 |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | 505 | | BAJA DE INVENTARIO (INFORMATIVO) | 794 | |
| RESERVA LEGAL | 507 | 325.507,51 | TOTAL COSTOS | 797 | 107.643.675,61 |
| OTRAS RESERVAS | 509 | 57.383,72 | TOTAL GASTOS | 798 | 22.257.096,47 |
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES | 513 | 193.332,99 | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 799 | 129.900.772,08 |
| (-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES | 515 | | UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 801 | 12.036.465,44 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 517 | 7.882.621,44 | PÉRDIDA | 802 | 0,00 |
| (-) PERDIDA DEL EJERCICIO | 519 | | (-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES | 811 | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 596 | 33.458.845,66 | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS | 815 | 12.036.465,44 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 599 | 99.253.883,19 | (-) IMPUESTO A LA RENTA | 820 | |
| | | | UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO | 850 | 12.036.465,44 |

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ECO. FERNANDO VAZQUEZ ALCAZAR
CIRUC: 0100689096



FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: MIRYAM JARA DE OCHOA
CUC: 0101308054001



127 ABR 2011

Rebecca Idrogo

Anexo 19 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2011 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Página 1 de 4

| | | | | | |
|--|-------------------|-------------------------------|---|---------|---------------|
|  SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | RAZÓN SOCIAL | IMPORTADORA TOMBAMBA S.A | | | |
| | DIRECCIÓN | AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUJUAICO | | | |
| | EXPEDIENTE | 617 | | | |
| | RUC | 0190003701001 | | | |
| | AÑO | 2011 | | | |
| | FORMULARIO | SC.NIF 617 2011 1 | | | |
| | NÚMERO DE INGRESO | 77605 | | | |
| FECHA DE LA JUNTA QUE APROBO LOS ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAAA) | 27/03/2012 | | | | |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | | | |
| ACTIVO | 1 | 120 704 084,00 | PASIVO | 2 | 74 445 405,00 |
| ACTIVO CORRIENTE | 101 | 76 613 271,00 | PASIVO CORRIENTE | 201 | 67 514 653,00 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO | 10101 | 1 555 886,00 | PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO | 20101 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 10102 | 61 046 648,00 | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS | 20102 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS | 1010201 | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20103 | 14 104 664,00 |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 1010202 | | LOCALES | 2010301 | 12 350 634,00 |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1010203 | | DEL EXTERIOR | 2010302 | 1 754 030,00 |
| (-) PROVISIÓN POR DETERIORO | 1010204 | | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20104 | 39 325 554,00 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 1010205 | 52 877 957,00 | LOCALES | 2010401 | 29 091 554,00 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | 1010206 | 2 007 902,00 | DEL EXTERIOR | 2010402 | 10 234 000,00 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | 1010207 | 1 353 533,00 | PROVISIONES | 20105 | 0,00 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1010208 | 8 183 138,00 | LOCALES | 2010501 | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | 1010209 | -3 375 862,00 | DEL EXTERIOR | 2010502 | |
| INVENTARIOS | 10103 | 13 508 955,00 | PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS | 20106 | |
| INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA | 1010301 | | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 20107 | 6 180 941,00 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO | 1010302 | | CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 2010701 | 1 608 266,00 |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 1010303 | | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010702 | 1 383 495,00 |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION | 1010304 | | CON EL IESS | 2010703 | 143 485,00 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑIA | 1010305 | | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 2010704 | 809 968,00 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN - COMPRADO DE TERCEROS | 1010306 | 13 329 667,00 | PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010705 | 1 935 727,00 |
| MERCADERIAS EN TRANSITO | 1010307 | 523 467,00 | DIVIDENDOS POR PAGAR | 2010706 | 300 000,00 |
| OBRAS EN CONSTRUCCION | 1010308 | | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | 20108 | 1 849 912,00 |
| INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 1010309 | | OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 20109 | |
| OTROS INVENTARIOS | 1010310 | | ANTICIPOS DE CLIENTES | 20110 | 652 021,00 |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS | | | PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS | 20111 | |
| | | | PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20112 | 0,00 |
| | | | JUBILACION PATRONAL | 2011201 | |
| | | | OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS | 2011202 | |
| | | | OTROS PASIVOS CORRIENTES | 20113 | 5 401 561,00 |
| | | | PASIVO NO CORRIENTE | 202 | 6 930 752,00 |

| | | | | | |
|---|-----------|---------------|--|---------|---------------|
| POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN | 1010311 | | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | 20201 | |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FÍSICO | 1010312 | -344.179,00 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20202 | 0,00 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 10104 | 112.083,00 | LOCALES | 2020201 | |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010401 | | DEL EXTERIOR | 2020202 | |
| ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010402 | | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20203 | 2.608.535,00 |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 1010403 | | LOCALES | 2020301 | 2.608.535,00 |
| OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS | 1010404 | 112.083,00 | DEL EXTERIOR | 2020302 | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 10105 | 0,00 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | 20204 | 0,00 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 1010501 | | LOCALES | 2020401 | |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) | 1010502 | | DEL EXTERIOR | 2020402 | |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 1010503 | | OBLIGACIONES EMITIDAS | 20205 | |
| ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 10106 | | ANTICIPOS DE CLIENTES | 20206 | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 10107 | 389.699,00 | PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20207 | 4.019.301,00 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 102 | 44.090.813,00 | JUBILACIÓN PATRONAL | 2020701 | 4.019.301,00 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10201 | 14.238.386,00 | OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS | 2020702 | |
| TERRENOS | 1020101 | | OTRAS PROVISIONES | 20208 | |
| EDIFICIOS | 1020102 | | PASIVO DIFERIDO | 20209 | 302.916,00 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 1020103 | | INGRESOS DIFERIDOS | 2020901 | |
| INSTALACIONES | 1020104 | | PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 2020902 | 302.916,00 |
| MUEBLES Y ENSERES | 1020105 | | OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 20210 | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1020106 | 14.238.386,00 | PATRIMONIO NETO | 3 | 46.258.679,00 |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | 1020107 | | CAPITAL | 301 | 27.000.000,00 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1020108 | | CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | 30101 | 27.000.000,00 |
| VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 1020109 | | (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA | 30102 | |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020110 | | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | 302 | |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 1020111 | | PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | 303 | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020112 | | RESERVAS | 304 | 0,00 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020113 | | RESERVA LEGAL | 30401 | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020114 | 0,00 | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | 30402 | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011401 | | RESERVA DE CAPITAL | 30403 | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011402 | | OTRAS RESERVAS | 30404 | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011403 | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 305 | 0,00 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 10202 | 6.727.834,00 | SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS PARA LA VENTA | 30501 | |
| TERRENOS | 1020201 | 6.531.616,00 | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES Y EQUIPO | 30502 | |
| EDIFICIOS | 1020202 | | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 30503 | |
| | | | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN | 30504 | |
| | | | RESULTADOS ACUMULADOS | 306 | 10.693.349,00 |

| | | | | | |
|--|---------|---------------|---|-------|---------------|
| | | 371.371,00 | GANACIAS ACUMULADAS | 30601 | 458.846,00 |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION | 1020203 | -175.153,00 | (-) PERDIDAS ACUMULADAS | 30602 | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSION | 1020204 | | RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 30803 | 10.234.503,00 |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 10203 | 0,00 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 307 | 8.565.330,00 |
| ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO | 1020301 | | GANANCIA NETA DEL PERIODO | 30701 | 8.565.330,00 |
| ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN | 1020302 | | (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO | 30702 | |
| PLANTAS EN CRECIMIENTO | 1020303 | | | | |
| PLANTAS EN PRODUCCIÓN | 1020304 | | | | |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020305 | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020306 | | | | |
| ACTIVO INTANGIBLE | 10204 | 0,00 | | | |
| PLUSVALIAS | 1020401 | | | | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES | 1020402 | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 1020403 | | | | |
| (-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020404 | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020405 | | | | |
| OTROS INTANGIBLES | 1020406 | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 10205 | 0,00 | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 1020501 | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 10206 | 21.424.526,00 | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020601 | | | | |
| (-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020602 | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 1020603 | 21.424.526,00 | | | |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 1020604 | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 10207 | 1.700.067,00 | | | |
| INVERSIONES SUBSIDIARIAS | 1020701 | | | | |
| INVERSIONES ASOCIADAS | 1020702 | 1.683.892,00 | | | |
| INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS | 1020703 | | | | |
| OTRAS INVERSIONES | 1020704 | | | | |
| (-) PROVISION VALUACION DE INVERSIONES | 1020705 | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 1020706 | 16.175,00 | | | |



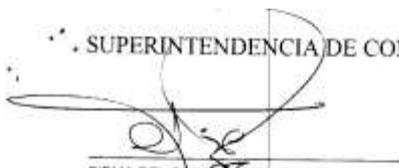
03 SEP 2017

Sa. *BO OLIVEROS*

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIC 1
 PARRAFO 16)

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Página 4 de 4



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: VASQUEZ ALCAZAR PABLO FERNANDO
CIRUC: 0100889096

MAURICIO VAZQUEZ CUEVA
C.I.: 0101689651
GERENTE SURROGANTE



FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: JANY PELLA MIRYAM ESTHELA
CIRUC: 0101308054001



03 SEP 2012
Sa. 16:00:00

Anexo 20 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO 2011 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Página 1 de 4

| | | |
|--|-------------------|-------------------------------|
|  SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | RAZÓN SOCIAL | IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. |
| | DIRECCIÓN | AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUJUAICO |
| | EXPEDIENTE | 617 |
| | RUC | 0180003701001 |
| | AÑO | 2011 |
| | FORMULARIO | SC.NIF.817.2011.1 |
| | NÚMERO DE INGRESO | 77605 |
| ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL (DD/MM/AAAA) | | 27/03/2012 |
| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | | |

| CUENTA | CODIGO | VALOR US\$ |
|--|--------|----------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 41 | 131.973.695,00 |
| VENTA DE BIENES | 4101 | 133.044.011,00 |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 4102 | 1.520.219,00 |
| CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN | 4103 | |
| SUBVENCIONES DEL GOBIERNO | 4104 | |
| REGALIAS | 4105 | |
| INTERESES | 4106 | |
| DIVIDENDOS | 4107 | |
| OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 4108 | 2.238.843,00 |
| (-) DESCUENTO EN VENTAS | 4109 | -823.904,00 |
| (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS | 4110 | -3.905.474,00 |
| (-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO | 4111 | |
| (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES | 4112 | |
| GANANCIA BRUTA -> Subtotal A (41 - 51) | 42 | 23.495.049,00 |
| OTROS INGRESOS | 43 | 10.983.422,00 |
| DIVIDENDOS | 4301 | 6.964,00 |
| INTERESES FINANCIEROS | 4302 | 8.280.399,00 |
| GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | 4303 | |
| VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS | 4304 | |
| OTRAS RENTAS | 4305 | 2.696.059,00 |
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 51 | 108.478.646,00 |
| MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | 5101 | 107.807.697,00 |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510101 | 10.929.299,00 |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510102 | 92.317.570,00 |
| (+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510103 | 17.890.495,00 |
| (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 510104 | -13.329.667,00 |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA | 510105 | |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA | 510106 | |
| (+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA | 510107 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA | 510108 | |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510109 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510110 | |
| (+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS | 510111 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | 510112 | |
| (+) MANO DE OBRA DIRECTA | 5102 | 256.681,00 |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 5103 | 256.681,00 |

| | | | |
|---|--|--------|---------------|
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | | 510202 | |
| (+) MANO DE OBRA INDIRECTA | | 5103 | 0,00 |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | | 510301 | |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | | 510302 | |
| (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN | | 5104 | 414.268,00 |
| DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 510401 | |
| DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | | 510402 | |
| DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | 510403 | |
| EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | | 510404 | |
| GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS | | 510405 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | | 510406 | 414.268,00 |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS | | 510407 | |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN | | 510408 | |
| GASTOS | | 52 | 23.442.908,00 |

| | DE VENTA | | ADMINISTRATIVOS | |
|---|----------|---------------|-----------------|--------------|
| GASTOS | 5201 | 10.802.807,00 | 5202 | 9.263.503,00 |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 520101 | 4.168.126,00 | 520201 | 2.525.169,00 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva) | 520102 | 663.540,00 | 520202 | 474.596,00 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 520103 | 973.240,00 | 520203 | 892.808,00 |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 520104 | 30.336,00 | 520204 | 7.314,00 |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | 520105 | | 520205 | 283.969,00 |
| REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS | 520106 | | 520206 | |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | 520107 | | 520207 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 520108 | 30.644,00 | 520208 | 534.185,00 |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 520109 | | 520209 | 462.280,00 |
| COMISIONES | 520110 | 1.780.088,00 | 520210 | |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 520111 | 664.974,00 | 520211 | |
| COMBUSTIBLES | 520112 | 100.976,00 | 520212 | |
| LUBRICANTES | 520113 | | 520213 | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) | 520114 | 559.420,00 | 520214 | 135.798,00 |
| TRANSPORTE | 520115 | 806.630,00 | 520215 | |
| GASTOS DE GESTIÓN (agencias a accionistas, trabajadores y clientes) | 520116 | | 520216 | |
| GASTOS DE VIAJE | 520117 | 300.455,00 | 520217 | 16.706,00 |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES | 520118 | | 520218 | 288.329,00 |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | 520119 | 217.628,00 | 520219 | |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 520120 | | 520220 | 663.698,00 |
| DEPRECIACIONES | 520121 | 0,00 | 520221 | 462.523,00 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012101 | | 52022101 | 462.523,00 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 52012102 | | 52022102 | |
| AMORTIZACIONES | 520122 | | 520222 | 5.329,00 |
| INTANGIBLES | 52012201 | | 52022201 | |
| OTROS ACTIVOS | 52012202 | | 52022202 | 5.329,00 |
| GASTO DETERIORO | 520123 | 0,00 | 520223 | 0,00 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012301 | | 52022301 | |
| INVENTARIOS | 52012302 | | 52022302 | |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 52012303 | | 52022303 | |

