RODLAROK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPRENDIDOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

RODLAROK S.A. - Fue constituida el 30 de diciembre del 2005, en la provincia del Guayas cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 31 de julio del 2007, el cambio de domicilio se realizó el 1 de septiembre del 2008 de la ciudad de Guayaquil a la ciudad de Machala, provincia de El Oro. Su actividad principal es la producción de larvas de camarón y otras especies bioacuáticas mediante la instalación de laboratorios. Su domicilio social y la actividad principal es realizada en la ciudad de Machala, y consiste en el desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases, desde la siembra hasta la comercialización de camarón.

La compañía, **RODLAROK S.A.** mantiene su domicilio tributario en la ciudad de Machala, con RUC 0992522690001, y su camaronera se encuentran ubicada en la Isla Las Cajas de los Gigantes ubicada en la provincia del Guayas.

El precio promedio de la libra de camarón que se vendió en el año 2012 fue de $2.00 por libra; y en el 2013 este precio ascendió a $3.00 por libra.

Durante los años 2013 y 2012, bajo el esquema de dolarización, los precios de los bienes y servicios locales han mantenido un proceso de ajuste, lo cual determino un índice de inflación de 2,7% y 4,16% aproximadamente para estos años, respectivamente.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF-PYMES(IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad(NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

Moneda de presentación.- Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los estados financieros, definidas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se mencionan a continuación:

2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo:

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.2. Activos financieros y pasivos financieros

2.2.1 Activo financiero

Una entidad reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiero, cuando y solo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal de recibir el efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.
Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de RODLAROK S.A. es de hasta 15 días.

2.2.2, Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Las pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al **costo amortizado** usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no superan los 60 días.

Documentos y cuentas por pagar locales.- Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

2.3. Inventarios

Los Inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación; en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción.

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto realización.

De acuerdo a la sección 13 el valor neto realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de item por item, en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

2.4. Activos biológicos

Reconocimiento

Se reconocerá un activo biológico acuícola cuando, y solo cuando:

a) La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;

b) Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y

c) El valor razonable o el costo del camarón puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

Medición Inicial

Los activos biológicos se reconocen inicialmente imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha del camarón. El producto acuícola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios. La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las hectáreas que existen en las piscinas en producción de la compañía, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha.

Medición Posterior

La determinación del valor razonable del camarón, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad. La entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios.

Los activos biológicos son medidos a su valor razonable utilizando una técnica de valoración de mercado, mediante la utilización de una variable en función del precio de venta estimado y el grameaje del activo biológico en la fecha de la medición.

2.5. Servicios y otros pagos anticipados

Se registran los costos y gastos desembolsados anticipadamente por el suministro de servicios y se devengan durante el período que se reciben los mismos. Los costos y gastos correspondientes a seguros se devengan de acuerdo al plazo de las pólizas.

2.6. Maquinaria, mobiliario y equipo

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía RODLAROK S.A. Optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Propiedad, planta y equipo	Política de capitalización	Años
Maquinarias y Equipos	Más de US $ 5,000	10-15
Muebles y Enseres	Más de US $ 5,000	10
Naves, aeronaves y barcazas	Más de US $ 5,000	10-20
Instalaciones	Más de US $ 5,000	10
Vehículos	Más de US $ 5,000	5-7
Equipo de computación	Más de US $ 800	3

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos. El método de depreciación utilizado por la entidad es el método lineal, el cual refleja de mejor manera el patrón de arreglo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

2.7. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del rembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

2.8. Provisiones por Beneficios a Empleados

Según la Sección 28 los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan independientemente del momento del pago.

Los planes de beneficio Post-empleo (por ejemplo los planes de pensiones como la jubilación patronal) deben diferenciarse entre planes de contribución definida y planes de beneficio definido.

Para los planes de beneficio definido, caracterizados porque la obligación del empleador o del fondo consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuro y el cumplimiento de ciertos requisitos, el empleador asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros. El monto reconocido en el balance debe ser el valor actuarial presente de la obligación por Beneficios Definidos (OBP), que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el período corriente como en períodos anteriores.

La empresa reconoce los beneficios por terminación del vínculo laboral, como la bonificación por desahucio y los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos colectivos de trabajo.

2.9. Participación trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

2.10. Impuestos: Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. Las tasas de impuesto a las ganancias 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 22% para el año 2013 y de un 23% para el año 2012.

