

IMPORTADORA DE LLANTAS CARLOS AGUILAR S.A.
LLANTCARLOS
Estados de situación financiera
al 31 de diciembre de 2012 y 2011

Expresados en dólares de E.U.A.

	Notas	2012	2011
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	3	2.971	12.511
Inversiones temporales	4	401.370	381.301
Clientes y otras cuentas por cobrar	5	9.897	61.079
Cuentas por cobrar a partes relacionadas		110.000	0
Total activos corrientes		524.238	454.891
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	65.830	85.623
Total activos		590.068	540.514

Pasivos			
Pasivos corrientes			
Proveedores y otras cuentas por pagar	7	19.069	21.533
Beneficios a corto plazo a los empleados		0	2.212
Pasivos por impuestos corrientes	9	6.945	3.547
Total pasivos corrientes		26.014	27.292
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar a partes relacionadas	8	485.972	430.972
Total pasivos		511.987	458.264
Patrimonio			
Capital pagado	11	800	800
Reservas		400	400
Utilidades retenidas		76.881	81.050
Total patrimonio		78.081	82.250
Total pasivos y patrimonio		590.068	540.514



Sr. Carlos Aguilar García
Gerente general



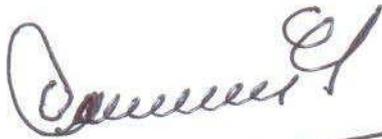
Ing. Myriam Freire
Contadora general

Ver las notas a los estados financieros

IMPORTADORA DE LLANTAS CARLOS AGUILAR S.A.
LLANTCARLOS
Estados de resultado integral
Años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011

Expresados en dólares de E.U.A.

	Notas	2012	2011
Ingresos de actividades ordinarias			
Ventas de bienes y servicios		0	258.954
Costo de ventas		0	-200.475
Utilidad bruta		0	58.479
Gastos			
Ventas	12	-20.112	-40.288
Administración	12	-728	-9.586
Financieros			-118
Intereses ganados		20.296	6.709
Otros ingresos (gastos) - neto			82
		-544	-43.201
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		-544	15.278
Participación de trabajadores	10	0	-2.292
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta		-544	12.986
Impuesto a la renta	10	-3.626	-6.562
Utilidad (pérdida) neta		-4.169	6.424
Otros resultados integrales		0	0
Resultados integrales totales del año		-4.169	6.424



Sr. Carlos Aguilar García
Gerente general



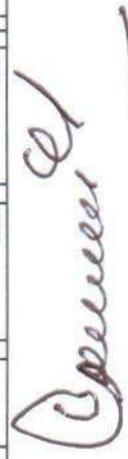
Ing. Myriam Freire
Contadora general

Ver las notas a los estados financieros

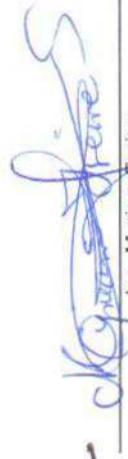
IMPORTADORA DE LLANTAS CARLOS AGUILAR S.A. LLANTCARLOS
Estados de cambios en el patrimonio
Años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011

Expresados en dólares de E.U.A.

	Notas	Capital pagado	Reserva legal	Resultados adopción por primera vez de NIIF	Utilidades retenidas		Total	Total patrimonio
					Ganancias acumuladas			
1 de enero del 2011		800	0	0	75.026		75.026	75.826
Apropiación Reserva Legal		0	400	0	-400		-400	0
Utilidad neta, 2011		0	0	0	6.424		6.424	6.424
31 de diciembre de 2011		800	400	0	81.050		81.050	82.250
Perdida neta, 2012		0	0	0	-4.169		-4.169	-4.169
31 de diciembre de 2012		800	400	0	76.881		76.881	78.081



Sr. Carlos Aguilar Garcia
Gerente general



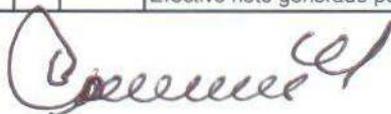
Ing. Myriam Freire
Contadora general

Ver las notas a los estados financieros

IMPORTADORA DE LLANTAS CARLOS AGUILAR S.A.
LLANTCARLOS
Estado de flujos de efectivo
Año terminado el 31 de diciembre de 2012