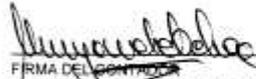
| | | | | |
|--|----------|------------|----------|---------------|
| INTANGIBLES | 52012304 | | 52022304 | |
| CUENTAS POR COBRAR | 52012305 | | 52022305 | |
| OTROS ACTIVOS | 52012306 | | 52022306 | |
| GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 520124 | 0,00 | 520224 | 0,00 |
| MANDO DE OBRA | 52012401 | | 52022401 | |
| MATERIALES | 52012402 | | 52022402 | |
| COSTOS DE PRODUCCIÓN | 52012403 | | 52022403 | |
| GASTO POR REESTRUCTURACIÓN | 520125 | | 520225 | |
| VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | 520126 | | 520226 | |
| OTROS GASTOS | 520127 | 506.750,00 | 520227 | 2.510.799,00 |
| GASTOS FINANCIEROS | | | 5203 | 3.351.999,00 |
| INTERESES | | | 520301 | 3.351.999,00 |
| COMISIONES | | | 520302 | |
| GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS | | | 520303 | |
| DIFERENCIA EN CAMBIO | | | 520304 | |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | | | 520305 | |
| OTROS GASTOS | | | 5204 | 24.599,00 |
| PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | | | 520401 | |
| OTROS | | | 520402 | 24.599,00 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS --> Subtotal B (A + 43 - 52) | | | 60 | 11.035.563,00 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | | 61 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS --> Subtotal C (B - 61) | | | 62 | 11.035.563,00 |
| IMPUESTO A LA RENTA | | | 63 | 2.470.233,00 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS --> Subtotal D (C - 63) | | | 64 | 8.565.330,00 |
| INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | | | 71 | |
| GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | | | 72 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS --> Subtotal E (71 - 72) | | | 73 | 0,00 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | | 74 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS --> Subtotal F (E - 74) | | | 75 | 0,00 |
| IMPUESTO A LA RENTA | | | 76 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS --> Subtotal G (F - 76) | | | 77 | 0,00 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO --> Subtotal H (D + G) | | | 79 | 8.565.330,00 |
| COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | | | 81 | 0,00 |
| DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN | | | 8101 | |
| VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | | | 8102 | |
| GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | 8103 | |
| GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS | | | 8104 | |
| REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO | | | 8105 | |
| PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS | | | 8106 | |
| IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL | | | 8107 | |
| OTROS (DETALLAR EN NOTAS) | | | 8108 | |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO --> Subtotal I (H + 81) | | | 82 | 8.565.330,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN | | | 9000 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA | | Sa | 9001 | 0,00 |

| | | |
|---|--------|------|
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES CONTINUADAS | 900101 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900102 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA | 9002 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES CONTINUADAS | 900201 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900202 | |
| UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO) | 91 | |

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 15)


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: VAZQUEZ VAZQUEZ PABLO FERNANDO
CIRUC: 0100889096

MAURICIO VAZQUEZ CUEVA
C.I.: 0101689651
GERENTE SUBROGANTE


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: JARA PEÑA MIRYAM ESTHELA
CIRUC: 0101308054001



03 SEP 2012

Sa. -B U L V E-

Anexo 21 CONCILIACIÓN DE ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Página 1 de 6

| CUESTA | CODIGO | INICIO DEL PERIODO DE TRANSICION | | | FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION | | | | |
|---|---------|----------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------|---------------|----------------|
| | | SALDOS NEC. US\$ | AJUSTES POR CONVERSION | | SALDOS NEC. US\$ | AJUSTES POR CONVERSION | | | |
| | | DEBE US\$ | HABER US\$ | EXTRACONTABLES US\$ | DEBE US\$ | HABER US\$ | EXTRACONTABLES US\$ | | |
| ACTIVO | | 81.844.279,00 | 16.845.960,00 | 5.711.922,00 | 92.778.317,00 | 99.853.787,00 | 12.551.898,00 | 12.442.889,00 | 110.896.834,00 |
| ACTIVO CORRIENTE | 101 | 48.553.475,00 | 4.875.645,00 | 323.263,00 | 53.105.857,00 | 56.874.357,00 | 6.409.746,00 | 4.917.155,00 | 62.919.330,00 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO | 10101 | 1.235.670,00 | | 10.000,00 | 1.225.670,00 | 1.363.961,00 | 10.000,00 | | 1.363.961,00 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 10102 | 40.430.700,00 | 4.875.645,00 | 313.263,00 | 44.993.082,00 | 43.276.949,00 | 6.399.746,00 | 4.917.155,00 | 49.321.922,00 |
| ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS | 1010201 | | | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 1010202 | | | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1010203 | | | | | | | | |
| (-) PROVISION POR DETERIORO | 1010204 | | | | | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 1010205 | 39.392.856,00 | | | 39.392.856,00 | 43.068.964,00 | | | 43.068.964,00 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | 1010206 | | | | | | | | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | 1010207 | 464.281,00 | | | 464.281,00 | 989.138,00 | | | 989.138,00 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1010208 | 8.397.004,00 | 4.875.645,00 | 313.263,00 | 7.959.386,00 | 2.520.053,00 | 6.399.746,00 | 4.917.155,00 | 8.565.026,00 |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | 1010209 | -2.823.441,00 | | | -2.823.441,00 | -3.301.206,00 | | | -3.301.206,00 |
| INVENTARIOS | 10103 | 6.777.727,00 | | | 6.777.727,00 | 11.470.505,00 | | | 11.470.505,00 |
| INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA | 1010301 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO | 1010302 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION | 1010303 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION | 1010304 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑIA | 1010305 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN - COMPRADO DE TERCEROS | 1010306 | 6.421.737,00 | | | 6.421.737,00 | 10.929.299,00 | | | 10.929.299,00 |
| MERCADERIAS EN TRANSITO | 1010307 | 355.990,00 | | | 355.990,00 | | | | 741.206,00 |
| DEBRAS EN CONSTRUCCION | 1010308 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS REPUESOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 1010309 | | | | | | | | |
| OTROS INVENTARIOS | 1010310 | | | | | | | | |

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR
3 SEP 2012

| | | | | | | | | | |
|---|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN | 1010311 | | | | | | | | |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FÍSICO | 1010312 | | | | | -200.000,00 | | | -200.000,00 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 10104 | 109.378,00 | | | 109.378,00 | 127.675,00 | | | 127.675,00 |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010401 | 87.000,00 | | | 87.000,00 | 113.013,00 | | | 113.013,00 |
| ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010402 | | | | | | | | |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 1010403 | | | | | | | | |
| OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS | 1010404 | 22.378,00 | | | 22.378,00 | 14.662,00 | | | 14.662,00 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 10105 | | | | | | | | |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 1010501 | | | | | | | | |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.) | 1010502 | | | | | | | | |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 1010503 | | | | | | | | |
| ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 10106 | | | | | | | | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 10107 | | | | | 635.267,00 | | | 635.267,00 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 102 | 33.290.804,00 | 11.770.315,00 | 5.388.659,00 | 39.672.460,00 | 42.979.430,00 | 6.142.152,00 | 7.525.734,00 | 47.977.504,00 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10201 | 5.422.023,00 | 7.532.113,00 | 353.679,00 | 12.600.457,00 | 6.735.420,00 | 113.530,00 | 53.595,00 | 13.973.789,00 |
| TERRENOS | 1020101 | 895.936,00 | 5.166.965,00 | 353.679,00 | 5.709.222,00 | 1.979.553,00 | | 17.300,00 | 6.775.539,00 |
| EDIFICIOS | 1020102 | 4.192.760,00 | 2.088.895,00 | | 6.281.655,00 | 4.211.060,00 | | | 6.299.955,00 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 1020103 | 2.551,00 | | | 2.551,00 | 400.868,00 | | | 400.868,00 |
| INSTALACIONES | 1020104 | 279.081,00 | | | 279.081,00 | 279.081,00 | | | 279.081,00 |
| MUEBLES Y ENSERES | 1020105 | 748.021,00 | | | 748.021,00 | 824.757,00 | | | 824.757,00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1020106 | 710.662,00 | | | 710.662,00 | 749.413,00 | | | 749.413,00 |
| NAVES, AERONAVES, BARCOZAS Y SIMILARES | 1020107 | | | | | | | | |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 1020108 | 462.425,00 | | | 462.425,00 | 550.320,00 | | | 550.320,00 |
| VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 1020109 | 542.388,00 | | | 542.388,00 | 567.828,00 | | | 567.828,00 |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020110 | | | | | | | | |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 1020111 | | | | | | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020112 | -2.411.801,00 | 276.253,00 | | -2.135.548,00 | -2.827.460,00 | 113.530,00 | 38.295,00 | -2.473.972,00 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020113 | | | | | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020114 | | | | | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011401 | | | | | | | | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011402 | | | | | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011403 | | | | | | | | |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 10202 | | 3.905.101,00 | 149.497,00 | 3.755.604,00 | | 1.128.895,00 | 2.812,00 | 4.871.678,00 |
| TERRENOS | 1020201 | | 3.905.101,00 | | 3.905.101,00 | | 1.128.895,00 | | 5.033.967,00 |