2.11. Reserva legal

De acuerdo con la ley de compañías estable que toda sociedad anónima debe apropiar el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.12. Reconocimiento de ingresos

De acuerdo a la sección 23 los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

De acuerdo a la sección 34 Actividades Especiales la compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del período, tomando como base las piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del período, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, misma que fue reconocida en el Estado de Resultado.

2.13. Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

2.14. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el movimiento de efectivo y equivalentes al efectivo se resume a continuación:

	2013	2012
	US$ dólares	
Caja	16.593	21.605
Bancos		
Internacional	102.399	-
Bolivariano	38.139	77.442
De Guayaquil	32.860	8.911
Del Austro	-	5.274
Del Pichincha	-	10.976
	189.991	124.208

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fue como sigue:

		2013	2012
		US$ dólares	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses	(a)	257,357	97,546
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados (Nota 15)		59,523	56,503
Otras cuentas por cobrar		4,064	552,315
		320,944	706,364

a) Se refiere principalmente a las cuentas pendientes por cobrar a Expalsa S.A. y Promarisco S.A. en la que la participación en las ventas es del 44% y 22% respectivamente.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013 la compañía mantuvo inventario de materia prima por $35.310 y 101.958 respectivamente. La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos.

6. ACTIVOS BIOLÓGICOS

El Activo biológico al 31 de diciembre de 2013 está conformado por el costo de las piscinas no cosechadas y el ingreso por valoración de activo biológico que suman $ 340,424.

Sector Libertad

PISC.	HAS.	DÍAS PRODUCIDOS	DENSIDAD POR HAS.	VALOR RAZONABLE AL 31/12/2013
17	9.2	140	89,686	62,701
S03	1.95	140	89,686	11,674
02	8.8	140	100,000	31,587
08	8.93	140	100,448	31,533
13	10.23	140	100,000	34,070
12	6.64	140	90,361	17,207
20	8.64	140	92,593	23,683
06	9.1	140	101,099	13,678
09	12.14	140	100,000	24,858
04	5.27	140	100,000	7,225
19	6.63	140	100,000	8,346
07	8.35	140	99,401	10,593
18	9.29	140	99,031	9,238
11	6.96	140	158,046	9,087
01	6.71	140	100,000	1,683
03	9.06	140	100,000	4,891
05	5.52	140	100,000	1,434
B	1	140	100,000	321
14	9.57	140	-	1,671

(A CONTINUACI€N•)

16	6.66	140	-	1,263
				340,424

Al 31 de diciembre del 2012 el valor de los costos de las piscinas no cosechadas y el ingreso por valoración de activo biológico fue de $848,164 entre los siguientes sectores:

Sector Libertad

ISC.	HAS.	DÍAS PRODUCIDOS	DENSIDAD POR HAS.	VALOR RAZONABLE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
01	6.71	195	60,000	35,007
A	0.10	195	70,000	570
B	1.00	195	70,000	6,152
S03	1.95	165	71,795	8,834
14	4.42	157	89,819	27,716
20	8.64	157	100,000	41,293
13	8.02	143	120,000	41,993
15	5.15	143	120,000	27,791
S04	2.21	143	79,186	9,502
02	8.80	130	100,000	46,287
06	9.10	95	100,000	11,517
09	12.14	95	100,000	19,832
11	6.96	95	100,000	12,090
07	8.35	72	100,000	13,872
08	8.93	72	100,000	15,051
12	6.64	63	100,000	7,815
18	9.29	63	129,411	11,122
03	9.06	28	110,375	3,180
04	5.27	3	110,000	2,188
05	5.52	3	109,964	2,287
16	6.66	3	109,910	2,553
19	6.63	3	110,000	2,876
17	9.20	0		20
			(a)	349,548

Sector Barcelona

PISC.	HAS.	DÍAS PRODUCIDOS	DENSIDAD POR HAS.	VALOR RAZONABLE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
6	3	165	80,000	9,581
7	4	165	80,000	13,162
21	10	165	110,000	23,953
22	19	165	105,263	94,358
23	21	137	114,286	76,262
9	5	130	100,000	9,741
16	16	130	100,000	37,149
12	9	72	158,824	32,115
13	7	72	120,000	18,555
14	6	72	120,000	15,700
11	7	68	120,000	17,524
15	4	63	120,000	8,742
3	3	10	100,000	6,495

(A CONTINUACI€N•)

