

DANTON S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, 31 de diciembre de 2011, 01 de enero de 2011

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Comparativo
Estado de Evolución del Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

DANTON S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 1 de 23

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2012.

DANTON S.A.					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010-2012					
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Dicie mb re 2011	AL 31 De Dicie mb re 2012
1	ACTIVO		2.695.110,10	2.731.119,62	2.411.446,66
1.1	ACTIVO CORRIENTE		1.282.885,95	1.648.200,54	1.448.302,38
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	144.772,63	441.163,57	271.758,99
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	6	1.095.397,34	1.161.668,94	1.037.408,22
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	7	4.537,43	9.693,52	97.723,58
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	38.178,55	35.674,51	41.411,59
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.412.224,15	1.082.919,08	963.144,28
1.2.01	NO DEPRECIABLES	9	324.488,24	324.488,24	277.209,00
1.2.02	DEPRECIABLES	10	822.582,02	714.858,23	644.178,20
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	11	255.153,89	43.572,61	41.757,08
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	12	10.000,00	-	-
2	PASIVO		(1.790.395,16)	(1.666.665,25)	(890.287,15)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(1.127.400,10)	(1.016.024,32)	(379.780,89)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	(462.177,11)	(247.359,04)	(187.044,55)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	(314.128,18)	(236.716,88)	(126.821,64)
2.1.04	PROVISIONES	15	(22.761,48)	(14.020,29)	(14.786,42)
2.1.05	OBLIGACIONES	16	(328.333,33)	(517.928,11)	(51.128,28)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		(662.995,06)	(650.640,93)	(510.506,26)
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	17	(461.286,36)	(461.286,36)	(310.000,00)
2.2.03	PROVISIONES	18	(149.807,23)	(153.003,26)	(165.669,60)
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	19	(51.901,47)	(36.351,31)	(34.836,66)
3	PATRIMONIO		(904.714,94)	(1.064.454,37)	(1.521.159,51)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(800,00)	(800,00)	(800,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	20	(800,00)	(800,00)	(800,00)
3.2	RESERVAS		(97.022,39)	(97.022,39)	(97.022,39)
3.2.01	RESERVA LEGAL	21	(97.022,39)	(97.022,39)	(97.022,39)
3.3	RESULTADOS		(806.892,55)	(966.631,98)	(1.423.337,12)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	22	(319.867,92)	(319.867,92)	(167.905,72)
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	23	(487.024,63)	(646.764,06)	(1.255.431,40)
	TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO		(2.695.110,10)	(2.731.119,62)	(2.411.446,66)
			-	-	-
	Activo		13.475.550,50	13.655.598,10	12.057.233,30
	Pasivo		(8.951.975,80)	(8.333.326,25)	(4.451.435,75)
	Patrimonio		(4.523.574,70)	(5.322.271,85)	(7.605.797,55)

DANTON S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 23

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2012.

DANTON S.A.					
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010-2011					
CÓDIGO	CUENTA		AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
4	INGRESOS		(3.652.033,79)	(4.153.886,14)	(4.573.074,01)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	24	(3.642.044,29)	(4.150.625,21)	(4.541.995,31)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	25	-	-	(22.127,80)
4.5	OTROS INGRESOS	26	(9.989,50)	(3.260,93)	(8.950,90)
5	COSTOS Y GASTOS		2.882.354,15	3.068.197,57	3.317.642,61
5,3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	27	1.578.577,65	1.636.162,03	1.943.595,82
5,4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	28	1.300.244,51	1.429.377,36	1.369.680,32
5,5	GASTOS FINANCIEROS	29	3.531,99	2.658,18	4.366,47
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO INTEGRAL		(769.679,64)	(1.085.688,57)	(1.255.431,40)
	PARTICIPACION TRABAJADORES		115451,95	185.647,62	
	IMPUESTO A LA RENTA		167203,06	253.276,89	
	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO INTEGRAL NETA		(487.024,63)	(646.764,06)	(1.255.431,40)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO al 31 DE DICIEMBRE DE 2012

DANTON S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011-2012

	AÑO 2011	AÑO 2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros		
Cobranza a clientes	4.084.953,61	4.553.307,84
Cobro de impuesto	37.311,19	-
Otros cobros de operación	58.039,90	-
Otros cobros	3.260,93	31.379,58
Clases de pagos		
Pago a proveedores	(1.245.959,52)	(1.411.167,69)
Pago de remuneraciones y BS	(1.010.840,73)	(1.018.333,04)
Pago de tributos	(199.579,69)	(319.306,33)
Pago de intereses	-	-
Pagos servicios de operación	(827.337,83)	(1.026.377,26)
Anticipos para proveedores	(3.356,10)	-
Otros pagos de operación	(113.076,19)	(153.217,15)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	783.415,57	656.285,95
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de Activos Fijos	-	(39.630,61)
Anticipo a terceros	-	-
Prestamos otorgados	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-	(39.630,61)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Ingresos por préstamos	-	12.666,34
Pago de dividendos	(487.024,63)	(798.726,26)
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(487.024,63)	(786.059,92)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	296.390,94	(169.404,58)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	144.772,63	441.163,57
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	441.163,57	271.758,99