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR
 07 SEP 2012

| | | | | | | | | | |
|---|---------|------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| EDIFICIOS | 1020202 | | | | | | | | |
| I-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020203 | | | 149.497,00 | -149.497,00 | | | 12.812,00 | -162.309,00 |
| II-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020204 | | | | | | | | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 102030 | | | | | | | | |
| ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO | 1020301 | | | | | | | | |
| ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN | 1020302 | | | | | | | | |
| PLANTAS EN CRECIMIENTO | 1020303 | | | | | | | | |
| PLANTAS EN PRODUCCIÓN | 1020304 | | | | | | | | |
| I-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020305 | | | | | | | | |
| II-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020306 | | | | | | | | |
| ACTIVO INTANGIBLE | 102040 | | | | | | | | |
| PLUSVALÍAS | 1020401 | | | | | | | | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LUJAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES | 1020402 | | | | | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020403 | | | | | | | | |
| I-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020404 | | | | | | | | |
| II-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020405 | | | | | | | | |
| OTROS INTANGIBLES | 1020406 | | | | | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 102050 | | 323.101,00 | 323.101,00 | | | 337.354,00 | 337.354,00 | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 1020501 | | 323.101,00 | 323.101,00 | | | 337.354,00 | 337.354,00 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 102060 | 16.138.606,00 | | | 16.138.606,00 | 27.429.640,00 | | | 27.429.640,00 |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020601 | | | | | | | | |
| II-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020602 | | | | | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 1020603 | 16.138.606,00 | | | 16.138.606,00 | 27.429.640,00 | | | 27.429.640,00 |
| II-) PROVISIÓN CUENTAS RECIBIBLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 1020604 | | | | | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 102070 | 11.730.175,00 | 10.000,00 | 4.562.382,00 | 7.177.793,00 | 8.814.370,00 | 4.562.382,00 | 7.121.973,00 | 1.702.397,00 |
| INVERSIONES SUBSIDIARIAS | 1020701 | 503.267,00 | | | 503.267,00 | | | | |
| INVERSIONES ASOCIADAS | 1020702 | 4.844.297,00 | | | 4.844.297,00 | | | | |
| INVERSIONES NEGOCIOS COMBINADOS | 1020703 | 4.562.382,00 | 10.000,00 | 4.562.382,00 | 10.000,00 | 6.054.973,00 | 4.562.382,00 | 6.054.973,00 | 10.000,00 |
| OTRAS INVERSIONES | 1020704 | 1.754.181,00 | | | 1.754.181,00 | 1.873.892,00 | | | 1.673.892,00 |
| II-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES | 1020705 | | | | | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 1020706 | 66.048,00 | | | 66.048,00 | 1.085.505,00 | | 1.067.000,00 | 18.505,00 |
| PASIVO | | 2.454.668.054,00 | 1.548.952,00 | 2.699.692,00 | 46.618.794,00 | 68.394.941,00 | 2.212.777,00 | 1.870.561,00 | 67.203.485,00 |
| PASIVO CORRIENTE | 201 | 41.178.405,00 | 1.225.851,00 | 1.555.050,00 | 41.507.604,00 | 60.741.653,00 | 1.516.600,00 | 1.347.480,00 | 60.901.732,00 |
| PASIVOS FINANCIEROS A | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO | 20101 | | | | | | | | |
| PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS | 20102 | 487.461,00 | 816.660,00 | 328.199,00 | | | 30.880,00 | 360.079,00 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20103 | 4.402.222,00 | | 4.402.222,00 | 8.195.536,00 | | | 8.195.536,00 | |
| LOCALES | 2010301 | 136.786,00 | | 136.786,00 | 661.159,00 | | | 661.159,00 | |
| DEL EXTERIOR | 2010302 | 4.265.436,00 | | 4.265.436,00 | 7.534.377,00 | | | 7.534.377,00 | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20104 | 25.686.672,00 | 738.390,00 | 26.425.062,00 | 37.809.828,00 | 738.390,00 | 578.210,00 | 38.388.038,00 | |
| LOCALES | 2010401 | 15.622.672,00 | 738.390,00 | 16.361.062,00 | 13.905.814,00 | 738.390,00 | 578.210,00 | 14.484.024,00 | |
| DEL EXTERIOR | 2010402 | 10.064.000,00 | | 10.064.000,00 | 23.904.014,00 | | | 23.904.014,00 | |
| PROVISIONES | 20105 | | | | | | | | |
| LOCALES | 2010501 | | | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2010502 | | | | | | | | |
| PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS | 20106 | | | | | | | | |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 20107 | 4.675.605,00 | | 4.675.605,00 | 5.592.694,00 | | | 5.592.694,00 | |
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 2010701 | 1.389.340,00 | | 1.389.340,00 | 1.951.168,00 | | | 1.951.168,00 | |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010702 | 1.328.521,00 | | 1.328.521,00 | 1.331.737,00 | | | 1.331.737,00 | |
| CON EL IESS | 2010703 | 112.526,00 | | 112.526,00 | 134.821,00 | | | 134.821,00 | |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 2010704 | 306.912,00 | | 306.912,00 | 438.874,00 | | | 438.874,00 | |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010705 | 1.538.306,00 | | 1.538.306,00 | 1.738.094,00 | | | 1.738.094,00 | |
| DIVIDENDOS POR PAGAR | 2010706 | | | | | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | 20108 | 1.272.672,00 | 514.425,00 | 758.247,00 | 831.126,00 | 314.893,00 | 514.425,00 | 515.233,00 | |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 20109 | 223.965,00 | 223.965,00 | | 263.317,00 | 263.317,00 | 223.965,00 | | |
| ANTICIPOS DE CUENTAS | 20110 | 479.183,00 | | 479.183,00 | 1.973.729,00 | | | 1.973.729,00 | |
| PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 20111 | | | | | | | | |
| PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20112 | | | | | | | | |
| RESERVA PATRONAL | 2011201 | | | | | | | | |
| OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS | 2011202 | | | | | | | | |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES | 20113 | 4.438.066,00 | | 4.438.066,00 | 6.075.423,00 | 200.000,00 | | 5.875.423,00 | |
| PASIVO NO CORRIENTE | 202 | 4.289.649,00 | 323.101,00 | 1.144.642,00 | 5.111.190,00 | 5.653.288,00 | 696.177,00 | 523.101,00 | 6.301.753,00 |
| PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | 20201 | | 487.461,00 | 487.461,00 | | 360.078,00 | | 127.383,00 | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20202 | | | | | | | | |
| LOCALES | 2020201 | | | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2020202 | | | | | | | | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20203 | 1.552.778,00 | | 1.552.778,00 | 2.261.111,00 | | | 2.261.111,00 | |
| LOCALES | 2020301 | 1.352.778,00 | | 1.352.778,00 | 1.999.133,00 | | | 1.999.133,00 | |
| DEL EXTERIOR | 2020302 | 200.000,00 | | 200.000,00 | 261.978,00 | | | 261.978,00 | |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | 20204 | | | | | | | | |
| LOCALES | 2020401 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| DEL EXTERIOR | 2020402 | | | | | | | | |
| OBIGACIONES EMITIDAS | 20206 | | | | | | | | |
| ANTICIPOS DE CLIENTES | 20206 | | | | | | | | |
| PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20207 | 2.736.871,00 | | | 2.736.871,00 | 3.392.177,00 | 200.000,00 | | 3.592.177,00 |
| UBILACION PATRONAL | 2020701 | 1.876.200,00 | | | 1.876.200,00 | 2.358.119,00 | | | 2.358.119,00 |
| OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS | 2020702 | 860.671,00 | | | 860.671,00 | 1.034.058,00 | 200.000,00 | | 1.234.058,00 |
| OTRAS PROVISIONES | 20208 | | | | | | | | |
| PASIVO DIFERIDO | 20209 | | 323.101,00 | 657.181,00 | 334.080,00 | | 336.099,00 | 323.101,00 | 321.082,00 |
| INGRESOS DIFERIDOS | 2020901 | | | | | | | | |
| PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 2020902 | | 323.101,00 | 657.181,00 | 334.080,00 | | 336.099,00 | 323.101,00 | 321.082,00 |
| OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 20210 | | | | | | | | |
| PATRIMONIO NETO | 3 | 36.376.225,00 | 1.473.841,00 | 11.257.139,00 | 48.159.523,00 | 33.458.846,00 | 39.715,00 | 490.920,00 | 43.693.349,00 |
| CAPITAL | 301 | 27.000.000,00 | | | 27.000.000,00 | 25.000.000,00 | | | 25.000.000,00 |
| CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 30101 | 27.000.000,00 | | | 27.000.000,00 | 25.000.000,00 | | | 25.000.000,00 |
| (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO | 30102 | | | | | | | | |
| ACCIONES EN TESORERIA | 302 | | | | | | | | |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | 303 | | | | | | | | |
| PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES | 304 | 685.894,00 | | | 685.894,00 | 576.225,00 | | | 576.225,00 |
| RESERVAS | 30401 | 325.508,00 | | | 325.508,00 | 325.508,00 | | | 325.508,00 |
| RESERVA LEGAL | 30402 | 57.384,00 | | | 57.384,00 | 57.384,00 | | | 57.384,00 |
| RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | 30403 | | | | | | | | |
| RESERVA DE CAPITAL | 30404 | 303.002,00 | | | 303.002,00 | 193.333,00 | | | 193.333,00 |
| OTRAS RESERVAS | 305 | | | | | | | | |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 30501 | | | | | | | | |
| SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 30502 | | | | | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 30503 | | | | | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 30504 | | | | | | | | |
| OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION | 306 | | 1.473.841,00 | 11.257.139,00 | 9.783.298,00 | -451.205,00 | 39.715,00 | 490.920,00 | 9.783.298,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 30601 | | | | | | | | |
| GANANCIAS ACUMULADAS | 30602 | | | | | | | | |
| (-) PERDIDAS ACUMULADAS | 30603 | | | | | -451.205,00 | | | -451.205,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 307 | | 1.473.841,00 | 11.257.139,00 | 9.783.298,00 | | 39.715,00 | 490.920,00 | 503,00 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 30701 | 6.690.331,00 | | | 8.690.331,00 | 8.333.826,00 | | | 8.333.826,00 |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | 30702 | 6.690.331,00 | | | 8.690.331,00 | 8.333.826,00 | | | 8.333.826,00 |
| (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO | | | | | | | | | |

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIC 1, PARRAFO 16)

S SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
 03 SEP 2011

Sa

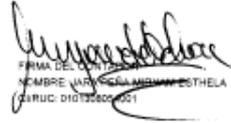
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Página 6 de 6



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE VAZQUEZ ALVAREZ PABLO FERNANDO
C.RUC: 0100880096

MAURICIO VAZQUEZ CUEVA
C.I.: 0101689651
GERENTE SUBROGANTE



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE VARGAS GALARRAGA ESTHELA
C.RUC: 01032000001



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
03 SEP 2012
Sa

Anexo 22 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2012 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A

|  SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | | RAZÓN SOCIAL | | IMPORTADORA TOMBAMBA S.A | |
|--|-----------|---|---|-------------------------------|---------------|
| | | DIRECCIÓN | | AV. ESPAÑA 17-30 Y TURUHUAICO | |
| | | EXPEDIENTE | | 617 | |
| | | RUC | | 0190003701001 | |
| | | AÑO | | 2012 | |
| | | FORMULARIO | | SC.NIF.617.2012.1 | |
| | | FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DDMMAAAA) | | 29/03/2013 | |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | | | |
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| | | 1 | | 2 | |
| ACTIVO CORRIENTE | 101 | 139.571.111,00 | PASIVO CORRIENTE | 201 | 90.210.583,00 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 10101 | 86.663.819,00 | PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO | 20101 | 85.438.339,00 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 10102 | 2.982.828,00 | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS | 20102 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS | 1010201 | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20103 | 10.600.892,00 |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 1010202 | | LOCALES | 2010301 | 8.757.718,00 |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1010203 | | DEL EXTERIOR | 2010302 | 1.843.174,00 |
| (-) PROMISIÓN POR DETERIORO | 1010204 | | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20104 | 49.059.695,00 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR, CLIENTES NO RELACIONADOS | 1010205 | 61.607.115,00 | LOCALES | 2010401 | 38.825.695,00 |
| ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENERAN INTERESES | 101020501 | 61.607.115,00 | DEL EXTERIOR | 2010402 | 10.234.000,00 |
| ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES | 101020502 | | PROVISIONES | 20105 | 3.206.412,00 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR, CLIENTES RELACIONADOS | 1010206 | 483.790,00 | LOCALES | 2010501 | 3.206.412,00 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR, RELACIONADAS | 1010207 | 680.955,00 | DEL EXTERIOR | 2010502 | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1010208 | 2.104.678,00 | PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS | 20106 | |
| (-) PROMISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO | 1010209 | -3.986.334,00 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 20107 | 2.570.298,00 |
| INVENTARIOS | 10103 | 22.481.054,00 | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 2010701 | |
| INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA | 1010301 | | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010702 | 887.937,00 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO | 1010302 | | CON EL IESS | 2010703 | |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 1010303 | | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 2010704 | |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO | 1010304 | | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010705 | 1.682.362,00 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA | 1010305 | | DIVIDENDOS POR PAGAR | 2010706 | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS | 1010306 | 21.318.066,00 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | 20108 | 20.001.041,00 |
| MERCADERÍAS EN TRÁNSITO | 1010307 | 1.162.988,00 | OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 20109 | |
| OBRAS EN CONSTRUCCIÓN | 1010308 | | ANTICIPOS DE CLIENTES | 20110 | |
| OBRAS TERMINADAS | 1010309 | | PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 20111 | |
| MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN | 1010310 | | PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20112 | 0,00 |
| INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 1010311 | | JUBILACIÓN PATRONAL | 2011201 | |
| OTROS INVENTARIOS | 1010312 | | OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS | 2011202 | |
| (-) PROMISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO | 1010313 | | OTROS PASIVOS CORRIENTES | 20113 | |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTIOPADOS | 10104 | 309.733,00 | PASIVO NO CORRIENTE | 202 | 4.772.244,00 |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTIOPADO | 1010401 | | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | 20201 | |
| ARRENDOS PAGADOS POR ANTIOPADO | 1010402 | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20202 | 0,00 |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 1010403 | | LOCALES | 2020201 | |
| OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS | 1010404 | 309.733,00 | DEL EXTERIOR | 2020202 | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 10105 | 0,00 | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20203 | 0,00 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 1010501 | | LOCALES | 2020301 | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (L.R.) | 1010502 | | DEL EXTERIOR | 2020302 | |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 1010503 | | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS | 20204 | 0,00 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 10106 | | LOCALES | 2020401 | |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.21 PYMES) | 10107 | | DEL EXTERIOR | 2020402 | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 10108 | | OBLIGACIONES EMITIDAS | 20205 | |
| | | | ANTICIPOS DE CLIENTES | 20206 | |
| | | | PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20207 | 4.118.283,00 |
| | | | JUBILACIÓN PATRONAL | 2020701 | 3.016.690,00 |
| | | | OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS | 2020702 | 1.101.593,00 |
| | | | OTRAS PROVISIONES | 20208 | |
| | | | PASIVO DIFERIDO | 20209 | 653.961,00 |

| | | | | | |
|--|-----------|---------------|---|---------|---------------|
| ACTIVO NO CORRIENTE | 102 | 52.907.292,00 | INGRESOS DIFERIDOS | 2020901 | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10201 | 8.764.102,00 | PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 2020902 | 653.961,00 |
| TERRENOS | 1020101 | 8.601.888,00 | OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 20210 | |
| EDIFICIOS | 1020102 | | PATRIMONIO NETO | 3 | 49.360.528,00 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 1020103 | 345.832,00 | CAPITAL | 301 | 30.000.000,00 |
| INSTALACIONES | 1020104 | | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 30101 | 30.000.000,00 |
| MUEBLES Y ENSERES | 1020105 | 938.377,00 | (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA | 30102 | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1020106 | 1.090.245,00 | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | 302 | |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | 1020107 | | PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | 303 | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1020108 | 633.324,00 | RESERVAS | 304 | 856.533,00 |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 1020109 | 618.784,00 | RESERVA LEGAL | 30401 | 856.533,00 |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020110 | | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | 30402 | |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 1020111 | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 305 | 0,00 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020112 | -3.464.348,00 | SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 30501 | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020113 | | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 30502 | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020114 | 0,00 | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 30503 | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011401 | | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN | 30504 | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011402 | | RESULTADOS ACUMULADOS | 308 | 9.402.146,00 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011403 | | GANANCIAS ACUMULADAS | 30801 | 2.167.643,00 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 10202 | 9.642.866,00 | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | 30802 | |
| TERRENOS | 1020201 | 9.642.866,00 | RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 30903 | 7.234.503,00 |
| EDIFICIOS | 1020202 | | RESERVA DE CAPITAL | 30904 | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020203 | | RESERVA POR DONACIONES | 30905 | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020204 | | RESERVA POR VALUACIÓN | 30906 | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 10203 | 0,00 | SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES | 30907 | |
| ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO | 1020301 | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 307 | 9.101.849,00 |
| ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN | 1020302 | | GANANCIA NETA DEL PERIODO | 30701 | 9.101.849,00 |
| PLANTAS EN CRECIMIENTO | 1020303 | | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | 30702 | |
| PLANTAS EN PRODUCCIÓN | 1020304 | | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020305 | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020306 | | | | |
| ACTIVO INTANGIBLE | 10204 | 0,00 | | | |
| PLUSVALÍAS | 1020401 | | | | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES | 1020402 | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020403 | | | | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020404 | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020405 | | | | |
| OTROS INTANGIBLES | 1020406 | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 10205 | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 10206 | 28.225.966,00 | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020601 | 1.645.826,00 | | | |
| (-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020602 | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 1020603 | 26.580.140,00 | | | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 1020604 | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 10207 | 6.274.358,00 | | | |
| INVERSIONES SUBSIDIARIAS | 1020701 | | | | |
| INVERSIONES ASOCIADAS | 1020702 | 6.274.358,00 | | | |
| INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS | 1020703 | | | | |
| OTRAS INVERSIONES | 1020704 | | | | |
| (-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES | 1020705 | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 1020706 | | | | |

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros archivos.