4	3	10	100,000	6,495
5	3	10	160,000	4,403
8	4	10	125,000	5,936
10	5	10	110,000	4,877
24	11	10	100,000	14,035
25	7	10	100,000	8,250
26	5	10	111,111	5,792
s05	1	10	180,723	1,091
s06	1	10	70,922	1,673
1	8	3	92,000	18,954
2	3	3	92,000	7,113
17	8	41,274	-	18,891
18	6	41,274	-	14,169
19	7	41,274	-	7,068
20	7	41,274	-	16,532
			(b)	498,616

Sector Libertad	(a)	349,548
Sector Barcelona	(b)	498,616
Total de activo biológico		**848,164**

Los activos biológicos se han medido con una técnica de valoración de mercado y como no existen datos observados en el mercado activo y mercado secundario, se ha tomado como datos de entrada el precio de mercado que pueden tener en función del grameaje en la fecha de cierre de los Estados Financieros, dicho valor proyectado se lo descontó la tasa de sobrevivencia y ese es su valor razonable.

La compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del período, tomando como base las piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del período, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, misma que fue reconocida en el Estado de Resultado

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	Saldo 31/12/2012	**Adiciones**	**Ventas**	**Saldo 31/12/2013**
		US$ dólares		
No depreciable				
Terrenos	487,001	-	-	487,001
Depreciable				
Instalaciones	858,139	-	-	858,139
Maquinarias y Equipos	256,656	10,405	(105,718)	161,343
Naves, aeronaves y barcazas	5,000	280,000		285,000
Equipo de computación y Software	3,850	12,354	(7,439)	8,765
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	211,796	-	(70,693)	141,103
Otras propiedades, planta y equipo	-	2,149	-	2,149

(A CONTINUACI€N•)

Subtotal	1,822,442	304,908	(183,850)	1,943,500
Menos-Depreciación Acumulada	(80,406)	(134,625)	33,750	(181,281)
Valor en libros	1,742,036	170,283	(150,100)	1,762,219

	Saldo 31/12/2011	**Adiciones**	**Saldo 31/12/2012**
		US$ dólares	
No depreciable			
Terrenos	-	487,001	487,001
Depreciable			
Instalaciones	-	858,139	858,139
Maquinarias y Equipos	49,389	207,267	256,656
Naves, aeronaves y barcazas	5,000	-	5,000
Equipo de computación y Software	3,850	-	3,850
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	181,103	30,693	211,796
Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
Subtotal	239,342	1,583,100	1,822,442
Menos-Depreciación Acumulada	(31,572)	(48,834)	(80,406)
Valor en libros	207,770	1,534,266	1,742,036

Al 31 de diciembre del 2013 no hay indicio de que existiere algún indicio de perdida por deterioro.

Adiciones.- Al 31 de diciembre del 2013, las adiciones en Maquinarias corresponden a la compra de un generador de energía. En relación a vehículos corresponde a la compra de la gabarra libertad ESLORA 25M-MANGA6.6M.

Ventas.- en relación a las ventas corresponden a maquinarias (excavadora, motor estacionario, motor 50 Hp y turbinas de circulación) y a dos camionetas (Dodge Dakota y Chevrolet NMR 85H) vendidas a Piscícola NUSA

8. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

CORTO PLAZO

		2013	**2012**
		US$ dólares	
Documentos y cuentas por pagar no relacionadas	**(a)**	330,758	664,413
Documentos y cuentas por pagar relacionadas (Nota 16)		**-**	789,160
Otras cuentas por pagar		10,830	229,892
		341,588	1,683,465

(A CONTINUACI€N•)

a) Proveedores locales representan principalmente pagos pendiente por compra de larvas de camarón e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos y con plazo de hasta 60 días y no generan intereses.

LARGO PLAZO

	2013	**2012**
	US$ dólares	
Documentos y cuentas por pagar no relacionadas	762	18,569
Documentos y cuentas por pagar relacionadas (Nota 15)	655,605	704,560
	656,367	723,129

9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las obligaciones con instituciones financieras se detallan a continuación:

	2013		
	Porción Corriente	**Porción Largo Plazo**	**Total**
Banco Pichincha			
Préstamo, con interés anual del 11.20% en pagos mensuales con vencimiento en abril del 2014	102,724	-	102,724
Banco de Guayaquil			
Préstamo, cuyo interés anual del 11.23% en pagos mensuales con vencimiento en abril del 2015	43,369	15,583	58,952
Banco Bolivariano			
Préstamo, cuyo interés anual del 11.83% en pagos trimestrales con vencimiento en enero del 2015	46,667	11,667	58,334
Préstamo, cuyo interés anual del 11.83% en pagos trimestrales con vencimiento en junio del 2014	20,000	-	20,000
Préstamo, cuyo interés anual del 11.77% en pagos trimestrales con vencimiento en diciembre del 2015	25,000	25,000	50,000
Banco Internacional			
Préstamo, cuyo interés anual del 11.34% en pagos trimestrales con vencimiento en noviembre del 2015	84,973	95,027	180,000
	322,733	147,277	470,010