Expresados en dólares de E.U.A

		2012
Flujos de efectivo de actividades de operación		
	Recibido de clientes por ventas y anticipos	51.182
	Pagado a proveedores, empleados y otros	(5.722)
	Intereses ganados	20.296
	Impuesto a la renta pagado	(227)
	Efectivo neto generado por actividades de operación	65.529
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
	Aumento en inversiones temporales	(20.069)
	Efectivo neto usado por actividades de inversión	-20.069
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento		
	Disminución de cuentas por pagar a partes relacionadas, neto	(55.000)
	Efectivo neto generado por (usado por) actividades de financiamiento	-55.000
	Aumento (disminución) en efectivo	-9.540
	Efectivo al principio del año	12.511
	Efectivo al final del año	2.972
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto		
	generado por actividades de operación	
	Perdida neta	(4.169)
	Ajustes por transacciones que no requieren efectivo	
	Depreciaciones	19.793
	Provisión para cuentas incobrables	-
	Cambios en el capital de trabajo, neto	
	Disminución (aumento) de clientes y otras cuentas por cobrar	51.182
	Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes	-
	Aumento (disminución) en proveedores y otras cuentas por pagar	(2.463)
	Aumento en beneficios a corto plazo de empleados	(2.212)
	Aumento en pasivos por impuestos corrientes	3.398
	Efectivo neto generado por actividades de operación	65.529



Sr. Carlos Aguilar García
Gerente general



Ing. Myriam Freire
Contadora general

Ver las notas a los estados financieros

IMPORTADORA DE LLANTAS CARLOS AGUILAR S.A. LLANTCARLOS

Notas a los estados financieros Años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011

1. Entidad informante

La compañía es una sociedad anónima constituida en Guayaquil - Ecuador en febrero de 2008. Su actividad principal es la venta de llantas.

El principal accionista de la compañía es el Sr. Carlos Aguilar García, con una participación accionaria del 80.00%.

Una de las direcciones registradas de la compañía es la Ciudadela La Garzota solar 14, Guayaquil.

2. Políticas contables significativas

2.1 Declaración de cumplimiento de las NIIF

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

2.2 Autorización para publicación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 han sido aprobados por la gerencia de la compañía el 17 de noviembre de 2012; y serán presentados a la junta general de accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia de la compañía, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

2.3 Moneda funcional

Los estados financieros de la compañía son presentados en dólares de E.U.A., moneda del entorno económico principal en que la entidad opera y de curso legal en el Ecuador.

Toda la información es presentada sin centavos y redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

2.4 Activos financieros

Los activos financieros son valores fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, mantenidos en un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo en los términos contractuales acordados con el deudor.

Todos los activos financieros son reconocidos en la fecha en que se originan cuando la compañía se convierte en parte de los términos contractuales de la transacción, inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción.

Posterior al reconocimiento inicial, estos activos se miden al costo amortizado, esto es el valor inicial del activo financiero menos los reembolsos del principal; más o menos la amortización acumulada de cualquier diferencia entre el valor inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, calculada con el método de la tasa de interés efectiva cuando los plazos de

recuperación se amplían más allá de las condiciones de crédito normales; y, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

La compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos derivados del activo expiran o son transferidos junto con los riesgos y beneficios relacionados.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe evidencia objetiva de que no serán recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los activos financieros de la compañía son:

- **Efectivo**, constituido por el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos que no generan intereses.
- **Inversiones temporales**, constituido por depósitos en bancos en póliza de acumulación, con plazos de 365 días y generan intereses.
- **Clientes y otras cuentas por cobrar**, generados principalmente por las ventas de mercadería que se realizan con condiciones de crédito normales sin intereses. En ciertos casos la compañía cobra interés de mora.
- **Cuentas por cobrar a partes relacionadas**, generadas principalmente por las ventas de mercadería que se realizan con condiciones de crédito normales sin intereses.

2.5 Pasivos financieros

Todos los pasivos financieros son reconocidos en la fecha en que se originan cuando la compañía se convierte en parte de los términos contractuales de la transacción, inicialmente a su valor razonable menos los costos directos atribuidos a la transacción.

Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos se miden al costo amortizado, esto es el valor inicial del pasivo financiero menos los reembolsos del principal e intereses; y, más la acumulación de cualquier diferencia entre el valor inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, calculada con el método de la tasa de interés efectiva cuando los plazos de pago se amplían más allá de las condiciones de crédito normales.

El interés implícito y el interés acordado con el acreedor son registrados como gastos financieros del período en que son devengados.

La compañía da de baja un pasivo financiero cuando las obligaciones contractuales se pagan o están legalmente dispensadas de la responsabilidad principal contenida en el pasivo.

Los pasivos financieros de la compañía son:

- **Proveedores y otras cuentas por pagar**, generados principalmente por la compra de inventarios y servicios que se realizan con condiciones de crédito normales sin intereses.
- **Cuentas por pagar a partes relacionadas**, generadas principalmente por la entrega de fondos de parte de los accionistas.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Cuando un componente importante de una partida de propiedades y equipos posee una vida útil distinta al de la partida, es registrado como una partida separada.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con el activo, se generen para la compañía. Los gastos de mantenimiento y reparación se registran en el estado de resultados del período en el que estos gastos se incurren.

El costo de propiedades, planta y equipo, después de deducir su valor residual estimado, se deprecia por el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su compra, durante el período estimado de vida útil

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, en cada período contable sobre una base prospectiva.

Cualquier ganancia o pérdida en la venta de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en resultados.

2.7 Deterioro del valor de los activos

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a prueba de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que el valor en libros del activo excede su valor recuperable.

El valor recuperable de los activos corresponde al importe neto que se obtendría de su venta o valor en uso, el mayor. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidad generadora de efectivo).

Se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados del período, si el valor en libros del activo o su unidad generadora de efectivo excede su valor recuperable.

2.8 Beneficios a corto plazo a los empleados

Los beneficios a corto plazo a los empleados están constituidos por el aporte patronal, fondo de reserva, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones y participación de trabajadores, estipulados en el Código de Trabajo del Ecuador; y son medidos sobre bases no descontadas y reconocidos como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

2.9 Impuesto a la renta corriente y diferido

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta causado es el impuesto calculado sobre la utilidad o pérdida imponible del período corriente, usando tasas impositivas aprobadas a la fecha del balance, más cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

El impuesto a la renta diferido es reconocido por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los pasivos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen las utilidades imponibles en el futuro.

Los activos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan las utilidades imponibles en el futuro, y cualquier pérdida fiscal amortizable no utilizada. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo

que, sobre la base de las utilidades imponibles estimadas futuras, es probable que se recuperen.

Los pasivos y activos por impuesto a la renta diferido se miden a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando éstas sean reversadas en los períodos futuros, basándose en las leyes aprobadas a la fecha del balance.

El importe neto en libros de los activos por impuesto a la renta diferido es revisado en cada fecha del balance y se ajusta para reflejar la evaluación actualizada de las utilidades imponibles futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos no se descuentan.

El gasto de impuesto a la renta del período comprende los gastos e ingresos por impuestos corrientes y diferidos. Estos impuestos se reconocen en resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto.

2.10 Beneficios a los empleados por terminación

Los beneficios por terminación están constituidos por la indemnización por despido intempestivo estipulada por el Código de Trabajo del Ecuador; y son reconocidos como gastos cuando la compañía notifica al empleado de dar por terminado el contrato de trabajo, el mismo día de la notificación.

2.11 Provisiones y contingencias

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; y es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se pueda estimar de manera fiable.

Los pasivos contingentes son obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de hechos futuros inciertos que no están bajo el control de la compañía. La compañía no registra dentro del estado de situación financiera los pasivos contingentes, pero informa de su existencia en las notas a los estados financieros.

2.12 Capital pagado

Las acciones ordinarias emitidas por la compañía son registradas a su valor nominal que es igual al valor de la transacción, y clasificadas en la cuenta capital pagado dentro del patrimonio.

Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias son reconocidos en la cuenta de utilidades retenidas como una deducción del patrimonio.

2.13 Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser utilizada para absorber pérdidas de operaciones o capitalizada.

2.14 Resultados adopción por primera vez de NIIF

Representa una subcuenta de la cuenta "Utilidades retenidas" creada por disposición de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF a la fecha de transición, esto es al 1 de enero de 2011.