Este documento será válido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.

Anexo 23 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AÑO 2012 IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.

|  SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | | RAZÓN SOCIAL | IMPORTADORA TOMBAMBA S.A. |
|--|--------|----------------|----------------------------|
| | | DIRECCIÓN | AV. ESPAÑA 1730 Y TURHUACO |
| | | EXPEDIENTE | 617 |
| | | RUC | 0190003701001 |
| | | AÑO | 2012 |
| | | FORMULARIO | SC-NIF.617.2012.1 |
| FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DDMM/AAAA) | | 28/03/2013 | |
| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | | | |
| CUENTA | CÓDIGO | VALOR US\$ | |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 41 | 176.025.400,00 | |
| VENTA DE BIENES | 4101 | 168.194.116,00 | |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 4102 | | |
| CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN | 4103 | | |
| SUBVENCIONES DEL GOBIERNO | 4104 | | |
| REGALÍAS | 4105 | | |
| INTERESES | 4106 | 9.344.027,00 | |
| INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CRÉDITO | 410601 | 8.297.296,00 | |
| OTROS INTERESES GENERADOS | 410602 | 1.046.732,00 | |
| DIVIDENDOS | 4107 | | |
| GANANCIA POR MEDICIÓN A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 4108 | | |
| OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 4109 | 4.836.097,00 | |
| (-) DESCUENTO EN VENTAS | 4110 | -820.229,00 | |
| (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS | 4111 | -5.528.611,00 | |
| (-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO | 4112 | | |
| (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES | 4113 | | |
| GANANCIA BRUTA --> SUBTOTAL A (#1 - 51) | 42 | 37.018.762,00 | |
| OTROS INGRESOS | 43 | 68.482,00 | |
| DIVIDENDOS | 4301 | 68.482,00 | |
| INTERESES FINANCIEROS | 4302 | | |
| GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | 4303 | | |
| VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS | 4304 | | |
| OTRAS RENTAS | 4305 | | |
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 51 | 139.006.638,00 | |
| MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | 5101 | 139.006.638,00 | |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510101 | 13.329.667,00 | |
| (-) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510102 | 112.967.712,00 | |
| (-) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510103 | 34.027.325,00 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510104 | -21.318.066,00 | |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA | 510105 | | |
| (-) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA | 510106 | | |
| (-) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA | 510107 | | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA | 510108 | | |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510109 | | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510110 | | |
| (+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS | 510111 | | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | 510112 | | |
| (+) MANO DE OBRA DIRECTA | 5102 | 0,00 | |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 510201 | | |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 510202 | | |
| (-) MANO DE OBRA INDIRECTA | 5103 | 0,00 | |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 510301 | | |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 510302 | | |
| (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN | 5104 | 0,00 | |
| DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 510401 | | |
| DETERIORO O PÉRDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 510402 | | |
| DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 510403 | | |
| EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | 510404 | | |
| GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS | 510405 | | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 510406 | | |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPLETOS | 510407 | | |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN | 510408 | | |
| GASTOS | 52 | 23.619.931,00 | |

| | DE VENTA | | ADMINISTRATIVOS | |
|---|----------|---------------|-----------------|---------------|
| GASTOS | 5201 | 11.212.021,00 | 5202 | 8.947.195,00 |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 520101 | 613.466,00 | 520201 | 616.424,00 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA) | 520102 | 702.813,00 | 520202 | 480.294,00 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 520103 | 423.789,00 | 520203 | 386.047,00 |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 520104 | 993.765,00 | 520204 | 647.862,00 |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | 520105 | 1.799.250,00 | 520205 | 375.488,00 |
| REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS | 520106 | | 520206 | |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | 520107 | | 520207 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 520108 | 68.438,00 | 520208 | 273.878,00 |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 520109 | | 520209 | 670.697,00 |
| COMISIONES | 520110 | 2.794.189,00 | 520210 | 2.151.742,00 |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 520111 | 718.164,00 | ////// | ////// |
| COMBUSTIBLES | 520112 | 112.572,00 | 520212 | |
| LUBRICANTES | 520113 | | 520213 | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | 520114 | 593.988,00 | 520214 | 228.728,00 |
| TRANSPORTE | 520115 | 1.010.023,00 | 520215 | |
| GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES) | 520116 | | 520216 | 4.416,00 |
| GASTOS DE VIAJE | 520117 | 83.776,00 | 520217 | 29.366,00 |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES | 520118 | | 520218 | 275.420,00 |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | 520119 | 287.644,00 | 520219 | 357.068,00 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | ////// | ////// | 520220 | |
| DEPRECIACIONES | 520121 | 0,00 | 520221 | 491.174,00 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012101 | | 52022101 | 491.174,00 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 52012102 | | 52022102 | |
| AMORTIZACIONES | 520122 | 0,00 | 520222 | 0,00 |
| INTANGIBLES | 52012201 | | 52022201 | |
| OTROS ACTIVOS | 52012202 | | 52022202 | |
| GASTO DETERIORO | 520123 | 0,00 | 520223 | 0,00 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012301 | | 52022301 | |
| INVENTARIOS | ////// | ////// | 52022302 | |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS | ////// | ////// | 52022303 | |
| INTANGIBLES | ////// | ////// | 52022304 | |
| CUENTAS POR COBRAR | ////// | ////// | 52022305 | |
| OTROS ACTIVOS | 52012306 | | 52022306 | |
| GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 520124 | 0,00 | 520224 | 0,00 |
| MANO DE OBRA | 52012401 | | 52022401 | |
| MATERIALES | 52012402 | | 52022402 | |
| COSTOS DE PRODUCCIÓN | 52012403 | | 52022403 | |
| GASTO POR REESTRUCTURACIÓN | 520125 | | 520225 | |
| VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | 520126 | | 520226 | |
| GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS) | ////// | ////// | 520227 | |
| OTROS GASTOS | 520128 | 1.010.144,00 | 520228 | 1.958.591,00 |
| GASTOS FINANCIEROS | | | 5203 | 3.405.238,00 |
| INTERESES | | | 520301 | 3.405.238,00 |
| COMISIONES | | | 520302 | |
| GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS | | | 520303 | |
| DIFERENCIA EN CAMBIO | | | 520304 | |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | | | 520305 | |
| OTROS GASTOS | | | 5204 | 55.477,00 |
| PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | | | 520401 | |
| OTROS | | | 520402 | 55.477,00 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS => SUBTOTAL B (A + 43 - 52) | | | 60 | 13.467.313,00 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | | 61 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS => SUBTOTAL C (B - 61) | | | 62 | 13.467.313,00 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | | | 63 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO => SUBTOTAL D (C - 63) | | | 64 | 13.467.313,00 |
| (-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | | | 65 | |
| (+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | | | 66 | 13.955,00 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | | 67 | |
| INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | | | 71 | |

| | | |
|---|--------|---------------|
| GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | 72 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → SUBTOTAL E (71 - 72) | 73 | 0,00 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 74 | 2.006.746,00 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → SUBTOTAL F (E - 74) | 75 | -2.006.746,00 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 76 | 2.372.673,00 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → SUBTOTAL G (F - 76) | 77 | -4.379.419,00 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO → SUBTOTAL H (D + G) | 79 | 9.101.849,00 |
| PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA | 7901 | |
| PARTICIPACIÓN ATRIBUIBLE A LA NO CONTROLADORA (INFORMATIVO) | 7902 | |
| COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | 81 | 0,00 |
| DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN | 8101 | |
| VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 8102 | |
| GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 8103 | |
| GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS | 8104 | |
| REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO | 8105 | |
| PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS | 8106 | |
| IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL | 8107 | |
| OTROS (DETALLAR EN NOTAS) | 8108 | |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO → SUBTOTAL I (H + 81) | 82 | 9.101.849,00 |
| PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA | 8201 | |
| PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA (INFORMATIVO) | 8202 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN (SOLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA) | 90 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA | 9001 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES CONTINUADAS | 900101 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900102 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA | 9002 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES CONTINUADAS | 900201 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900202 | |
| UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO) | 91 | |

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros archivos.

Este documento será válido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.

Anexo 24 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS IMPORTADORA TOMBAMBA S.A.**(8) Inventarios**

El detalle de inventarios al 31 de diciembre de 2011, 2010 y 1 de enero de 2010 es el siguiente:

| | | <u>2011</u> | <u>2010</u> | <u>1 de enero de 2010</u> |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| Productos terminados | US\$ | 13,375,187 | 11,364,566 | 6,421,738 |
| En tránsito | | <u>523,467</u> | <u>741,206</u> | <u>355,989</u> |
| | US\$ | <u>13,898,654</u> | <u>12,105,772</u> | <u>6,777,727</u> |

En el 2011, los cambios en productos terminados reconocidos como costo de ventas ascendieron a US\$107,807,879 (US\$107,410,615 en el 2010).

En el 2011, la Compañía redujó en US\$344,170 el valor registrado de los inventarios de productos terminados para llevarlos a su valor neto de realización (US\$200,000 en el 2010). Tales reducciones están incluidas en el costo de las ventas.

IMPORTADORA TOMBAMBA S. A.

Notas a los Estados Financieros Separados

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

| | Terrenos | Edificios | Instalaciones | Equipos y herramientas | Muebles y enseres | Equipos de computación | Vehículos | En construcción | Total |
|-----------------------------------|----------------|-------------|---------------|------------------------|-------------------|------------------------|-----------|-----------------|-------------|
| Costo o costo atribuido: | | | | | | | | | |
| Saldos al 1 de enero de 2010 | US\$ 5,869,074 | 5,999,616 | 279,091 | 710,662 | 748,021 | 462,425 | 542,388 | 2,551 | 14,613,818 |
| Adiciones | 2,133,105 | - | - | 38,751 | 110,256 | 93,737 | 138,106 | 398,317 | 2,812,272 |
| Ventas y bajas | (1,049,488) | - | - | - | (33,520) | (5,842) | (112,663) | - | (1,201,516) |
| Transferencias | - | 1,000 | - | - | - | - | - | - | 1,000 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2010 | 6,952,691 | 6,000,616 | 279,091 | 749,413 | 824,757 | 550,320 | 567,828 | 400,868 | 16,325,574 |
| Adiciones | - | - | 9,124 | 6,345 | 84,549 | 74,305 | 114,981 | 1,771,189 | 2,060,583 |
| Ventas y bajas | - | (31,044) | - | - | (31,263) | (7,180) | (32,766) | - | (102,253) |
| Transferencias | - | 1,008,077 | - | - | 4,393 | - | - | (2,172,057) | (1,161,587) |
| Saldos al 31 de diciembre de 2011 | US\$ 6,952,691 | 6,975,649 | 288,205 | 755,758 | 862,436 | 617,535 | 650,043 | - | 17,122,317 |
| Depreciación acumulada: | | | | | | | | | |
| Saldos al 1 de enero de 2010 | US\$ - | (873,842) | (88,183) | (213,595) | (394,719) | (329,244) | (245,783) | - | (2,145,366) |
| Adiciones | - | (112,904) | (24,144) | (67,176) | (62,329) | (56,650) | (83,849) | - | (417,052) |
| Ventas y bajas | - | 2,868 | - | - | 22,231 | 5,842 | 47,687 | - | 78,628 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2010 | - | (983,878) | (112,327) | (280,771) | (434,817) | (380,052) | (291,945) | - | (2,483,790) |
| Adiciones | - | (113,358) | (21,144) | (66,180) | (66,648) | (83,928) | (98,338) | - | (449,596) |
| Ventas y bajas | - | - | - | - | 26,113 | 7,180 | 18,162 | - | 49,455 |
| Saldos al 31 de diciembre de 2011 | US\$ - | (1,097,236) | (133,471) | (346,951) | (475,352) | (456,800) | (374,121) | - | (2,883,931) |
| Valor neto en libros: | | | | | | | | | |
| Al 1 de enero de 2010 | US\$ 5,869,074 | 5,125,774 | 190,898 | 497,067 | 353,302 | 133,181 | 296,605 | 2,551 | 12,468,452 |
| Al 31 de diciembre de 2010 | US\$ 6,952,691 | 5,016,738 | 166,754 | 465,642 | 389,940 | 170,268 | 275,883 | 400,868 | 13,841,784 |
| Al 31 de diciembre de 2011 | US\$ 6,952,691 | 5,878,413 | 154,734 | 408,807 | 407,084 | 160,735 | 275,922 | - | 14,236,386 |

(Continúa)

(15) **Impuesto a la Renta**Gasto de Impuesto a la Renta

El gasto de impuesto a la renta fue cargado en su totalidad a resultados y consiste de:

| | | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Impuesto a la renta corriente del año | US\$ | 2,488,400 | 2,348,374 |
| Impuesto a la renta diferido | | <u>(18,167)</u> | <u>(12,998)</u> |
| | US\$ | <u>2,470,233</u> | <u>2,335,376</u> |

Conciliación del Gasto de Impuesto a la Renta

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 24% en el 2011 (25% en el 2010). Dicha tasa se reduce al 14% en el 2011 (15% en el 2010) si las utilidades se reinvierten en las compañías a través de aumentos en el capital acciones y se destinan a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos o bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad.