DANTON S.A.			
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad antes de impuesto a la renta		1.085.688,57	1.255.431,40
Ajustes a la utilidad neta:		(44.806,85)	(306.074,84)
Depreciación		107.723,80	110.310,64
Amortización de cuentas incobrables		-	22.541,83
Por provisiones		3.196,03	-
Por beneficios empleados		(8.741,19)	766,13
Por impuestos diferidos		135.669,52	300,88
Impuesto a la renta		(167.203,06)	(253.276,89)
Participación utilidades trabajadores		(115.451,95)	(186.717,43)
Dividendos por pagar		-	-
Otros		-	-
Disminución (aumento) en activos:		1.437,94	55.230,99
Cuentas por cobrar comerciales		(66.271,60)	101.718,89
Otras cuentas por cobrar		4.843,91	(88.030,06)
Compra Inventarios			47.279,24
Gastos pagados por anticipado		48.039,90	-
Provisión por deterioro y VNR		-	-
Otros activos (impuestos)		14.825,73	(5.737,08)
Aumento (disminución) en pasivos:		(258.904,09)	(348.301,60)
Cuentas por pagar comerciales		(214.818,07)	(60.314,49)
Pago tributos		33.325,28	(26.805,51)
Otras cuentas por pagar		(77.411,30)	(109.895,24)
Otros pasivos		-	(151.286,36)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		783.415,57	656.285,95

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012



DANTON S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$						
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	800,00	97.022,39	798.726,26	167.905,72		1.064.454,37
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
Aumento (disminución) de capital social						
Aportes para futuras capitalizaciones						-
Prima por emisión primaria de acciones						-
Dividendos			(798.726,26)			(798.726,26)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					1.255.431,40	1.255.431,40
Otros cambios (detallar)						-
Participación trabajadores						-
Impuesto a la renta						-
Salario Digno						-
						-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012	800,00	97.022,39	-	167.905,72	1.255.431,40	1.521.159,51

Nota: La compañía no ha realizado ningún incremento en su patrimonio en el periodo presentado.

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

DANTON S.A.

RUC de la entidad:

0992259191001

Expediente:

89256

Domicilio de la entidad

Av. Amazonas 3918 y Japón, Quito, Pichincha

Objeto social:

Se dedicará a la compra venta, corretaje, administración, permuta, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales

Forma legal de la entidad

Sociedad Anónima

País de incorporación

Ecuador

Capital Suscrito:

\$ 800.00

Valor por Acción:

\$ 1.00

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2. Bases de preparación.

La información contenida en estos estados financieros no consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" o "IFRS" en su sigla en inglés) emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2012, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica

en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

2.3. Normas Nuevas y Revisadas emitidas pero aún no efectivas

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:

Nuevas NIIF:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIIF 9: Instrumentos Financieros.	1 de Enero de 2015.
NIIF 10: Consolidación de estados financieros.	1 de Enero de 2013.
NIIF 12: Revelación de Intereses en otras entidades.	1 de Enero de 2013.
NIIF 13: Medición al Valor Razonable.	1 de Enero de 2013.
Enmiendas:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIC 12: Impuestos Diferidos: Recuperación de Activos Subyacentes.	1 de Enero de 2013.
NIC 19: Beneficios a Empleados (<i>Revisada al 2011</i>)	1 de Enero de 2013.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros	1 de Enero de 2014.

Las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros que comiencen a partir de 1 de enero de 2012 y no han sido adoptadas anticipadamente.

2.5. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.6. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

2.7. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la

fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.8. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.9. Cambios en políticas.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2010 y 2009, presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior a la fecha de transición, indicado incluso por la aplicación a partir del 01 de enero de 2009 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.10. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

2.11. Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa. Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

2.12. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro (si aplica). El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien

ha dejado de ser utilizado.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Los movimientos históricos presentados en Propiedad Planta y Equipo son los siguientes:

GRUPO	NEC		NETO NIIF 2010	NETO 2011 NIIF	NETO 2012 NIIF
	COSTO	DEPRE			
TERRENO	192.050,00		239.329,24	239.329,24	239.329,24
VEHICULOS	85.159,00		85.159,00	85.159,00	85.159,00
EDIFICIOS			144.727,79	125.086,16	105.444,53
MAQUINARIA Y EQUIPO	950.719,56	(427.380,47)	615.754,42	536.585,99	490.116,80
VEHÍCULOS	-	-	10.000,00	8.100,00	6.200,00
EQUIPO DE OFICINA	-	-	1.083,52	936,47	789,43
MUEBLES Y ENSERES	73,00	(6,08)	8.707,65	7.588,11	6.468,56
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	207.407,98	(187.881,62)	42.302,56	36.561,50	35.158,85
OTROS ACTIVOS	149,54	(4,98)	-	-	-