El saldo acreedor de esta subcuenta sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Sin embargo, de acuerdo con la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías, los saldos acreedores de los superávits por revalorización que provienen de la adopción por primera vez de las NIIF, así como los de la medición posterior, no podrán ser capitalizados.

El saldo deudor de esta subcuenta podrá ser absorbido por las utilidades retenidas y la utilidad neta del último ejercicio económico concluido, si la hubiere.

La compañía determinó que el resultado de adoptar por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera fue cero.

2.15 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos en efectivo a los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo en el ejercicio en que se aprueba el pago por parte de la junta de accionistas.

2.16 Ventas de bienes

Las ventas de llantas, aros, tubos, repuestos y accesorios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representa el precio de venta, neto de descuentos y devoluciones.

Estas ventas se reconocen como ingreso cuando la compañía ha transferido al cliente los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad de los productos, lo que usualmente ocurre cuando el producto es recibido por el cliente o el transportista asignado por el cliente para el traslado de la mercadería.

2.17 Costo de ventas de bienes

El costo de ventas de llantas, aros, tubos, repuestos y accesorios está conformado por el costo de adquisición con el que estos bienes ingresaron al inventario en la fecha de compra; y son transferidos al costo de ventas en la fecha en que se registra la venta.

2.18 Participación de trabajadores

El gasto de participación de trabajadores es registrado en el período en que se obtiene la utilidad que lo genera; y calculado aplicando la tasa del 15% a la utilidad contable antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta.

2.19 Impuesto a la renta

El gasto de impuesto a la renta es registrado en el período en que se obtiene la utilidad que lo genera; y calculado aplicando la tasa apropiada a la base imponible determinada en la Nota 10.

2.20 Juicios y estimaciones contables significativos

La preparación de los estados financieros de la compañía requiere que la gerencia realice juicios y estimaciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos incluidos en ellos.

La incertidumbre inherente de tales juicios y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes significativos a los importes en libros de los activos y pasivos afectados.

La compañía ha basado sus juicios y estimaciones considerando la información disponible al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la compañía. Esos cambios se reflejan en el período en que ellos ocurren.

Los juicios y estimaciones contables significativas efectuados por la gerencia de la compañía a la fecha del estado de situación financiera son los siguientes:

- **Deterioro de cuentas por cobrar a clientes y partes relacionadas**, determinado en base a una evaluación individual y colectiva de las cuentas por cobrar a clientes, de las tendencias históricas de probabilidades de incumplimiento del deudor, la oportunidad de las recuperaciones y las condiciones económicas y crediticias actuales. El incremento en la estimación de cuentas incobrables es registrado en resultados.
- **Deterioro del valor de propiedades, planta y equipo**, determinado mediante la comparación del valor en libros de los activos o de la unidad generadora de efectivo con el mayor importe entre el valor razonable menos los gastos requeridos para efectuar la venta del activo, y el valor en uso del mismo. El cálculo del valor razonable menos los gastos de venta se basa en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados.
- **Vida útil de propiedades, planta y equipo**, determinada en base a una evaluación individual del período durante el cual se espera utilizar el activo o los componentes principales del mismo, el deterioro físico esperado y la obsolescencia técnica proyectada. Las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación son como sigue:

Activos depreciables - vida útil en años	2012	2011
Maquinarias y equipos	10	10
Equipos de computación	3	3
Vehículos	5	5

- **Valor residual de propiedades, planta y equipo**, determinado en base a una estimación del precio de venta que la compañía obtendrá de la disposición del activo, cuando éste tenga la edad y la condición esperada al final de su vida útil, menos los gastos estimados necesarios para hacer la venta.
- **Impuestos**, determinados en base a las interpretaciones de la legislación tributaria aplicable. La gerencia considera que sus interpretaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras; y para ciertas decisiones ha recurrido al asesoramiento de consultores tributarios. Sin embargo, tales criterios podrían eventualmente no ser

compartidos por las autoridades competentes, lo que pudiera generar ajustes por impuestos en el futuro.

- **Provisiones**, determinadas en base a la mejor estimación hecha con la información disponible a la fecha del estado de situación financiera, de los importes que serán necesarios desembolsar en el futuro por una obligación presente.