La siguiente es la conciliación entre el gasto de impuesto a la renta y aquel que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta del 24% en el 2011 (25% en el 2010) a la utilidad antes de impuesto a la renta:

| | | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Utilidad neta | US\$ | 8,565,330 | 8,333,826 |
| Impuesto a la renta | | <u>2,470,233</u> | <u>2,335,376</u> |
| Utilidad antes de impuesto a la renta | US\$ | <u>11,035,563</u> | <u>10,669,202</u> |
| Impuesto que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta del 24% en el 2011 (25% en el 2010) | US\$ | 2,648,535 | 2,007,301 |
| Incremento (reducción) resultante de: | | | |
| Ingresos exentos | | (21,354) | (105,924) |
| Gastos no deducibles | | 89,057 | 55,673 |
| Deducción por pago a trabajadores discapacitados e incremento neto de trabajadores | | <u>(246,005)</u> | <u>(281,674)</u> |
| | US\$ | <u>2,470,233</u> | <u>2,335,376</u> |

Impuesto a la Renta por Pagar

Un resumen del movimiento de impuesto a la renta por pagar corriente en los años que terminaron el 31 de diciembre de 2011 y 2010 es el siguiente:

| | | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Saldo al inicio del año | US\$ | 1,331,737 | 1,328,521 |
| Impuesto a la renta corriente del año | | 2,488,400 | 2,348,374 |
| Pago de impuesto a la renta del año anterior | | <u>(1,331,737)</u> | <u>(1,328,521)</u> |
| Anticipos de impuesto a la renta | | (129,886) | (123,353) |
| Retenciones de impuesto a la renta | | <u>(975,019)</u> | <u>(893,284)</u> |
| Saldo al final del año | US\$ | <u>1,383,495</u> | <u>1,331,737</u> |

Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos reconocidos son atribuibles a lo siguiente:

| | Saldos al 1/1/2010 | Reconocido en resultados | Saldos al 31/12/2010 | Reconocido en resultados | Saldos al 31/12/2011 |
|--|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Impuesto diferido activo atribuible a: | | | | | |
| Cuentas por cobrar comerciales | US\$ 95,588 | - | 95,588 | - | 95,588 |
| Reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio | 227,512 | 12,998 | 240,510 | 18,167 | 258,677 |
| Impuesto diferido activo | <u>323,100</u> | <u>12,998</u> | <u>336,098</u> | <u>18,167</u> | <u>354,265</u> |
| Impuesto diferido pasivo atribuible a: | | | | | |
| Propiedades, muebles y equipos | 657,180 | - | 657,180 | - | 657,180 |
| Impuesto diferido pasivo | <u>657,180</u> | <u>-</u> | <u>657,180</u> | <u>-</u> | <u>657,180</u> |
| Impuesto diferido pasivo, neto | US\$ <u>334,060</u> | <u>(12,998)</u> | <u>321,062</u> | <u>(18,167)</u> | <u>302,915</u> |

IMPORTADORA TOMBAMBA S. A.

Notas a los Estados Financieros Separados

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

| Activos | 1 de enero de 2010 | | | | 31 de diciembre de 2010 | | | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|------------------------------------|--------------------|
| | Saldos NEC | Reclasifi- caciones | Efectos de transición a NIIF | Saldos NIIF | Saldos NEC | Reclasifi- caciones | Efectos de transición a NIIF | Saldos NIIF |
| Efectivo y equivalentes a efectivo | US\$ 1,327,420 | (10,000) | - | 1,317,420 | 1,411,409 | - | - | 1,411,409 |
| Documentos y cuentas por cobrar comerciales, neto | 36,569,415 | - | - | 36,569,415 | 39,767,758 | - | - | 39,767,758 |
| Otros cuentas y documentos por cobrar | 3,861,285 | 4,592,362 | - | 8,423,667 | 3,509,191 | 6,044,973 | - | 9,554,164 |
| Inventarios | 6,777,727 | - | - | 6,777,727 | 12,105,772 | - | - | 12,105,772 |
| Gastos pagados por anticipado | 109,378 | - | - | 109,378 | 127,675 | - | - | 127,675 |
| Total activos corrientes | 48,645,225 | 4,552,362 | - | 53,197,607 | 56,921,805 | 6,044,973 | - | 62,966,778 |
| Documentos y cuentas por cobrar comerciales, neto | 15,869,660 | - | - | 15,869,660 | 27,258,494 | - | - | 27,258,494 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar | 268,946 | - | - | 268,946 | 171,146 | - | - | 171,146 |
| Inversiones en acciones | 11,664,127 | (4,552,362) | - | 7,111,745 | 7,728,865 | (6,044,973) | - | 1,683,892 |
| Propiedades, muebles y equipos, neto | 5,422,023 | (336,167) | 7,382,618 | 12,468,452 | 6,735,420 | (342,840) | 7,499,204 | 13,841,784 |
| Propiedades de inversión, neto | - | 336,167 | 3,551,422 | 3,887,609 | - | 1,402,586 | 3,593,843 | 4,996,429 |
| Otros activos y cargos diferidos | 66,048 | - | - | 66,048 | 1,085,505 | (1,059,746) | - | 25,759 |
| Total activos no corrientes | 33,290,604 | (4,552,362) | 10,934,038 | 39,672,460 | 42,979,430 | (6,044,973) | 11,043,047 | 47,977,504 |
| Total activos | US\$ 81,936,029 | - | 10,934,038 | 92,870,067 | 99,901,235 | - | 11,043,047 | 110,944,282 |
| Pasivos y Patrimonio | | | | | | | | |
| Pasivos: | | | | | | | | |
| Sobregiros bancarios | US\$ 91,750 | - | - | 91,750 | 47,448 | - | - | 47,448 |
| Documentos por pagar | 20,360,191 | (592,404) | 816,660 | 20,584,447 | 33,427,654 | (222,636) | 487,462 | 33,692,780 |
| Vencimientos corrientes de la deuda a largo plazo | 5,326,481 | 843,333 | - | 6,169,814 | 4,381,874 | 673,463 | - | 5,055,337 |
| Cuentas por pagar comerciales | 4,402,222 | - | - | 4,402,222 | 8,195,536 | - | - | 8,195,536 |
| Otras cuentas por pagar | 4,494,946 | - | - | 4,494,946 | 7,458,746 | - | - | 7,458,746 |
| Impuesto a la renta por pagar | 1,328,521 | - | - | 1,328,521 | 1,331,737 | - | - | 1,331,737 |
| Gastos acumulados por pagar | 5,266,042 | (738,390) | - | 4,527,652 | 5,945,606 | (778,210) | - | 5,167,396 |
| Total pasivos corrientes | 41,270,155 | (487,461) | 816,660 | 41,599,354 | 60,789,101 | (327,383) | 487,462 | 60,949,180 |
| Deuda a largo plazo, excluyendo vencimientos corrientes | 1,552,778 | 487,461 | - | 2,040,239 | 2,261,111 | 127,363 | - | 2,388,494 |
| Reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio | 2,736,871 | - | - | 2,736,871 | 3,392,177 | 200,000 | - | 3,592,177 |
| Impuesto diferido pasivo | - | - | 334,080 | 334,080 | - | - | 321,082 | 321,082 |
| Total pasivos no corrientes | 4,289,649 | 487,461 | 334,080 | 5,111,190 | 5,653,288 | 327,363 | 321,082 | 6,301,753 |
| Total pasivos | 45,559,804 | - | 1,150,740 | 46,710,544 | 66,442,389 | - | 808,544 | 67,250,933 |
| Patrimonio: | | | | | | | | |
| Capital acciones | 27,000,000 | - | - | 27,000,000 | 25,000,000 | - | - | 25,000,000 |
| Reservas | 685,894 | - | - | 685,894 | 576,225 | - | - | 576,225 |
| Resultados acumulados por aplicación de NIIF | - | - | 9,783,298 | 9,783,298 | - | - | 10,234,503 | 10,234,503 |
| Utilidades disponibles | 8,690,331 | - | - | 8,690,331 | 7,882,621 | - | - | 7,882,621 |
| Total patrimonio | 36,376,225 | - | 9,783,298 | 46,159,523 | 33,458,846 | - | 10,234,503 | 43,693,349 |
| Total pasivos y patrimonio | US\$ 81,936,029 | - | 10,934,038 | 92,870,067 | 99,901,235 | - | 11,043,047 | 110,944,282 |

(c) Estado de Resultados Integrales

Los principales efectos de la adopción sobre el estado de resultados integrales separado por el año terminado el 31 de diciembre de 2010 se resumen a continuación:

| | | Saldos según NEC | Reclasifi- caciones | Efectos de transición a NIIF | Saldos según NIIF |
|--|------|------------------------|------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| Ventas netas | US\$ | 120,666,490 | - | - | 120,666,490 |
| Costo de las ventas | | (107,643,675) | (427,648) | - | (108,071,323) |
| Utilidad bruta | | 21,024,815 | (427,648) | - | 20,597,167 |
| Otros ingresos | | 3,823,099 | (1,475,500) | 44,586 | 2,392,185 |
| Gastos de ventas | | - | (9,928,058) | - | (9,928,058) |
| Gastos de administración y generales | | (19,210,813) | 8,676,441 | 393,621 | (10,138,751) |
| Otros gastos | | - | (19,398) | - | (19,398) |
| | | (15,387,714) | (2,744,513) | 438,207 | (17,694,020) |
| Utilidad en operaciones | | 5,637,101 | (3,172,161) | 438,207 | 2,903,147 |
| Costos financieros: | | | | | |
| Intereses ganados | | 7,768,622 | 1,482,591 | - | 9,251,213 |
| Intereses pagados | | (2,712,348) | (128,207) | - | (2,840,555) |
| Comisiones ganadas | | 1,343,090 | - | - | 1,343,090 |
| Dividendos recibidos | | - | 12,307 | - | 12,307 |
| | | 6,399,364 | 1,366,691 | - | 7,766,055 |
| Utilidad antes de impuesto a la renta | | 12,036,465 | (1,805,470) | 438,207 | 10,669,202 |
| Participación de trabajadores en las utilidades impuesto a la renta | | (1,805,470) | 1,805,470 | - | - |
| | | (2,348,374) | - | (12,996) | (2,335,376) |
| Utilidad neta | US\$ | 7,882,621 | - | 451,205 | 8,333,826 |

(d) Conciliación de la Utilidad Neta reportada en el Estado de Resultados Integrales Separado

A continuación se presenta la conciliación de la utilidad neta reportada en el estado de resultados integrales separado al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2010:

| | Ref. | 2010 |
|--|------|-----------|
| Utilidad neta reportada según NEC | US\$ | 7,882,621 |
| Detalle de ajustes por adopción de NIIF: | | |
| Ajuste por gastos de arrendamiento financiero | 1 | 329,198 |
| Efecto en el impuesto a la renta diferido | 3 | 12,998 |
| Gasto de depreciación de propiedades, muebles y equipos | 1 | 66,588 |
| Depreciación de propiedades de inversión | 2 | 42,421 |
| Total ajustes por adopción de NIIF | | 451,205 |
| Utilidad neta reportada según NIIF | US\$ | 8,333,826 |

ESTADOS FINANCIEROS EMPRESA MOTRICENTRO CIA LTDA.

Anexo 25 ESTADOS FINANCIEROS EMPRESA MOTRICENTRO AÑO 2012

|  SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | | RAZÓN SOCIAL | MOTRICENTRO CIA LTDA. | | |
|--|-----------|--------------|---|---------|--------------|
| | | DIRECCIÓN | AV. GIL RAMÍREZ DAVALOS 14-34 Y TURUHAYCO | | |
| | | EXPEDIENTE | 31720 | | |
| | | RUC | 0180154939001 | | |
| | | AÑO | 2012 | | |
| | | FORMULARIO | SC/NIF-31720-2012.1 | | |
| FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DDMM/AAAA) | | | 30/03/2013 | | |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | | | |
| ACTIVO | 1 | 7.220.312,40 | PASIVO | 2 | 3.218.158,78 |
| ACTIVO CORRIENTE | 101 | 6.752.836,01 | PASIVO CORRIENTE | 201 | 2.447.906,06 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 10101 | 820.922,08 | PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO | 20101 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 10102 | 3.733.297,91 | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS | 20102 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO | 1010201 | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20103 | 2.347.588,65 |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 1010202 | | LOCALES | 2010301 | 2.347.588,65 |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1010203 | | DEL EXTERIOR | 2010302 | |
| (-) PROVISIÓN POR DETERIORO | 1010204 | | DEBIDACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20104 | 0,00 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 1010205 | 2.508.807,00 | LOCALES | 2010401 | |
| ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENERAN INTERESES | 101020501 | | DEL EXTERIOR | 2010402 | |
| ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES | 101020502 | 2.508.807,00 | PROVISIONES | 20105 | 0,00 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | 1010206 | 1.309.736,28 | LOCALES | 2010501 | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | 1010207 | | DEL EXTERIOR | 2010502 | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1010208 | 15.311,51 | PORCIÓN CORRIENTE DE DEBIDACIONES EMITIDAS | 20106 | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DE TERORO | 1010209 | -100.556,08 | OTRAS DEBIDACIONES CORRIENTES | 20107 | 100.317,41 |
| INVENTARIOS | 10103 | 1.961.438,81 | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 2010701 | |
| INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA | 1010301 | | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010702 | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO | 1010302 | | CON EL IESS | 2010703 | |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 1010303 | | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 2010704 | |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO | 1010304 | | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010705 | 100.317,41 |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA | 1010305 | | DIVIDENDOS POR PAGAR | 2010706 | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS | 1010306 | 1.961.438,81 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | 20108 | |
| MERCADERÍAS EN TRÁNSITO | 1010307 | | OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 20109 | |
| OBRAS EN CONSTRUCCIÓN | 1010308 | | ANTICIPOS DE CLIENTES | 20110 | |
| OBRAS TERMINADAS | 1010309 | | PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 20111 | |
| MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN | 1010310 | | PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20112 | 0,00 |
| INVENTARIOS REPLETOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 1010311 | | JUBILACIÓN PATRONAL | 2011201 | |
| OTROS INVENTARIOS | 1010312 | | OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS | 2011202 | |
| (-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO | 1010313 | | OTROS PASIVOS CORRIENTES | 20113 | |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTIOPADOS | 10104 | 0,00 | PASIVO NO CORRIENTE | 202 | 770.252,72 |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTIOPADO | 1010401 | | PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | 20201 | |
| ARRENDOS PAGADOS POR ANTIOPADO | 1010402 | | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20202 | 770.252,72 |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 1010403 | | LOCALES | 2020201 | 770.252,72 |
| OTROS ANTIOPOS ENTREGADOS | 1010404 | | DEL EXTERIOR | 2020202 | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 10105 | 0,00 | DEBIDACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20203 | 0,00 |
| CÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 1010501 | | LOCALES | 2020301 | |
| CÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) | 1010502 | | DEL EXTERIOR | 2020302 | |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 1010503 | | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS | 20204 | 0,00 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 10106 | | LOCALES | 2020401 | |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NC 11 Y SECC 23 PYMES) | 10107 | | DEL EXTERIOR | 2020402 | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 10108 | 237.176,41 | DEBIDACIONES EMITIDAS | 20205 | |
| | | | ANTICIPOS DE CLIENTES | 20206 | |
| | | | PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20207 | 0,00 |
| | | | JUBILACIÓN PATRONAL | 2020701 | |
| | | | OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS | 2020702 | |
| | | | OTRAS PROVISIONES | 20208 | |