Dentro de los criterios especiales del manejo de la Compañía se encuentra un vehículo con Internación Temporal, el mismo que se presentaron los siguientes movimientos:

CALCULO EJERCICIO 2010		
		VALOR
	INTERNACION	101.106,32
CALCULO EJERCICIO 2011		
		VALOR
	INTERNACION	101.106,32
CALCULO EJERCICIO 2012		
		VALOR
	INTERNACION	101.106,32

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

2.13. Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 38 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

2.14. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.15. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.16. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera arrojó la siguiente información:

CALCULO EJERCICIO 2010			
	EMPLEADOS		JUBILACION DESAHUCIO
	PROVISION CONTABLE	25.239,92	23.460,99
CALCULO EJERCICIO 2011			
	EMPLEADOS		JUBILACION DESAHUCIO
	PROVISION CONTABLE	28.435,95	23.460,99
CALCULO EJERCICIO 2012			
	EMPLEADOS		JUBILACION DESAHUCIO
	PROVISION CONTABLE	40.684,87	23.878,41
		3.196,03	-
		12.248,92	417,42

Impuesto a la Renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 23% para el año 2012, de un 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

DANTON S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 12 de 23

		2010					
CUENTA	CUENTA	AJUSTES 2010	DIF. Temporal	DIF. Permanente	IMPUESTO DIFERIDO 2010	POR COBRAR	POR PAGAR
1.2.01.01.0	Rev Terreno	47.279,24	-	47.279,24	-	-	-
1.2.02.01.0	Valuación Edificios	144.727,79	-	144.727,79	-	-	-
1.2.02.01.0	(-) Deprec. Acum. Edificios	-	-	-	-	-	-
1.2.02.03.0	Maquinaria y Equipo Det	(334.965,14)	(334.965,14)	-	83.741,29	83.741,29	-
1.2.02.03.0	(-) Deprec. Val. Maquinaria y Equipo	(129.291,30)	(129.291,30)	-	32.322,83	32.322,83	-
1.2.02.05.0	Vehiculos Revaluado	10.000,00	10.000,00	-	(2.500,00)	-	(2.500,00)
1.2.02.05.0	(-) Dep. Val. Vehiculos	-	-	-	-	-	-
1.2.02.07.0	Valuación Equipos de Oficina	1.083,52	1.083,52	-	(270,88)	-	(270,88)
1.2.02.07.0	(-) Deprec. Val. Equipo de Oficina	-	-	-	-	-	-
1.2.02.09.0	Muebles y Enseres rev	8.640,73	8.640,73	-	(2.160,18)	-	(2.160,18)
1.2.02.09.0	(-) Dep. Val. Muebles y Enseres	-	-	-	-	-	-
1.2.02.11.0	Valuacion Equipos de Computacion	(165.105,42)	(165.105,42)	-	41.276,36	41.276,36	-
1.2.02.11.0	(-) Dep. Val. Equipos de Computacion	187.881,62	187.881,62	-	(46.970,41)	-	(46.970,41)
2.2.03.01.0	Jubilacion Patronal	(25.239,92)	(25.239,92)	-	6.309,98	6.309,98	-
2.2.03.01.0	Desahucio	(23.460,99)	(23.460,99)	-	5.865,25	5.865,25	-
2.2.03.01.0	Contingentes	(101.106,32)	(101.106,32)	-	25.276,58	25.276,58	-

		2011				
CUENTA	CUENTA	AJUSTES 2011	DIF. Temporal	IMPUESTO DIFERIDO 2011	POR COBRAR	POR PAGAR
1.2.01.01.0	Rev Terreno	47.279,24	-	-	-	-
1.2.02.01.0	Valuación Edificios	144.727,79	-	-	-	-
1.2.02.01.0	(-) Deprec. Acum. Edificios	(19.641,63)	(19.641,63)	4.713,99	4.713,99	-
1.2.02.03.0	Maquinaria y Equipo Det	91.306,84	91.306,84	(21.913,64)	-	(21.913,64)
1.2.02.03.0	(-) Deprec. Val. Maquinaria y Equipo	14.350,36	14.350,36	(3.444,09)	-	(3.444,09)
1.2.02.05.0	Vehiculos Revaluado	10.000,00	10.000,00	(2.400,00)	-	(2.400,00)
1.2.02.05.0	(-) Dep. Val. Vehiculos	(1.900,00)	(1.900,00)	456,00	456,00	-
1.2.02.07.0	Valuación Equipos de Oficina	1.083,52	1.083,52	(260,04)	-	(260,04)
1.2.02.07.0	(-) Deprec. Val. Equipo de Oficina	(147,05)	(147,05)	35,29	35,29	-
1.2.02.09.0	Muebles y Enseres rev	8.707,66	8.707,66	(2.089,84)	-	(2.089,84)
1.2.02.09.0	(-) Dep. Val. Muebles y Enseres	(1.119,55)	(1.119,55)	268,69	268,69	-
1.2.02.11.0	Valuacion Equipos de Computacion	26.015,40	26.015,40	(6.243,70)	-	(6.243,70)
1.2.02.11.0	(-) Dep. Val. Equipos de Computacion	(5.741,06)	(5.741,06)	1.377,85	1.377,85	-
2.2.03.01.0	Jubilacion Patronal	(28.435,95)	(28.435,95)	6.824,63	6.824,63	-
2.2.03.01.0	Desahucio	(23.460,99)	(23.460,99)	5.630,64	5.630,64	-
2.2.03.01.0	Contingentes	(101.106,32)	(101.106,32)	24.265,52	24.265,52	-