2.21 Eventos posteriores

Los eventos posteriores son todos los hechos producidos entre la fecha del estado de situación financiera y la fecha de autorización de la publicación de los estados financieros. Aquellos hechos que proporcionan evidencia de condiciones que existían a la fecha del balance, son incluidos en los estados financieros.

Aquellos hechos que evidencian condiciones surgidas después de la fecha del balance, son revelados en las notas a los estados financieros, solo si dichos hechos implican ajustes materiales y no revelarlos podría influir en las decisiones económicas que un usuario podría tomar sobre la base de los estados financieros.

3. Efectivo

El siguiente es un resumen de las cuentas de efectivo:

						31 de diciembre de	
						2012	2011
Bancos nacionales						2.971	12.511

4. Inversiones temporales

El siguiente es un resumen de la cuenta inversiones temporales:

						31 de diciembre de	
						2012	2011
Banco Produbanco							
		PAV20200001087600				176.693	167.763
		PAV20200001144300				224.677	213.538
						401.370	381.301

5. Clientes y otras cuentas por cobrar

El siguiente es un resumen de clientes y otras cuentas por cobrar:

						31 de diciembre de	
						2012	2011
Clientes						11.478	62.659
Estimación del deterioro del valor de clientes						-1.581	-1.581
Clientes - neto						9.897	61.079

6. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el movimiento de las propiedades, planta y equipos:

Costo	Al 1 de enero de 2011	Compras	Ventas y bajas	Al 31 de diciembre de 2011	Compras	Ventas y bajas	Al 31 de diciembre de 2012
Edificio e instalaciones	252.000	0	-252.000	0	0	0	0
Maquinarias y equipos	71.852	1.001	0	72.853	0	0	72.853
Equipos de computación	5.783	0	0	5.783	0	0	5.783
Vehículos	57.715	0	0	57.715	0	0	57.715
	387.350	1.001	-252.000	136.351	0	0	136.351

Depreciación acumulada	Al 1 de enero de 2010	Gastos de depreciación	Reclasificaciones	Al 31 de diciembre de 2010	Gastos de depreciación	Reclasificaciones	Al 31 de diciembre de 2011
Edificio e instalaciones	32.550	0	-32.550	0	0	0	0
Maquinarias y equipos	11.554	7.260	0	18.815	7.285	0	26.100
Equipos de computación	2.891	1.928	0	4.819	964	0	5.783
Vehículos	15.552	11.543	0	27.095	11.543	0	38.638
	62.547	20.731	-32.550	50.728	19.793	0	70.521

Los gastos de depreciación fueron cargados a los gastos de ventas.

El valor neto en libros (costo menos depreciación acumulada) de los equipos es como sigue:

	31 de diciembre de 2012	2011
Maquinarias y equipos	46.753	54.038
Equipos de computación	0	964
Vehículos	19.077	30.620
	65.830	85.623

7. Proveedores y otras cuentas por pagar

El siguiente es un resumen de proveedores y otras cuentas por pagar:

	31 de diciembre de 2012	2011
Proveedores		
Locales	939	1.289
Otras cuentas por pagar		
Otras	18.131	20.243
	19.069	21.532

8. Transacciones y saldos con partes relacionadas

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar a partes relacionadas:

		31 de diciembre de	
		2012	2011
Cuenta por cobrar parte relacionada			
	BRODMEN S.A.	110.000	
Cuentas por pagar - Accionista			
	Carlos Aguilar García	485.972	430.972

Los saldos y transacciones celebradas con partes relacionadas se efectuaron en términos y condiciones acordadas entre las partes.

9. Pasivos por impuestos corrientes

El siguiente es un resumen de los pasivos por impuestos corrientes:

		31 de diciembre de	
		2012	2011
Impuesto a la renta de la compañía		6.945	3.547

El siguiente es el movimiento de la cuenta "Impuesto a la renta de la compañía":

		2012	2011
Al 1 de enero		3.547	17.144
	Pagos	0	-13.597
	Provisión del año	3.626	6.562
	Anticipo de impuesto a la renta	0	0
	Compensación con retenciones en la fuente	-227	-6.562
Al 31 de diciembre		6.945	3.547

10. Impuesto a la renta

El siguiente es un resumen de la conciliación entre la utilidad contable y la utilidad tributable, y el cómputo del impuesto a la renta corriente:

		2012	2011
Utilidad (perdida) contable antes de participación de trabajadores			
	e impuesto a la renta	-544	15.278
Menos, participación de trabajadores		0	-2.292
Utilidad gravable antes del impuesto a la renta		-544	12.986
Tasa de impuesto a la renta		23%	24%
Impuesto a la renta causado		0	3.117
Anticipo determinado		3.626	6.562
Impuesto a la renta causado definitivo		3.626	6.562

10.1 Tasa de impuesto a la renta

En el 2010, la tasa de impuesto a la renta para las sociedades fue del 25%. El 29 de diciembre del 2010 fue expedido el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual estableció una reducción progresiva de la tasa de impuesto a la renta para las sociedades, como sigue: año 2011: 24%; año 2012: 23%; y año 2013 en adelante: 22%.

10.2 Anticipo de impuesto a la renta

La compañía está obligada a calcular y declarar en el formulario de declaración de impuesto a la renta del período corriente, el valor del anticipo de impuesto a la renta del siguiente período, mediante la suma matemática de aplicar el 0.2% del patrimonio, el 0.2% de los costos y gastos deducibles, el 0.4% de los activos y el 0.4% de los ingresos tributables.

Si el impuesto causado en el período corriente es inferior al valor del anticipo declarado en el período anterior, dicho valor del anticipo se convierte en el impuesto causado que deberá ser cancelado.

10.3 Dividendos en efectivo

Los dividendos que se distribuyan a sociedades nacionales o a sociedades o personas naturales extranjeras que no estén domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición, o a personas naturales no residentes en el Ecuador, están exentos del pago de impuesto a la renta.

Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales nacionales están sujetos a retención en la fuente adicional, la que no superará la diferencia entre la máxima tarifa de impuesto a la renta para personas naturales (35%); y las sociedades o personas naturales extranjeras domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a la tarifa general de impuesto a la renta prevista para sociedades (25%).

10.4 Revisión tributaria

De acuerdo con lo establecido por el Código Tributario del Ecuador, la facultad de la entidad supervisora para determinar la obligación tributaria sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años contados desde la fecha de la declaración; y en seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte.

11. Capital pagado

Al 31 de diciembre del 2012 el capital suscrito y pagado está constituido como sigue:

Accionistas	País de residencia fiscal	Número de acciones	Valor nominal unitario	Valor nominal total	% Participación
Carlos Eduardo Aguilar G.	Ecuador	640	\$ 1,00	\$ 640	80,00%
Jessica Katusca San Lucas P.	Ecuador	160	\$ 1,00	\$ 160	20,00%
		800		\$ 800	100,00%

12. Gastos

El siguiente es un resumen de los gastos:

	Venta		Administración	
	2012	2011	2012	2011
Sueldos	0	3.427	0	1.176
Comisiones	0	0	0	426
Beneficios sociales	0	2.075	0	236
Otros gastos de personal	0	0	0	5.133
Mantenimiento de propiedades, planta y equipo	0	0	0	1.330
Depreciaciones y amortizaciones	19.793	33.331	0	0
Seguros	319	0	0	638
Provisión para cuentas incobrables	0	0	0	629
Impuestos y contribuciones	0	49	728	0
Otros	0	1.407	0	18
	20.112	40.288	728	9.586

13. Gestión de riesgos

A partir del 2012, la compañía ha iniciado una etapa de inactividad, debido a que las operaciones que desarrollaba están siendo administradas por BRODMEN S.A., compañía relacionada por accionistas comunes.

En consecuencia, la gestión de riesgo no es un asunto de prioridad para la compañía. En su lugar, los accionistas están analizando la alternativa de disolver a la compañía.

14. Eventos posteriores

Entre el 31 de diciembre del 2012 y el 17 de noviembre de 2017, no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos que no se hayan revelado en los mismos.

Mediante resolución No. SCV-INC-DNASD-SD-1400-30014 inscrita en el Registro Mercantil el 15 de diciembre de 2014, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros resuelve declarar disuelta por inactividad a la compañía por estar incurso en la causal de disolución prevista en el inciso tercero del Art. 360 de la Ley de Compañías.



Sr. Carlos Aguilar García
Gerente general



Ing. Myriam Freire
Contadora general