| | | | | | |
|--|-----------|-------------|---|---------|--------------|
| ACTIVO NO CORRIENTE | 100 | 467,476.36 | PASIVO DIFERIDO | 20209 | 0.00 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10201 | 467,476.36 | INGRESOS DIFERIDOS | 2020901 | |
| TERRENCIO | 1020101 | | PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 2020902 | |
| EDIFICIOS | 1020102 | | OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 20210 | |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 1020103 | | PATRIMONIO NETO | 301 | 4,002,153.62 |
| INSTALACIONES | 1020104 | | CAPITAL | 301 | 3,467,069.00 |
| MUEBLES Y ENERES | 1020105 | 59,630.85 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 30101 | 3,467,069.00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1020106 | 782,933.81 | (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA | 30102 | |
| NAVES, AERONAVES, BARCASAS Y SIMILARES | 1020107 | | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | 302 | |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 1020108 | 170,455.42 | PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES | 303 | |
| VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL | 1020109 | 77,831.51 | RESERVAS | 30401 | 97,366.35 |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020110 | 19,510.42 | RESERVA LEGAL | 30402 | 97,366.35 |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 1020111 | | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | 30403 | |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020112 | -642,885.09 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 305 | 0.00 |
| (-) DE TERCIERO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020113 | | SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 30501 | |
| ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 1020114 | 0.00 | SUPERAVIT POR REEVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 30502 | |
| ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 102011401 | | SUPERAVIT POR REEVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 30503 | |
| (-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 102011402 | | OTROS SUPERAVIT POR REEVALUACION | 30504 | |
| (-) DE TERCIERO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 102011403 | | RESULTADOS ACUMULADOS | 306 | 0.00 |
| PROPIEDADES DE INVERSION | 10202 | 0.00 | GANANCIAS ACUMULADAS | 30601 | |
| TERRENCIO | 1020201 | | (-) PERDIDAS ACUMULADAS | 30602 | |
| EDIFICIOS | 1020202 | | RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS IFRS | 30603 | |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION | 1020203 | | RESERVA DE CAPITAL | 30004 | |
| (-) DE TERCIERO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSION | 1020204 | | RESERVA POR DONACIONES | 30005 | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 10203 | 0.00 | RESERVA POR VALUACION | 30006 | |
| ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO | 1020301 | | SUPERAVIT POR REEVALUACION DE INVERSIONES | 30007 | |
| ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION | 1020302 | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 307 | 437,718.27 |
| PLANTAS EN CRECIMIENTO | 1020303 | | GANANCIAS NETAS DEL PERIODO | 30701 | 437,718.27 |
| PLANTAS EN PRODUCCION | 1020304 | | (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO | 30702 | |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020305 | | | | |
| (-) DE TERCIERO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020306 | | | | |
| ACTIVO INTANGIBLE | 10204 | 0.00 | | | |
| PLIEVALIAS | 1020401 | | | | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES | 1020402 | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 1020403 | | | | |
| (-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020404 | | | | |
| (-) DE TERCIERO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020405 | | | | |
| OTROS INTANGIBLES | 1020406 | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 10205 | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 10206 | 0.00 | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020601 | | | | |
| (-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020602 | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 1020603 | | | | |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 1020604 | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 10207 | 0.00 | | | |
| INVERSIONES SUBSIDIARIAS | 1020701 | | | | |
| INVERSIONES ASOCIADAS | 1020702 | | | | |
| INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS | 1020703 | | | | |
| OTRAS INVERSIONES | 1020704 | | | | |
| (-) PROVISION VALUACION DE INVERSIONES | 1020705 | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 1020706 | | | | |

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CERTIFICADO Que el presente balance ha sido emitido electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que cubra las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros archivos.

Este documento será válido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.

Anexo 26 ESTADOS ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL MOTRICENTRO AÑO 2012

|  SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS | RAZÓN SOCIAL | MOTRICENTRO CIA. LTDA. |
|--|--------------|--|
| | DIRECCIÓN | AV. GIL RAMÍREZ DAWLOS 14-34 Y TURLHAYCO |
| | EXPEDIENTE | 31720 |
| | RUC | 0180154838001 |
| | AÑO | 2012 |
| | FORMULARIO | SCNIF-31720-2012.1 |
| FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DDMM/AAAA) | | 30/03/2013 |
| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | | |
| CUENTA | CÓDIGO | VALOR LIRE |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 41 | 16.097.135,08 |
| VENTA DE BIENES | 4101 | 16.081.677,84 |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 4102 | |
| CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN | 4103 | |
| SUBVENCIONES DEL GOBIERNO | 4104 | |
| REGALÍAS | 4105 | |
| INTERESES | 4106 | 15.457,44 |
| INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CRÉDITO | 410601 | |
| OTROS INTERESES GENERADOS | 410602 | 15.457,44 |
| DIVIDENDOS | 4107 | |
| GANANCIA POR MEDICIÓN A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 4108 | |
| OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 4109 | |
| (-) DESCUENTO EN VENTAS | 4110 | |
| (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS | 4111 | |
| (-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO | 4112 | |
| (-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES | 4113 | |
| GANANCIA BRUTA → SUBTOTAL A (41 - 51) | 42 | 1.925.509,89 |
| OTROS INGRESOS | 43 | 0,00 |
| DIVIDENDOS | 4301 | |
| INTERESES FINANCIEROS | 4302 | |
| GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | 4303 | |
| VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS | 4304 | |
| OTRAS RENTAS | 4305 | |
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 51 | 14.171.625,39 |
| MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | 5101 | 14.154.502,04 |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510101 | 1.270.993,39 |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510102 | 14.844.947,46 |
| (+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510103 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | 510104 | -1.961.438,81 |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA | 510105 | |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA | 510106 | |
| (+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA | 510107 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA | 510108 | |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510109 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO | 510110 | |
| (+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS | 510111 | |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | 510112 | |
| (+) MANO DE OBRA DIRECTA | 5102 | 0,00 |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 510201 | |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 510202 | |
| (+) MANO DE OBRA INDIRECTA | 5103 | 0,00 |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | 510301 | |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 510302 | |
| (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN | 5104 | 17.123,35 |
| DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 510401 | |
| DETERIORO O PÉRDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 510402 | |
| DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 510403 | |
| EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | 510404 | |
| GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS | 510405 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 510406 | |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS | 510407 | 17.123,35 |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN | 510408 | |
| GASTOS | 52 | 1.256.726,99 |

| | DE VENTA | | ADMINISTRATIVOS | |
|--|----------|--------------|-----------------|------------|
| GASTOS | 5201 | 1.219.252,22 | 5202 | 36.614,29 |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 520101 | 333.890,14 | 520201 | |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA) | 520102 | 68.468,02 | 520202 | |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 520103 | 53.264,38 | 520203 | |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | 520104 | | 520204 | |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | 520105 | 104.870,00 | 520205 | |
| REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS | 520106 | | 520206 | |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | 520107 | | 520207 | |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 520108 | 25.250,78 | 520208 | |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 520109 | 11.000,00 | 520209 | |
| COMISIONES | 520110 | 196.638,52 | 520210 | |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 520111 | 36.023,03 | ////// | ////// |
| COMBUSTIBLES | 520112 | 2.358,82 | 520212 | |
| LUBRICANTES | 520113 | | 520213 | |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES) | 520114 | 9.824,99 | 520214 | |
| TRANSPORTE | 520115 | 72.813,02 | 520215 | |
| GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES) | 520116 | 23.153,74 | 520216 | |
| GASTOS DE VIAJE | 520117 | 10.322,20 | 520217 | |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES | 520118 | 25.106,51 | 520218 | |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | 520119 | | 520219 | |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | ////// | ////// | 520220 | 36.614,29 |
| DEPRECIACIONES | 520121 | 78.929,31 | 520221 | 0,00 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012101 | 78.929,31 | 52022101 | |
| PROPIEDADES DE INMERSIÓN | 52012102 | | 52022102 | |
| AMORTIZACIONES | 520122 | 0,00 | 520222 | 0,00 |
| INTANGIBLES | 52012201 | | 52022201 | |
| OTROS ACTIVOS | 52012202 | | 52022202 | |
| GASTO DETERIORO | 520123 | 0,00 | 520223 | 0,00 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 52012301 | | 52022301 | |
| INVENTARIOS | ////// | ////// | 52022302 | |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS | ////// | ////// | 52022303 | |
| INTANGIBLES | ////// | ////// | 52022304 | |
| CUENTAS POR COBRAR | ////// | ////// | 52022305 | |
| OTROS ACTIVOS | 52012306 | | 52022306 | |
| GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACIÓN EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 520124 | 0,00 | 520224 | 0,00 |
| MANDO DE OBRA | 52012401 | | 52022401 | |
| MATERIALES | 52012402 | | 52022402 | |
| COSTOS DE PRODUCCIÓN | 52012403 | | 52022403 | |
| GASTO POR REESTRUCTURACIÓN | 520125 | | 520225 | |
| VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | 520126 | | 520226 | |
| GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS) | ////// | ////// | 520227 | |
| OTROS GASTOS | 520128 | 167.338,75 | 520228 | |
| GASTOS FINANCIEROS | | | 5203 | 860,48 |
| INTERESES | | | 520301 | |
| COMISIONES | | | 520302 | 860,48 |
| GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS | | | 520303 | |
| DIFERENCIA EN CAMBIO | | | 520304 | |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | | | 520305 | |
| OTROS GASTOS | | | 5204 | 0,00 |
| PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | | | 520401 | |
| OTROS | | | 520402 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS → SUBTOTAL B (A + 43 - 52) | | | 60 | 668.782,70 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | | 61 | 100.317,41 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS → SUBTOTAL C (B - 61) | | | 62 | 568.465,29 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | | | 63 | 130.747,02 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO → SUBTOTAL D (C - 63) | | | 64 | 437.718,27 |
| (-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | | | 65 | |
| (+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | | | 66 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | | 67 | |
| INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | | | 71 | |

| | | |
|---|--------|------------|
| GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS | 72 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → SUBTOTAL E (71 - 72) | 73 | 0,00 |
| 10% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 74 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → SUBTOTAL F (E - 74) | 75 | 0,00 |
| IMPUESTO A LA RENTA CALIBRO | 76 | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS → SUBTOTAL G (F - 76) | 77 | 0,00 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO → SUBTOTAL H (D + G) | 79 | 437.718,27 |
| PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA | 7901 | |
| PARTICIPACIÓN ATRIBUIBLE A LA NO CONTROLADORA (INFORMATIVO) | 7902 | |
| COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | 81 | 0,00 |
| DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN | 8101 | |
| VALUACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 8102 | |
| GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 8103 | |
| GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS | 8104 | |
| REVERSIÓN DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO | 8105 | |
| PARTICIPACIÓN DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS | 8106 | |
| IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL | 8107 | |
| OTROS (DETALLAR EN NOTAS) | 8108 | |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO → SUBTOTAL I (81 + 81) | 82 | 437.718,27 |
| PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA | 8201 | |
| PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA (INFORMATIVO) | 8202 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN (SOLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA) | 90 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA | 9001 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES CONTINUADAS | 900101 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN BÁSICA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900102 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA | 9002 | 0,00 |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES CONTINUADAS | 900201 | |
| GANANCIA POR ACCIÓN DILUIDA EN OPERACIONES DISCONTINUADAS | 900202 | |
| UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO) | 91 | |

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido emitido electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obra a las faldas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que corre en nuestros archivos.

Este documento es válido solo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.

Anexo 27 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MOTRICENTRO AÑO 2012



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

Motricentro Cia. Ltda., fue Constituida en Cuenca, Provincia del Azuay, el 28 de febrero de 1996. Su actividad es la Comercialización, compra, venta y distribución de vehiculos automotores en general, así como también la venta de repuestos automotrices, también dar mantenimiento de toda clase de automotores. En este ejercicio la compañía hizo un aumento de capital de \$ 445.300,00 según escritura pública con lo cual el capital social llega a \$3.467.069,00.

2. POLITICAS IMPORTANTES DE LA CONTABILIDAD

La contabilidad se lleva mecánicamente, los registro contables se hallan expresados en dólares norteamericanos (\$).

2.1 ESTADOS FINANCIEROS

Se presenta los Estado Financieros de conformidad con las normas ecuatorianas de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad emitidas por la Súper Intendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos de su control y vigilancia.