DANTON S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 13 de 23

CUENTA	CUENTA	AJUSTES 2012	DIF. Temporal	IMPUESTO DIFERIDO 2010	POR COBRAR	POR PAGAR
1.2.01.01.02	Rev Terreno	-	0	-	-	-
1.2.02.01.03	Valuación Edificios	144.727,79	0	-	-	-
1.2.02.01.03	(-) Deprec. Acum. Edificios	(19.641,63)	-19641,63	4.517,57	4.517,57	-
1.2.02.03.02	Maquinaria y Equipo Det	91.306,84	91306,84	(21.000,57)	-	(21.000,57)
1.2.02.03.04	(-) Deprec. Val. Maquinaria y Equipo	14.350,36	14350,36	(3.300,58)	-	(3.300,58)
1.2.02.05.03	Vehiculos Revaluado	10.000,00	10000	(2.300,00)	-	(2.300,00)
1.2.02.05.07	(-) Dep. Val. Vehiculos	(1.900,00)	-1900	437,00	437,00	-
1.2.02.07.03	Valuación Equipos de Oficina	1.083,52	1083,52	(249,21)	-	(249,21)
1.2.02.07.07	(-) Deprec. Val. Equipo de Oficina	(147,05)	-147,05	33,82	33,82	-
1.2.02.09.03	Muebles y Enseres rev	8.707,66	8707,66	(2.002,76)	-	(2.002,76)
1.2.02.09.09	(-) Dep. Val. Muebles y Enseres	(1.119,55)	-1119,55	257,50	257,50	-
1.2.02.11.03	Valuacion Equipos de Computacion	26.015,40	26015,4	(5.983,54)	-	(5.983,54)
1.2.02.11.07	(-) Dep. Val. Equipos de Computacion	(5.741,06)	-5741,06	1.320,44	1.320,44	-
2.2.03.01.02	Jubilacion Patronal	(28.435,95)	-28435,95	6.540,27	6.540,27	-
2.2.03.01.03	Desahucio	(23.460,99)	-23460,99	5.396,03	5.396,03	-
2.2.03.01.04	Contingentes	(101.106,32)	-101106,32	23.254,45	23.254,45	-

2.17. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.18. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.19. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

4. Consideraciones en Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4.2. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

ACTIVO CORRIENTE:

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
1.1	ACTIVO CORRIENTE	1.282.885,95	1.648.200,54	1.448.302,38
1.1.01	EFE CTIVO Y EQUIVALENTES DE EFE CTIVO	144.772,63	441.163,57	271.758,99
1.1.01.01	CAJA GENERAL	1.880,00	1.880,00	2.530,00
1.1.01.01.01	Caja Chica Oficina	300,00	300,00	300,00
1.1.01.01.02	Caja Chica Gestion Ambiental	-	80,00	80,00
1.1.01.01.03	Caja Chica Carapungo	200,00	200,00	350,00
1.1.01.01.04	Caja Chica Guajalo	280,00	200,00	300,00
1.1.01.01.05	Caja Chica Florida	200,00	200,00	300,00
1.1.01.01.06	Caja Chica Mantenimiento	150,00	150,00	150,00
1.1.01.01.07	Fondo Rotativo Carapungo	350,00	350,00	650,00
1.1.01.01.08	Fondo Rotativo Guajalo	200,00	200,00	200,00
1.1.01.01.09	Fondo Rotativo Florida	200,00	200,00	200,00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	142.892,63	439.283,57	269.228,99
1.1.01.03.01	Produbanco	135.535,37	139.508,64	181.503,29
1.1.01.03.02	Pichincha	3.489,78	275.601,37	(5.470,02)
1.1.01.03.03	Internacional	3.867,48	24.173,56	93.195,72

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	1.095.397,34	1.161.668,94	1.037.408,22
1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1.095.397,34	1.120.517,44	990.517,44
1.1.03.01.01	Consortio Revisión vehicular	1.095.397,34	1.120.517,44	990.517,44
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	-	41.151,50	46.890,78
1.1.03.02.01	Corpaire recaudación banco	-	37.242,33	33.001,71
1.1.03.02.02	QBE	-	3.470,05	4.402,83
1.1.03.02.03	Hidrofventas	-	-	1.470,00
1.1.03.02.04	Varios	-	439,12	30.558,07
1.1.03.02.05	Provisión Cuentas Incobrables	-	-	(22.541,83)

7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	4.537,43	9.693,52	97.723,58
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	4.235,43	6.035,42	61.377,89
1.1.04.02.01	Cuentas por cobrar empleados	2.565,62	4.965,61	1.974,36
1.1.04.02.02	Diego Rentería	-	-	138,96
1.1.04.02.03	Roberto Janiot	1.069,81	1.069,81	1.843,96
1.1.04.02.04	Dismacor	-	-	33.079,99
1.1.04.02.05	Carlina	-	-	6.044,58
1.1.04.02.06	Camelback	-	-	1.813,09
1.1.04.02.07	Blue Waters	600,00	-	16.482,95
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	302,00	3.658,10	36.345,69
1.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	302,00	3.658,10	1.281,80
1.1.04.03.02	Otras cuentas por cobrar	-	-	35.063,89

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.
El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

8. ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	38.178,55	35.674,51	41.411,59
1.1.07.01	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	9.410,68	4.283,30	4.283,30
1.1.07.01.01	Crédito Tributario pago indebido	9.410,68	4.283,30	4.283,30
1.1.07.03	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	28.767,87	31.391,21	37.128,29
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	97,96	630,21	3.239,39
1.1.07.03.02	Anticipo Impuesto Renta 2011	28.669,91	30.761,00	33.888,90

ACTIVOS NO CORRIENTE:

9. NO DEPRECIABLES

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.412.224,15	1.082.919,08	963.144,28
1.2.01	NODE PRECIABLES	324.488,24	324.488,24	277.209,00
1.2.01.01	TERRENOS	324.488,24	324.488,24	277.209,00
1.2.01.01.01	Terrenos	192.050,00	192.050,00	192.050,00
1.2.01.01.02	Rev Terreno	47.279,24	47.279,24	-
1.2.01.01.03	Vehículos	85.159,00	85.159,00	85.159,00

10. DEPRECIABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
1.2.02	DEPRECIABLES	822.582,02	714.858,23	644.178,20
1.2.02.01	EDIFICIOS	144.727,79	125.086,16	105.444,53
1.2.02.01.03	Valuación Edifícios	144.727,79	144.727,79	144.727,79
1.2.02.01.05	(-) Deprec. Acum. Edificios	-	(19.641,63)	(19.641,63)
1.2.02.01.07	(-) Deprec. Edificios	-	-	(19.641,63)
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	615.754,42	536.585,99	490.116,80
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	950.719,56	524.447,58	559.190,05
1.2.02.03.02	Maquinaria y Equipo Det	(334.965,14)	91.306,84	91.306,84
1.2.02.03.03	(-) Deprec. Maquinaria y Equipo	129.291,30	(93.518,79)	(174.730,45)
1.2.02.03.04	(-) Deprec. Val. Maquinaria y Equipo	(129.291,30)	14.350,36	14.350,36
1.2.02.05	VEHICULOS	10.000,00	8.100,00	6.200,00
1.2.02.05.03	Vehiculos Revaluado	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos	-	-	(1.900,00)
1.2.02.05.07	(-) Dep. Val. Vehiculos	-	(1.900,00)	(1.900,00)
1.2.02.07	EQUIPO DE OFICINA	1.083,52	936,47	789,43
1.2.02.07.03	Valuación Equipos de Oficina	1.083,52	1.083,52	1.083,52
1.2.02.07.05	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	-	-	(147,04)
1.2.02.07.07	(-) Deprec. Val. Equipo de Oficina	-	(147,05)	(147,05)
1.2.02.09	MUEBLES Y ENSERES	8.713,73	7.588,11	6.468,56
1.2.02.09.03	Muebles y Enseres rev	8.640,73	8.707,66	8.707,66
1.2.02.09.05	Valuacion Muebles y Enseres	(6,08)	-	-
1.2.02.09.07	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	6,08	-	(1.119,55)
1.2.02.09.09	(-) Dep. Val. Muebles y Enseres	-	(1.119,55)	(1.119,55)
1.2.02.11	EQUIPOS DE COMPUTACION	42.302,56	36.561,50	35.158,88
1.2.02.11.01	Equipos de Computacion	207.407,98	16.287,16	21.175,30
1.2.02.11.03	Valuacion Equipos de Computacion	(165.105,42)	26.015,40	26.015,40
1.2.02.11.05	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(187.881,62)	-	(6.290,76)
1.2.02.11.07	(-) Dep. Val. Equipos de Computacion	187.881,62	(5.741,06)	(5.741,06)

11. ACTIVO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	255.153,89	43.572,61	41.757,08
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	255.153,89	43.572,61	41.757,08
1.2.04.01.01	Suministros y Materiales	12.321,70	-	-
1.2.04.01.02	Impuestos Diferidos por Cobrar	194.792,29	43.572,61	41.757,08
1.2.04.01.03	Asesoría Prepagada	48.039,90	-	-

12. ACTIVO LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	10.000,00	-	-
1.2.06.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR IP	10.000,00	-	-
1.2.06.05.01	Garantías de Arriendos	10.000,00	-	-

PASIVO CORRIENTE:

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(46.217,11)	(24.735,04)	(187.044,55)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADO (Nacional)	(41.676,01)	(17.918,29)	(93.355,77)
2.1.01.01.01	Consortio ITLS	(41.676,01)	(17.918,29)	(93.355,77)
2.1.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADO (Del Exterior)	(30.545,07)	(31.225,31)	(55.159,23)
2.1.01.03.01	Applus ITEUVE	(20.068,54)	(31.225,31)	(55.159,23)
2.1.01.03.02	Dismacor	(10.476,53)	-	-
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADO (Nacional)	(14.872,03)	(36.947,44)	(38.529,55)
2.1.01.05.01	Proveedores Locales	(6.841,75)	(36.289,58)	(36.347,02)
2.1.01.05.02	Corpaire	(280,00)	(280,00)	(280,00)
2.1.01.05.03	Diners Club	-	(377,86)	-
2.1.01.05.04	OLSA S.A.	(7.750,28)	-	(1.902,53)

14. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(314.128,18)	(236.716,88)	(126.821,64)
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	(314.128,18)	(236.716,88)	(126.821,64)
2.1.02.03.05	Juan Fernando Salazar	(85.159,00)	(43.699,69)	-
2.1.02.03.06	Silvio Heller	(60.794,25)	(60.794,25)	-
2.1.02.03.07	Revisión por liquidar	(167.923,40)	(131.920,97)	(124.960,81)
2.1.02.03.08	Otras cuentas por pagar empleados	(25.153)	(30.197)	(1.860,83)

15. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
2.1.04	PROVISIONES	(22.761,48)	(14.020,29)	(14.786,42)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(22.761,48)	(14.020,29)	(14.786,42)
2.1.04.01.01	De ímo Tercer Sueldo	(22.761,48)	(4.501,73)	(4.823,90)
2.1.04.01.03	De ímo Cuarto Sueldo	-	(9.518,56)	(9.962,52)

16. OBLIGACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
2.1.05	OBLIGACIONES	(32.833,33)	(51.792,11)	(51.128,28)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(198.875,57)	(31.713,21)	(35.510,98)
2.1.05.01.01	Impuestos por Pagar	(31.672,51)	(63.856,32)	(35.510,98)
2.1.05.01.14	Impuesto a la Renta por Pagar	(16.720,06)	(25.327,89)	-
2.1.05.03	CON EL IESS	(14.005,81)	(15.147,28)	(16.687,11)
2.1.05.03.01	Aportes IESS por Pagar	(10.793,59)	(11.588,64)	(12.384,47)
2.1.05.03.03	Préstamos IESS por Pagar	(2.730,71)	(794,55)	(1.144,37)
2.1.05.03.05	Préstamos Hipotecarios	-	(2.359,80)	(2.649,43)
2.1.05.03.07	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(481,51)	(404,29)	(508,84)
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(11.545,95)	(18.564,62)	1.069,81
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(11.545,95)	(18.564,62)	1.069,81

PASIVO A LARGO PLAZO:

17. PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
2.2	PASIVOS A LARGO PLAZO	(66.295,06)	(65.064,93)	(51.050,26)
2.2.01	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	(46.128,36)	(46.128,36)	(31.000,00)
2.2.01.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(46.128,36)	(46.128,36)	(31.000,00)
2.2.01.01.01	Pasivo Largo Plazo	(15.128,36)	(15.128,36)	-
2.2.01.01.02	Devolución Aporte Fut Capi	(31.000,00)	(31.000,00)	(31.000,00)

18. PROVISIONES

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
2.2.03	PROVISIONES	(149.807,23)	(15.303,26)	(165.669,60)
2.2.03.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(149.807,23)	(15.303,26)	(165.669,60)
2.2.03.01.01	Préstamo Bancario nn	-	-	(12.666,34)
2.2.03.01.02	Jubilación Patronal	(25.239,92)	(28.435,95)	(28.435,95)
2.2.03.01.03	Desahucio	(23.460,99)	(23.460,99)	(23.460,99)
2.2.03.01.04	Contingentes	(101.106,32)	(101.106,32)	(101.106,32)

19. PASIVO DIFERIDO

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
2.2.05	PASIVO DIFERIDO	(51.901,47)	(36.351,31)	(34.836,66)
2.2.05.01	IMPUESTOS DIFERIDOS	(51.901,47)	(36.351,31)	(34.836,66)
2.2.05.01.01	Impuesto diferido por Pagar	(51.901,47)	(36.351,31)	(34.836,66)

20. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(800,00)	(800,00)	(800,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(800,00)	(800,00)	(800,00)
3.1.01.01.01	Dismacor	(400,00)	(400,00)	(400,00)
3.1.01.01.02	Kanawa	(178,00)	(178,00)	(178,00)
3.1.01.01.03	Camelback	(22,00)	(22,00)	(22,00)
3.1.01.01.04	Blue Waters	(200,00)	(200,00)	(200,00)

21. RESERVA LEGAL

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
3.2	RESERVAS	(97.022,39)	(97.022,39)	(97.022,39)
3.2.01	RESERVA LEGAL	(97.022,39)	(97.022,39)	(97.022,39)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(97.022,39)	(97.022,39)	(97.022,39)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(97.022,39)	(97.022,39)	(97.022,39)

22. RESULTADOS ACUMULADOS

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
3.3	RESULTADOS	(806.892,55)	(966.631,98)	(1.423.337,12)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(319.867,92)	(319.867,92)	(167.905,72)
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF	(319.867,92)	(319.867,92)	(167.905,72)
3.3.02.03.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(319.867,92)	(319.867,92)	(319.867,92)
3.3.02.03.02	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	-	-	151.962,20

23. RESULTADO DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(487.024,63)	(646.764,06)	(1.255.431,40)
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(487.024,63)	(646.764,06)	(1.255.431,40)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(487.024,63)	(798.726,26)	-
3.3.03.01.02	Utilidad del Ejercicio NIIF	-	151.962,20	(1.255.431,40)

INGRESOS

24. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de servicios comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(3.642.044,29)	(4.150.625,21)	(4.541.995,31)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(3.642.044,29)	(4.150.625,21)	(4.541.995,31)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(3.642.044,29)	(4.150.625,21)	(4.541.995,31)
4.1.01.01.01	Ventas	(3.642.044,29)	(4.150.625,21)	(4.541.995,31)

25. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	-	-	(22.127,80)
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (Intermediación de valores)	-	-	(22.127,80)
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	-	-	(22.127,80)
4.2.03.01.01	Intereses	-	-	(22.127,80)

26. OTROS INGRESOS

Corresponden a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
4.5	OTROS INGRESOS	(9.989,50)	(3.260,93)	(8.950,90)
4.5.01	OTROS INGRESOS	(9.989,50)	(3.260,93)	(8.950,90)
4.5.01.01	OTROS INGRESOS	(9.989,50)	(3.260,93)	(8.950,90)
4.5.01.01.01	Otros Ingresos	(9.989,50)	(3.260,93)	(9.251,78)
0	Impuestos Diferidos	-	-	300,88

COSTOS Y GASTOS:

27. GASTOS DE COMERCIALIZACION

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
5	COSTOS Y GASTOS	2.882.354,15	3.068.197,57	3.317.642,61
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	1.578.577,65	1.636.162,03	1.943.595,82
5.3.01	REMUNERACIONES	804.773,06	885.439,51	1.022.197,86
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS-GV	619.388,85	675.920,86	744.658,18
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO	619.388,85	675.920,86	744.658,18
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	114.626,41	124.818,31	144.219,89
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	114.626,41	82.124,39	90.475,97
5.3.01.03.03	Fondos de Reserva (Pag IESS)	-	42.693,92	53.743,92
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	70.757,80	84.700,34	133.319,79
5.3.01.05.01	Declaro Tercer Sueldo	70.757,80	56.326,76	62.250,51
5.3.01.05.03	Declaro Cuarto Sueldo	-	23.206,46	25.580,79
5.3.01.05.05	Vacaciones	-	4.167,12	5.319,88
5.3.01.05.07	Indemnizaciones	-	1.000,00	40.168,61
5.3.03	SERVICIOS	145.515,99	166.769,58	209.691,94
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	20.209,43	26.865,47	53.944,61
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales	20.209,43	26.865,47	53.363,61
5.3.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad	-	-	581,00
5.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	62.125,00	69.320,00	69.305,00
5.3.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	62.125,00	69.320,00	69.305,00
5.3.03.05	SEGUROS	12.586,16	15.759,61	29.708,00
5.3.03.05.03	Seguros de Bienes	12.586,16	15.759,61	29.708,00
5.3.03.07	SERVICIOS PUBLICOS	50.595,40	54.824,50	56.734,33
5.3.03.07.01	Agua	50.595,40	1.629,28	5.276,31
5.3.03.07.03	Energía	-	2.782,87	9.800,94
5.3.03.07.05	Telefonos	-	15.612,35	6.857,08
5.3.03.07.06	Telecomunicaciones	-	34.800,00	34.800,00
5.3.05	ARRENDAMIENTOS	77.820,28	85.413,58	93.855,48
5.3.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	77.820,28	85.413,58	93.855,48
5.3.05.01.01	Arriendos Personas Naturales	66.795,14	73.822,47	77.560,96
5.3.05.01.03	Arriendos a Sociedades	11.025,14	11.591,11	16.294,52
5.3.07	MOVILIZACION	7.141,94	12.994,41	16.863,99
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	7.141,94	12.994,41	16.863,99
5.3.07.01.01	Combustible y Lubrificantes	3.336,06	200,00	-
5.3.07.01.03	Gasto de Vehículos	2.958,67	1.804,41	16.462,10
5.3.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	847,21	10.990,00	401,89
5.3.09	MANTENIMIENTO	261.210,20	199.473,66	211.759,96
5.3.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL	230.167,49	120.636,51	62.452,61
5.3.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones	230.167,49	120.636,51	62.452,61
5.3.09.03	MANTENIMIENTO	31.042,71	78.837,15	149.307,35
5.3.09.03.01	Mantenimiento Equipos	2.447,63	60.182,77	33.629,23
5.3.09.03.03	Mantenimiento Maquinaria	28.595,08	5.958,10	54.817,33
5.3.09.03.04	Mantenimiento Logístico	-	12.696,28	60.860,79
5.3.11	GESTION	90.244,11	47.993,33	66.237,81
5.3.11.01	ATENCIONES SOCIALES	90.244,11	47.993,33	66.237,81
5.3.11.01.01	Gastos de Gestión (Acciones)	960,92	565,70	3.673,70
5.3.11.01.03	Gastos de Gestión (Empleados)	53.350,05	30.641,45	29.227,89
5.3.11.01.05	Gastos de Gestión (Clientes)	21.008,42	327,14	5.243,85
5.3.11.01.07	Gastos de Gestión (Terceros)	14.924,72	16.459,04	28.092,37

DANTON S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 21 de 23

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
5.3.13	SUMINISTROS	81.453,22	110.425,41	125.447,41
5.3.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	41.702,35	41.450,97	30.753,31
5.3.13.01.01	Suministros y Materiales	41.702,35	41.450,97	30.753,31
5.3.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	8.296,97	10.049,44	21.241,60
5.3.13.03.01	Útiles de Limpieza y Aseo	8.296,97	10.049,44	21.241,60
5.3.13.05	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	31.453,90	58.925,00	73.452,50
5.3.13.05.01	Publicidad y propaganda	31.453,90	58.925,00	73.452,50
5.3.15	DEPRECIACIONES	95.990,15	107.723,79	157.871,13
5.3.15.01	NO ACELERADA	95.990,15	107.723,79	157.871,13
5.3.15.01.01	Depreciaciones	95.990,15	107.723,79	110.591,89
5.3.15.01.02	Deterioro	-	-	47.279,24
5.3.17	AMORTIZACIONES	-	-	22.541,83
5.3.17.01	AMORTIZACIONES	-	-	22.541,83
5.3.17.01.01	Amortizaciones	-	-	22.541,83
5.3.19	GASTOS DE VIAJE	3.529,22	4.737,09	3.507,86
5.3.19.01	GASTOS DE VIAJE	3.529,22	4.737,09	3.507,86
5.3.19.01.01	Gastos de viajes y viáticos	3.529,22	4.737,09	3.507,86
5.3.21	OTROS GASTOS	10.899,48	15.191,67	13.620,55
5.3.21.01	OTROS GASTOS	10.899,48	15.191,67	13.620,55
5.3.21.01.01	Varios	10.899,48	15.191,67	13.620,55

28. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.300.244,51	1.429.377,36	1.369.680,32
5.4.01	REMUNERACIONES	-	3.196,03	-
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	-	3.196,03	-
5.4.01.05.07	Indemnizaciones	-	3.196,03	-
5.4.03	SERVICIOS	338.207,73	303.761,60	208.066,92
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	338.207,73	303.761,60	208.066,92
5.4.03.01.07	Aseorías y Auditorías	338.207,73	268.457,94	164.965,00
5.4.03.01.09	Servicios Varios P.N.	-	35.303,66	43.101,92
5.4.15	IMPUESTOS	31.048,57	165.422,81	60.292,36
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	31.048,57	29.753,29	60.292,36
5.4.15.01.01	Impuestos y otros	28.454,51	27.444,00	57.520,36
5.4.15.01.03	Contribuciones y afiliaciones	2.594,06	2.309,29	2.772,00
5.4.15.03	IMPUESTOS DIFERIDOS	-	135.669,52	-
5.4.15.03.01	Impuestos Diferidos	-	135.669,52	-
5.4.19	GASTOS CONVENIOS	916.403,66	953.679,71	1.088.112,74
5.4.19.01	GASTOS CONVENIOS	916.403,66	953.679,71	1.088.112,74
5.4.19.01.01	Applus lteuve	208.794,30	245.881,74	267.350,94
5.4.19.01.02	Corpaire	707.609,36	707.797,97	820.761,80
5.4.23	GASTOS NO DEDUCIBLES	14.584,55	3.317,21	13.208,30
5.4.23.01	GASTOS NO DEDUCIBLES	14.584,55	3.317,21	13.208,30
5.4.23.01.01	Gastos no deducibles	14.584,55	3.317,21	13.208,30

29. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AL 01 De Enero 2011	AL 31 De Diciembre 2011	AL 31 De Diciembre 2012
5.5	GASTOS FINANCIEROS	3.531,99	2.658,18	4.366,47
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	3.531,99	2.658,18	4.366,47
5.5.01.01	INTERESES	3.531,99	2.658,18	4.366,47
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios	3.531,99	2.658,18	4.366,47

30. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA

PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

31. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2011 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (ABRIL 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.