(A CONTINUACIÓN…)

	2012		
	Porción Corriente	**Porción Largo Plazo**	**Total**
Banco Pichincha			
Préstamo, cuyo interés anual del 11.20% en pagos mensuales con vencimiento en septiembre del 2013.	110,000	-	110,000
Banco Bolivariano			
Préstamo, cuyo interés anual del 11.83% en pagos trimestrales con vencimiento en junio del 2014.	43,000	20,000	63,000
(A CONTINUACI€N•)			
Préstamo, cuyo interés anual del 11.83% en pagos trimestrales con vencimiento en agosto del 2013	26,036	-	26,036
Banco de Guayaquil			
Préstamo, cuyo interés anual del 11.23% en pagos trimestrales con vencimiento en mayo del 2017	9,314	3,696	13,010
	188,350	23,696	212,046

Garantías.- Para la concesión de los préstamos a las instituciones financieras se dieron en garantía las siguientes prendas:

Banco Bolivariano: Se tienen valores en custodia como

Clase	Tipo de Operación	Garantía	Valor
VCU	Contratos de mutuo	VCU030201200001	50,000
VCU	Contratos de mutuo	VCU030201200006	80,000
	Total		130,000

Están garantizadas las Propiedades del accionista mayoritario Aníbal Gaybor.

Banco Guayaquil: Están como garantía los siguientes bienes

Tipo	Fecha	Activos	Monto
IA	15/04/2013	Retroexcavadora, marca caterpillar, serie CAT320CEAMC04253	145000
RD	30/08/2011	Contrato de venta con Reserva de dominio y cesión de derecho	28990
FD	00/A/0000	Pagare Factoring vehículos dólares	23734

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las otras obligaciones corrientes se resumen a continuación:

		2013	2012
		US$ dólares	
Impuesto a la Renta por pagar	(a)	195,281	124,655
15% Participación trabajadores	(b)	172,943	129,960
Por beneficios de ley a empleados	(c)	17,547	20,230
Con la Administración Tributaria	(d)	3,541	4,038
Con el IESS		-	8,572
		389,312	287,455

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

a) El movimiento de impuesto a la renta fue como sigue:

	2013	2012
	US$ dólares	
Saldo al 01 de enero de	124,655	120,295
Retenciones en la fuente del Ejercicio Fiscal	(44,513)	(43,533)
Adición del Año	239,794	168,188
Pago del año	(124,655)	(120,295)
Saldo al 31 de diciembre del	195,281	124,655

b) El movimiento de la provisión para el 15% de participación a trabajadores fue como sigue:

	2013	2012
	US$ dólares	
Saldo inicial del año	129,960	122,721
Provisión del año	172,943	129,960
Pagos	(129,960)	(122,721)
Saldo final al 31 de diciembre	172,943	129,960

c) El resumen de los beneficios de ley se resume a continuación:

	2013	2012
	US$ dólares	
Décimo tercer sueldo	2,026	279
Décimo cuarto sueldo	9,089	11,188
Fondos de reserva	187	-
Provisión por desahucio	6,245	8,763
	17,547	20,230

d) Un resumen de las obligaciones con la Administración tributaria se detallan a continuación:

(A CONTINUACI€N•)

	2013	2012
	US$ dólares	
Con la Administración Tributaria :		
Retención Fuente	2,235	3,236
Retención IVA	1,306	802
	3,541	4,038

11. PATRIMONIO NETO

Capital

Está representada por 800 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1 cada una.

	No. De acciones	Valor nominal	Participación en U$$	%
Aníbal Rafael Gaybor Pizarro	565	1	565	71%
Vaca Jervez Angel Alberto	85	1	85	11%
Cabrera Tapia Narita del Carmen	53	1	53	7%
Euler Aníbal Gaybor Pizarro	40	1	40	5%
Cedeño Escobar Indira Magaly	40	1	40	5%
Vaca Jervez María Augusta	17	1	17	1%
	800		800	100%