2.2 PROVISION CTAS INCOBRABLES

La Compañía hizo una provisión para cubrir riesgos de futuras cuentas incobrables de clientes.

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| Saldo Anterior | 127.801,03 |
| Por bajas de cuentas incobrables | <u>-28.964,16</u> |
| | 98.836,87 |

2.3 INVENTARIOS

Están Considerados a su costo promedio de adquisición, su constatación física la hacen a nivel de muestreo durante todo el año, cumpliendo esta actividad a nivel general

2.4. IMPUESTOS TRIBUTARIOS

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes.

Impuesto a la Renta
 Impuesto a la Retención en la Fuente
 Impuesto al Valor Agregado

3. CAJA CHICA

Valor que mantiene para atender gastos pequeños e inmediatos \$ 200.00

4. BANCOS

Disponible en las siguientes cuentas Bancarias:

| | |
|--------------------|------------------|
| Banco Pichincha | 65.228,74 |
| Banco de Guayaquil | <u>29.554,72</u> |
| | 94.783,46 |

5. CLIENTES

Los siguientes saldos deudores de clientes por líneas de comercio:

| | |
|---------------------|-----------------|
| Vehículos | 2.031.235,78 |
| Llantas | 103.841,78 |
| Repuestos | 231.629,75 |
| Mercaderías | 360,35 |
| Metrocar | 58.928,18 |
| Tarjetas de Crédito | 34.697,55 |
| Cheques Protestados | <u>5.815,38</u> |
| | 2.466.508,77 |

6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar por un monto de \$ 730.737,25

7. INVENTARIOS

Los inventarios se mantienen a su costo promedio de adquisición, dividido por secciones departamentales:

| | |
|--------------------|------------------|
| Vehiculos | 1.166.531,74 |
| Llantas | 199.899,33 |
| Repuestos | 543.989,87 |
| Mercaderías | 45.439,24 |
| Electrodomésticos | 727,35 |
| Publicidad | 5.051,48 |
| Liquidación Saldos | <u>15.225,85</u> |
| | 1.976.664,76 |

8. ACTIVO FIJO

Para una mejor información sobre su valor histórico, las compras en el presente ejercicio y el valor actual, se presenta el siguiente cuadro:

| | SALDO A DIC-31-11 | COMPRAS EN 2012 | SALDO A DIC-31-12 | DEPRECIACION ACUMULADA | SALDO A DIC-31-12 |
|--------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| MUEBLES Y ENSERES | 23.012,10 | 36.618,78 | 59.630,88 | 23.633,87 | 35.997,01 |
| EQUIPO DE OFICINA | 31.661,40 | 753,99 | 32.415,39 | 27.318,63 | 5.096,76 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 142.272,40 | 28.183,06 | 170.455,46 | 137.133,62 | 33.321,84 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 191.832,49 | 560,00 | 192.392,49 | 171.487,66 | 20.904,83 |
| HERRAMIENTAS | 19.446,16 | 64,26 | 19.510,42 | 10.940,82 | 8.569,60 |
| VEHICULOS | 77.831,51 | | 77.831,51 | 57.756,13 | 20.075,38 |
| ADECUACIONES DE LOCAL | 477.611,27 | 80.464,66 | 558.075,93 | 214.614,96 | 343.460,97 |
| SOFTWARE | | 8.004,70 | 8.004,70 | | 8.004,70 |
| | <u>963.687,33</u> | <u>154.679,45</u> | <u>1.118.366,78</u> | <u>642.885,69</u> | <u>475.481,09</u> |

9. PROVEEDORES

Por la compra a crédito a corto plazo, para la normal actividad comercial de la compañía \$ 1.969.424,56

10. IMPUESTOS RETENIDOS

Retenciones en la fuente de Impuestos a la Renta que se declarara en el mes siguiente \$16.814,63

11. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Deuda a la Sra. Susana Salazar de Eljuri \$ 770.392,69

12. CAPITAL SOCIAL

En el Ejercicio económico del 2012 se aumento el capital en \$ 445.300,00 producto de las utilidades no distribuidas y en numerario \$2,26.

Con lo cual el capital social de la compañía llega a \$3.467.069,00 dividido en 3.467.069 participaciones nominativas e indivisibles de \$1.00 cada una y representada por los siguientes socios.

| | CAPITAL | N° PARTICIPACIONES | PORCENTAJE |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| ALMACENES AJAN ELJURI | 1.567.014,00 | 1.567.014 | 45% |
| CONSTRUCTORA SAN JORGE S.A. | 881.431,00 | 881.435 | 25% |
| DR. HENRY ELJURI ANTON | 1.218.622,00 | 1.218.622 | 35% |
| | 3.467.069,00 | 3.467.069 | 100% |

13. UTILIDADES DEL EJERCICIO

Utilidad del año 2012 a disposición de los socios \$ 415.745,40

14. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que presenta la parte administrativa y otra el departamento de ventas

Anexo 28 CONCILIACIÓN DE ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA MOTRICENTRO CIA. LTDA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Page 1 of 4

| | | |
|---|-------------------|---|
|  | RAZÓN SOCIAL | MOTRICENTRO CIA. LTDA. |
| | DIRECCIÓN | AV. GIL RAMIREZ DAVALOS 14-34 Y TURUHAYCO |
| | EXPEDIENTE | 31720 |
| | RUC | 0190154939001 |
| | AÑO | 2011 |
| | FORMULARIO | SC.NIIF.31720.2011.1 |
| | NÚMERO DE INGRESO | 44758 |
| FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAAA) | | 30/03/2012 |

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

| CUENTA | CODIGO | INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN | | | | FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN | | | |
|---|---------|----------------------------------|---------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------|--------------------------------------|
| | | SALDOS NTC US\$ | AJUSTES POR CONVERSION | | SALDOS NIF EXTRACONTABLES US\$ | SALDOS NTC US\$ | AJUSTES POR CONVERSION | | SALDOS NIF EXTRACONTABLES US\$ |
| | | | DEBE US\$ | HABER US\$ | | | DEBE US\$ | HABER US\$ | |
| ACTIVO | 1 | 7.917.429,34 | | | 7.917.429,34 | 6.387.560,02 | | | 6.387.560,02 |
| ACTIVO CORRIENTE | 101 | 7.584.077,26 | | | 7.584.077,26 | 5.987.829,07 | | | 5.987.829,07 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO | 10101 | 1.531.899,98 | | | 1.531.899,98 | 1.473.941,51 | | | 1.473.941,51 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 10102 | 3.866.262,40 | | | 3.866.262,40 | 3.080.537,04 | | | 3.080.537,04 |
| ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS | 1010201 | | | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 1010202 | | | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1010203 | 250.000,00 | | | 250.000,00 | 300.000,00 | | | 300.000,00 |
| (-) PROVISION POR DETERIORO | 1010204 | | | | | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 1010205 | 2.858.687,97 | | | 2.858.687,97 | 2.850.500,06 | | | 2.850.500,06 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | 1010206 | 855.837,60 | | | 855.837,60 | 57.638,01 | | | 57.638,01 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | 1010207 | | | | | | | | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 1010208 | | | | | | | | |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | 1010209 | -98.263,17 | | | -98.263,17 | -127.601,03 | | | -127.601,03 |
| INVENTARIOS | 10103 | 1.980.878,05 | | | 1.980.878,05 | 1.270.993,39 | | | 1.270.993,39 |
| INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA | 1010301 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO | 1010302 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN | 1010303 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN | 1010304 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑIA | 1010305 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACEN - COMPRADO DE TERCEROS | 1010306 | 1.980.878,05 | | | 1.980.878,05 | 1.270.993,39 | | | 1.270.993,39 |
| MERCADERÍAS EN TRÁNSITO | 1010307 | | | | | | | | |
| OBRAS EN CONSTRUCCION | 1010308 | | | | | | | | |
| INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 1010309 | | | | | | | | |
| OTROS INVENTARIOS | 1010310 | | | | | | | | |
| (-) PROVISION DE INVENTARIOS | | | | | | | | | |

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Page 2 of 4

| | | | | | | | |
|---|-----------|-------------|--|-------------|-------------|--|-------------|
| POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN | 1010311 | | | | | | |
| (-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FÍSICO | 1010312 | | | | | | |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 10104 | | | | | | |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010401 | | | | | | |
| ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1010402 | | | | | | |
| ANTICIPOS A PROVEEDORES | 1010403 | | | | | | |
| OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS | 1010404 | | | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 10105 | 44.716,19 | | 44.716,19 | 5.380,92 | | 5.380,92 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 1010501 | | | | | | |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) | 1010502 | 44.716,19 | | 44.716,19 | 5.380,92 | | 5.380,92 |
| ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 1010503 | | | | | | |
| ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 10106 | | | | | | |
| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | 10107 | 160.320,64 | | 160.320,64 | 156.976,21 | | 156.976,21 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 102 | 333.352,08 | | 333.352,08 | 399.730,95 | | 399.730,95 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10201 | 333.352,08 | | 333.352,08 | 399.730,95 | | 399.730,95 |
| TERRENOS | 1020101 | | | | | | |
| EDIFICIOS | 1020102 | | | | | | |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 1020103 | | | | | | |
| INSTALACIONES | 1020104 | | | | | | |
| MUEBLES Y ENSERES | 1020105 | 23.012,10 | | 23.012,10 | 23.012,10 | | 23.012,10 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1020106 | 199.565,24 | | 199.565,24 | 223.493,89 | | 223.493,89 |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | 1020107 | | | | | | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 1020108 | 134.312,69 | | 134.312,69 | 142.272,40 | | 142.272,40 |
| VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 1020109 | 47.208,05 | | 47.208,05 | 77.831,51 | | 77.831,51 |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020110 | 428.769,10 | | 428.769,10 | 497.077,43 | | 497.077,43 |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 1020111 | | | | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020112 | -499.515,10 | | -499.515,10 | -563.956,38 | | -563.956,38 |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1020113 | | | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 1020114 | | | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011401 | | | | | | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011402 | | | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN | 102011403 | | | | | | |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 10202 | | | | | | |
| TERRENOS | 1020201 | | | | | | |
| EDIFICIOS | 1020202 | | | | | | |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020203 | | | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE | | | | | | | |

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Page 3 of 5

| | | | | | | | | | |
|--|---------|--------------|--|--|--------------|--------------|--|--|--------------|
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1020204 | | | | | | | | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 10203 | | | | | | | | |
| ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO | 1020301 | | | | | | | | |
| ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN | 1020302 | | | | | | | | |
| PLANTAS EN CRECIMIENTO | 1020303 | | | | | | | | |
| PLANTAS EN PRODUCCIÓN | 1020304 | | | | | | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020305 | | | | | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 1020306 | | | | | | | | |
| ACTIVO INTANGIBLE | 10204 | | | | | | | | |
| PLUSVALÍAS | 1020401 | | | | | | | | |
| MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES | 1020402 | | | | | | | | |
| ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION | 1020403 | | | | | | | | |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020404 | | | | | | | | |
| (-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE | 1020405 | | | | | | | | |
| OTROS INTANGIBLES | 1020406 | | | | | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 10205 | | | | | | | | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 1020501 | | | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 10206 | | | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020601 | | | | | | | | |
| (-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 1020602 | | | | | | | | |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | 1020603 | | | | | | | | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 1020604 | | | | | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 10207 | | | | | | | | |
| INVERSIONES SUBSIDIARIAS | 1020701 | | | | | | | | |
| INVERSIONES ASOCIADAS | 1020702 | | | | | | | | |
| INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS | 1020703 | | | | | | | | |
| OTRAS INVERSIONES | 1020704 | | | | | | | | |
| (-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES | 1020705 | | | | | | | | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 1020706 | | | | | | | | |
| PASIVO | 2 | 4.668.791,98 | | | 4.668.791,98 | 2.823.126,93 | | | 2.823.126,93 |
| PASIVO CORRIENTE | 201 | 2.842.585,09 | | | 2.842.585,09 | 2.096.425,77 | | | 2.096.425,77 |
| PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO | 20101 | | | | | | | | |
| PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS | 20102 | | | | | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20103 | 2.613.230,81 | | | 2.613.230,81 | 1.505.677,09 | | | 1.505.677,09 |
| LOCALES | 2010301 | 2.613.230,81 | | | 2.613.230,81 | 1.505.677,09 | | | 1.505.677,09 |
| DEL EXTERIOR | 2010302 | | | | | | | | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20104 | | | | | | | | |

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Page 4 of 5

| | | | | | | | |
|---|---------|--------------|--|--------------|------------|--|------------|
| LOCALES | 2010401 | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2010402 | | | | | | |
| PROVISIONES | 20105 | 5.596,97 | | 5.596,97 | 38.047,61 | | 38.047,61 |
| LOCALES | 2010501 | 5.596,97 | | 5.596,97 | 38.047,61 | | 38.047,61 |
| DEL EXTERIOR | 2010502 | | | | | | |
| PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS | 20106 | | | | | | |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 20107 | | | | 105.855,63 | | 105.855,63 |
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 2010701 | | | | | | |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010702 | | | | | | |
| CON EL IESS | 2010703 | | | | | | |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 2010704 | | | | | | |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 2010705 | | | | 105.855,63 | | 105.855,63 |
| DIVIDENDOS POR PAGAR | 2010706 | | | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | 20108 | | | | 33.864,71 | | 33.864,71 |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | 20109 | 223.757,31 | | 223.757,31 | 412.980,73 | | 412.980,73 |
| ANTICIPOS DE CUENTES | 20110 | | | | | | |
| PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS | 20111 | | | | | | |
| PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20112 | | | | | | |
| JUBILACIÓN PATRONAL | 2011201 | | | | | | |
| OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS | 2011202 | | | | | | |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES | 20113 | | | | | | |
| PASIVO NO CORRIENTE | 202 | 1.826.206,89 | | 1.826.206,89 | 726.701,16 | | 726.701,16 |
| PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO | 20201 | | | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 20202 | | | | | | |
| LOCALES | 2020201 | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2020202 | | | | | | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 20203 | | | | | | |
| LOCALES | 2020301 | | | | | | |
| DEL EXTERIOR | 2020302 | | | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS | 20204 | 1.826.206,89 | | 1.826.206,89 | 726.701,16 | | 726.701,16 |
| LOCALES | 2020401 | 1.826.206,89 | | 1.826.206,89 | 726.701,16 | | 726.701,16 |
| DEL EXTERIOR | 2020402 | | | | | | |
| OBLIGACIONES EMITIDAS | 20205 | | | | | | |
| ANTICIPOS DE CUENTES | 20206 | | | | | | |
| PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 20207 | | | | | | |
| JUBILACIÓN PATRONAL | 2020701 | | | | | | |
| OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS | 2020702 | | | | | | |
| OTRAS PROVISIONES | 20208 | | | | | | |
| PASIVO DIFERIDO | 20209 | | | | | | |
| INGRESOS DIFERIDOS | 2020901 | | | | | | |

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR

Page 5 of 5

| | | | | | | | |
|---|---------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 2020902 | | | | | | |
| OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | 20210 | | | | | | |
| PATRIMONIO NETO | 3 | 3.248.637,36 | | 3.248.637,36 | 3.564.433,09 | | 3.564.433,09 |
| CAPITAL | 301 | 2.802.040,00 | | 2.802.040,00 | 3.021.769,00 | | 3.021.769,00 |
| CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | 30101 | 2.802.040,00 | | 2.802.040,00 | 3.021.769,00 | | 3.021.769,00 |
| (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA | 30102 | | | | | | |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | 302 | | | | | | |
| PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | 303 | | | | | | |
| RESERVAS | 304 | 62.365,05 | | 62.365,05 | 74.572,10 | | 74.572,10 |
| RESERVA LEGAL | 30401 | 62.365,05 | | 62.365,05 | 74.572,10 | | 74.572,10 |
| RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | 30402 | | | | | | |
| RESERVA DE CAPITAL | 30403 | | | | | | |
| OTRAS RESERVAS | 30404 | | | | | | |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 305 | | | | | | |
| SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | 30501 | | | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 30502 | | | | | | |
| SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 30503 | | | | | | |
| OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN | 30504 | | | | | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 306 | | | | 12.207,05 | | 12.207,05 |
| GANACIAS ACUMULADAS | 30601 | | | | 12.207,05 | | 12.207,05 |
| (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | 30602 | | | | | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | 30603 | | | | | | |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 307 | 384.232,31 | | 384.232,31 | 455.884,94 | | 455.884,94 |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | 30701 | 384.232,31 | | 384.232,31 | 455.884,94 | | 455.884,94 |
| (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | 30702 | | | | | | |

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ALVARADO VINTIMILLA PABLO
CI/RUC: 0102118510


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: HAZ AVELLAN ARTURO ENRIQUE
CI/RUC: 0916337751001



ANEXO 29 RESOLUCIÓN NAC-DGECGC12-00009 DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS



CIRCULAR No. NAC-DGECGC12-00009

24 MAYO 2017

A LOS SUJETOS PASIVOS DE IMPUESTOS ADMINISTRADOS POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

De acuerdo a lo establecido en el artículo 7 del Código Tributario, en concordancia con el artículo 8 de la Ley de Creación del Servicio de Rentas Internas, es facultad del Director General del Servicio de Rentas Internas, expedir las resoluciones, circulares o disposiciones de carácter general y obligatorio necesarias para la aplicación de las normas legales y reglamentarias.

El artículo 226 de la Constitución de la República del Ecuador señala que las instituciones del Estado, sus organismos, dependencias, las servidoras o servidores públicos y las personas que actúen en virtud de una potestad estatal ejercerán solamente las competencias y facultades que les sean atribuidas en la Constitución y la ley.

El artículo 300 de la Constitución de la República del Ecuador establece que el régimen tributario se regirá, entre otros, por los principios de generalidad, equidad, eficiencia, simplicidad administrativa y transparencia.

En concordancia, el artículo 83 de la Constitución de la República del Ecuador señala que son deberes y responsabilidades de los habitantes del Ecuador acatar y cumplir la Constitución, la ley y las decisiones legítimas de autoridad competente, cooperar con el Estado y la comunidad en la seguridad social y pagar los tributos establecidos por la ley.

Conforme lo dispuesto por el artículo 5 del Código Tributario, el régimen tributario se regirá por los principios de legalidad, generalidad, igualdad, proporcionalidad, e irretroactividad.

Por su parte, a través del artículo 1 de la Ley de Régimen Tributario Interno se establece el Impuesto a la Renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras, de acuerdo con las disposiciones de la mencionada Ley.

El artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno dispone que, en general, con el propósito de determinar la base imponible sujeta al Impuesto a la Renta, se deducirán los gastos que se efectúen con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana que no estén exentos, señalando además los casos particulares de gastos deducibles, para dichos efectos, que se aplicarán en cada ejercicio impositivo, de conformidad con la ley.

El artículo 16 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que, en general, la base imponible está constituida por la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos.

El artículo 7 del mismo cuerpo legal señala que el ejercicio impositivo es anual y comprende el lapso que va del 1o. de enero al 31 de diciembre.

En este sentido, el artículo 40 *ibídem* señala que las declaraciones del Impuesto a la Renta serán presentadas anualmente, por los sujetos pasivos en los lugares y fechas determinados por el reglamento.

En concordancia, el numeral 1 del artículo 41 de la referida Ley de Régimen Tributario Interno establece que el saldo adeudado por Impuesto a la Renta que resulte de la declaración correspondiente al ejercicio económico anterior deberá cancelarse en los plazos que establezca el reglamento.

Con base en las disposiciones constitucionales y legales anteriormente citadas, esta Administración Tributaria recuerda a los sujetos pasivos de impuestos administrados por el Servicio de Rentas Internas, lo siguiente:

1. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en concordancia con las disposiciones del Reglamento para su aplicación, la deducción de los gastos efectuados con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana gravados con Impuesto a la Renta, y no exentos, deberá ser considerada por los sujetos pasivos, por cada ejercicio fiscal, en atención a la naturaleza anual de este tributo.
2. La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al Impuesto a la Renta, se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, y en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de "reverso de gastos no deducibles", para dichos efectos.
3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año.

Comuníquese y publíquese.-

Dictó y firmó la circular que antecede, el Economista Carlos Marx Carrasco Vicuña, Director General del Servicio de Rentas Internas, en Quito, D. M., a **24 MAYO 2012**

Lo certifico.

Dra. Alba Molina
SECRETARIA GENERAL
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

ANEXO 30 RESOLUCIÓN NAC-DGECCGC15-00000012 DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS



Circular No. NAC-DGECCGC15-00000012

**LA DIRECTORA GENERAL
DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

A LAS SOCIEDADES

04 DIC 2015

De acuerdo a lo establecido en el artículo 7 del Código Tributario, en concordancia con el artículo 8 de la Ley de Creación del Servicio de Rentas Internas, es facultad del Director General del Servicio de Rentas Internas, expedir las circulares o disposiciones de carácter general y obligatorio necesarias para la aplicación de las normas legales y reglamentarias.

En concordancia, el artículo 83 de la Constitución de la República del Ecuador señala que son deberes y responsabilidades de los habitantes del Ecuador acatar y cumplir la Constitución, la ley y las decisiones legítimas de autoridad competente, cooperar con el Estado y la comunidad en la seguridad social y pagar los tributos establecidos por la ley.

Por su parte, a través del artículo 1 de la Ley de Régimen Tributario Interno se establece el Impuesto a la Renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras, de acuerdo con las disposiciones de la mencionada Ley.

El artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno dispone que, en general, con el propósito de determinar la base imponible sujeta al Impuesto a la Renta, se deducirán los gastos que se efectúen con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana que no estén exentos, señalando además los casos particulares de gastos deducibles, para dichos efectos, que aplicarán en cada ejercicio impositivo, de conformidad con la ley.

El artículo 16 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que, en general, la base imponible está constituida por la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos.

El artículo 7 del mismo cuerpo legal señala que el ejercicio impositivo es anual y comprende el lapso que va del primero de enero al 31 de diciembre. Cuando la actividad generadora de la renta se inicie en fecha posterior al primero de enero, el ejercicio impositivo se cerrará obligatoriamente el 31 de diciembre de cada año.

Por otra parte el artículo innumerado a continuación del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que para efectos tributarios se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones que se establezcan en el reglamento. En caso de divergencia entre las normas tributarias y las normas contables y financieras, prevalecerán las primeras.

El artículo 19 de la misma ley señala que están obligadas a llevar contabilidad y declarar el impuesto en base a los resultados que arroje la misma todas las sociedades. También lo estarán las personas naturales y sucesiones indivisas que indique el Reglamento.

El artículo 20 de la misma norma legal establece que la contabilidad se llevará por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, tomando en consideración los principios contables de general aceptación, para registrar el movimiento económico y determinar el estado de situación financiera y los resultados imputables al respectivo ejercicio impositivo.

El artículo 21 de la Ley en mención manda que los estados financieros servirán de base para la presentación de las declaraciones de impuestos, así como también para su presentación a la Superintendencia de Compañías y a la Superintendencia de Bancos y Seguros, según el caso. Las entidades financieras así como las entidades y organismos del sector público que, para cualquier trámite, requieran conocer sobre la situación financiera de las empresas, exigirán la presentación de los mismos estados financieros que sirvieron para fines tributarios.

El artículo innumerado agregado a continuación del artículo 28 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones señalados en el mismo Reglamento.

El artículo 39 del mismo reglamento señala que los estados financieros deben ser preparados de acuerdo a los principios del marco normativo exigido por el organismo de control pertinente y servirán de base para la elaboración de las declaraciones de obligaciones tributarias, así como también para su presentación ante los organismos de control correspondientes. Para fines tributarios los contribuyentes cumplirán con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, este reglamento y demás normativa tributaria emitida por el Servicio de Rentas Internas.

La Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre de 2008 y sus reformas, contiene el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

La disposición reformativa y derogatoria primera del Libro I del Código Orgánico Monetario y Financiero dispone que en la legislación vigente debe sustituirse Superintendencia de Bancos y Seguros y Superintendencia de Compañías y Valores, por Superintendencia de Bancos y Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, respectivamente.

El artículo 2 del Código Tributario señala que las disposiciones de las leyes tributarias, prevalecerán sobre toda otra norma de leyes generales. En consecuencia, no serán aplicables por la administración ni por los órganos jurisdiccionales las leyes y decretos que de cualquier manera contravengan este precepto.

Con base en las disposiciones constitucionales y legales anteriormente citadas, esta Administración Tributaria recuerda a los sujetos pasivos de impuestos administrados por el Servicio de Rentas Internas, lo siguiente:



I. Con relación a la deducibilidad de los costos o gastos

- a. Los costos o gastos efectuados con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana gravados con el impuesto a la renta y no exentos, deberán ser considerados por los sujetos pasivos, por cada ejercicio fiscal, en atención a la naturaleza anual de este tributo.
- b. La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta al impuesto a la renta se rige por las disposiciones de la normativa tributaria vigente, sin encontrarse prevista la aplicación de una figura de reverso de gastos no deducibles, para dichos efectos.

Aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles, para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros.

II. Con relación al reconocimiento tributario de impuestos diferidos

- a. Los estados financieros sirven de base para la presentación de las declaraciones de impuestos, así como también para su presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y a la Superintendencia de Bancos, según el caso.
- b. Los principios para la presentación, reconocimiento, medición e información a revelar, en relación a los impuestos diferidos, se encuentran establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 12 – Impuesto a las ganancias (NIC 12) y en la Sección 29 de la NIIF para las PYMES.

- c. Se reconocerán los efectos de la aplicación de activos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones establecidos en la normativa tributaria pertinente, provenientes de sucesos económicos, transacciones o registros contables, que se produzcan a partir del 1 de enero del 2015; a excepción de los efectos provenientes de las pérdidas y los créditos tributarios conforme la normativa tributaria vigente, según corresponda a cada caso.

Los pasivos por impuestos diferidos que hayan sido contabilizados por los sujetos pasivos, en cumplimiento del marco normativo tributario y en atención a la aplicación de la técnica contable, se mantendrán vigentes para su respectiva liquidación.

Para fines tributarios, en caso de divergencia entre las normas tributarias y las normas contables y financieras, prevalecerán las primeras.

- d. En la estimación de los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos, el sujeto pasivo utilizará la tarifa del impuesto a la renta pertinente conforme la normativa tributaria y de acuerdo a lo establecido en la técnica contable.

- e. Los activos y pasivos por impuestos diferidos, reconocidos de conformidad con la normativa tributaria, contarán con sus respectivos soportes.
- f. Para que los activos y pasivos por impuestos diferidos puedan ser recuperados o pagados posteriormente a través de la conciliación tributaria, deberán ser reconocidos contablemente en el Estado de Situación Financiera, en una cuantía correcta y en el momento adecuado, respetando la norma tributaria vigente y las normas contables citadas en la presente circular, según sea el caso.

Comuníquese y publíquese.-

Dado en Quito DM, a 04 DIC 2015

Dictó y firmó la circular que antecede, la Economista Ximena Amoroso Iñiguez, Directora General del Servicio de Rentas Internas, en Quito DM, a 04 DIC 2015

Lo certifico.-



Dra. Alba Molina P.
SECRETARIA GENERAL
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS