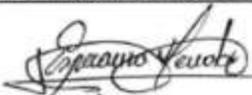


**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA  
PESADA SULTANA COLORADA S.A.**  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Referencia a Notas	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>17.863,49</b>	<b>12.816,30</b>	<b>1.842,14</b>
Caja y bancos	6	16.753,49	11.900,77	1.019,85
Otras cuentas por cobrar	7	1.056,00	915,53	822,29
Inventarios de suministros	8	54,00	0,00	0,00
<b>NO CORRIENTES</b>		<b>336,71</b>	<b>622,07</b>	<b>907,40</b>
Propiedad Planta y Equipo	9	304,76	558,08	811,40
Otros activos	10	31,95	63,99	96,00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>18.200,20</b>	<b>13.438,37</b>	<b>2.749,54</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTES</b>				
Proveedores	11	26,89	114,72	2.352,40
Otras cuentas por pagar	12	576,51	1.979,19	51,60
Impuestos corrientes	13	397,37	176,23	252,01
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1.000,77</b>	<b>2.270,14</b>	<b>2.656,01</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social	14	804,00	804,00	804,00
Aportes a futura capitalización		6.588,00	3.960,00	
Reservas		3.564,78	0,00	0,00
Resultados acumulados		6.242,65	6.404,23	-710,47
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>17.199,43</b>	<b>11.168,23</b>	<b>93,53</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>18.200,20</b>	<b>13.438,37</b>	<b>2.749,54</b>



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: EMILIANA ESPERANZA MENDOZA MOREIRA  
CI/RUC: 1711031870

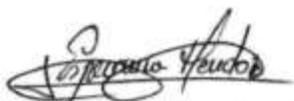


FIRMA CONTADOR:  
NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO  
RUC: 1705118246001

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA  
PESADA SULTANA COLORADA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<b>Notas</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Ingresos de actividades ordinarias		96	0
Costo de ventas		-288	0
Utilidad bruta en ventas		-192	0
Gastos de administración y ventas		-13.594	-8.664
Utilidad operacional		-13.786	-8.664
Otros ingresos (egresos):			
Intereses ganados		0	0
Otros		17.481	15.779
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		3.695	7.115
Participación de los trabajadores		0	0
Impuesto a la renta		-292	0
Resultado integral del ejercicio		3.403	7.115
<b>Acciones comunes ordinarias</b>			
Ganancia por acción ordinaria US\$		4,23	8,85
Número de acciones		804	804



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: EMILIANA ESPERANZA MENDOZA MOREIRA  
CI/RUC: 1711031870



FIRMA CONTADOR:  
NOMBRE: MILTON ESTALÍN AGUILERA OCAMPO  
RUC: 1705118246001

**COMPANÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA SULTANA COLORADA S.A**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Para el año que termina el 31 de diciembre del 2012

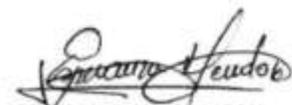
	RESERVAS										OTROS RESULTADOS INTEGRABLES				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO DEL EJERCICIO	
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA DE EMISION DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADISTICA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	ACTIVOS INMATERIALES	OTRAS SUPERAVES POR REEVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RENTAS, TASAS, COMISIONES POR APLICACION PERIODO A PERIODO	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO		
DE CIFRAS COMPLETAS US	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$		
VALOR INICIAL DEL PERIODO CONSTITUCION 14 SEP 2006	804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	804,00		
UTILIDADES RETENIDAS EJERCICIO ECONOMICO 2007																	7,22		
PERDIDA EJERCICIO ECONOMICO 2008																	-4.275,25		
UTILIDADES RETENIDAS EJERCICIO ECONOMICO 2009																	3.263,70		
UTILIDADES RETENIDAS EJERCICIO ECONOMICO 2010																	487,86		
VALOR AL 31 DE DICIEMBRE 2011	804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.065,70	-4.275,25	0,00	0,00	0,00	0,00	3.263,70		
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION DIC 2011		3.992,00															3.992,00		
UTILIDADES RETENIDAS EJERCICIO ECONOMICO 2012																	7.22		
RENTAS A RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA ACTA FEB 2012				151,40	1.203,30												1.354,70		
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012	804,00	3.992,00	0,00	151,40	1.203,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.114,30	-4.275,25	0,00	0,00	0,00	0,00	3.992,00		
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION DIC 2012		3.171,30															3.171,30		
UTILIDADES RETENIDAS EJERCICIO ECONOMICO 2012																	7.22		
SALDO FINAL DEL PERIODO	804,00	7.163,30	0,00	151,40	1.203,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.114,30	-4.275,25	0,00	0,00	0,00	0,00	7.163,30		

*[Firma]*  
 PRESIDENTE LEGAL  
 NOMBRE: DOMINGA ESPERANZA MENDOZA MOREIRA  
 C/PNC: 173818199

*[Firma]*  
 DIRECTOR GENERAL  
 NOMBRE: JUAN CARLOS ESTEBAN AUSTRIA GARCIA  
 C/PNC: 173818199

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA  
PESADA SULTANA COLORADA S.A.**  
ESTADO DE FLUJO DEL EJECTIVO  
METODO DIRECTO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresados en U.S. dólares)

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2.224,72</b>	<b>6.920,92</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>16.542,87</b>	<b>15.685,95</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	16.542,87	15.685,95
Otros cobros por actividades de operación		0,00
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-14.318,15</b>	<b>-8.765,03</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-8.829,80	-4.034,20
Pagos a y por cuenta de los empleados	-5.447,71	-3.208,64
Otros pagos por actividades de operación	-40,64	-1.522,19
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>2.628,00</b>	<b>3.960,00</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	2.628,00	3.960,00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>4.852,72</b>	<b>10.880,92</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>4.852,72</b>	<b>10.880,92</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>11.900,77</b>	<b>1.019,85</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>16.753,49</b>	<b>11.900,77</b>



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: EMILIANA ESPERANZA MENDOZA MOREIRA  
CI/RUC: 1711031870



FIRMA CONTADOR:  
NOMBRE: MILFON ESTALÍN AGUILERA OCAMPO  
RUC: 1705118246001

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA  
PESADA SULTANA COLORADA S.A.**

**CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA)**

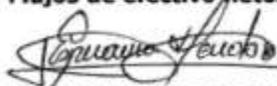
**NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

**METODO INDIRECTO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresados en U.S. dólares)

	2012	2011
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>3.695,39</b>	<b>7.114,70</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-614,75</b>	<b>285,33</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	279,32	285,33
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-894,07	0,00
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-855,92</b>	<b>-479,11</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-140,47	-93,24
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00	-1.465,53
(Incremento) disminución en inventarios	-54,00	0,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-674,81	1.136,32
Incremento (disminución) en otros pasivos	13,36	-56,66
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación</b>	<b>2.224,72</b>	<b>6.920,92</b>



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: EMILIANA ESPERANZA MENDOZA MOREIRA  
CI/RUC: 1711031870



FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: MILTON ESTALÍN AGUILERA OCAMPO  
RUC: 1705118246001

# **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA SULTANA COLORADA S.A**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Fue constituida en Santo Domingo de los Tsachilas el 25 de Octubre del 2006. Su objeto social es Prestación del servicio de transporte de carga pesada, a nivel nacional conforme a las autorizaciones que para este efecto perciba de los competentes organismos de tránsito y transporte...

## **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

### **2.2 Efectivo**

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos.

### **2.3 Activos financieros**

#### Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor

razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

#### **2.4 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos que surjan de las actividades ordinarias sean recibidos por la Compañía. Los ingresos que al momento se registran corresponden a cuotas de socios para administración, siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable, por lo que la compañía no vende ningún bien o servicio al cierre de este ejercicio económico del 2012.

#### **2.5 Propiedad, planta y equipo**

Los muebles y equipos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

La empresa deprecia sus muebles y equipos de computación en línea recta no acelerada. Y no requiere aplicar ajustes de NIIF basado según ...

<b>Grupo</b>	<b>Tiempo</b>
Muebles	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años

### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros.

### **4. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO**

#### **Gestión de riesgos financieros**

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la

colaboración de todas las áreas operativas, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

La Compañía no mantiene cuentas por cobrar con partes relacionadas.

#### Riesgo de liquidez

La Gerencia de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen previsiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía.

#### Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno.

A continuación se detallan los principales índices financieros de la Entidad, mismos que de acuerdo a la Administración de la Compañía son suficientes para continuar como negocio en marcha y son adecuados en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

### **5. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligado a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2011.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, La Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, La Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2010:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF 1.

**a) Conciliación entre NIIF y Principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador**

A continuación se presentan los impactos que tuvieron los ajustes por efectos de implementación de NIIF'S por primera vez en la situación financiera de compañía de Transportes de carga pesada Sultana Colorada S.A.,

Componentes	Saldos NEC al 31/12/2010 ó 01/01/2011	Ajustes Débito y Crédito	Saldos NIIF al 01/01/2011	Efecto de la transición a NIIF (Variación %)	Explicación referencia técnica y divulgaciones
Estado de situación financiera					
Activos	2.749,54	0,00	2.749,54	0%	
Pasivos	2.656,01	0,00	2.656,01	0%	
Patrimonio	93,53	0,00	93,53	0%	Ver comentarios

**b) Conciliación del patrimonio neto al 01 de Enero y al 31 de diciembre del 2011:**

Las conciliaciones requeridas, se harán con suficiente detalle como para permitir a los usuarios la comprensión de los ajustes significativos realizados en el estado de situación.

Ver formato bajo NIIF adjunto. A continuación se indica solo un esquema simplificado (la presentación y análisis deberá efectuarse por cada componente del activo, pasivo o patrimonio). Las fechas de aplicación dependerán del grupo en el que se encuentre.

Componentes	Saldos NEC al 31/12/2010 ó 01/01/2011	Ajustes Débito y Crédito	Saldos NIIF al 31/12/2011	Efecto de la transición a NIIF (Variación %)	Explicación referencia técnica y divulgaciones
Estado de situación financiera					
Activos	13.438,37	-	13.438,38	0%	-
Pasivos	2.270,14	-	2.270,14	0%	-
Patrimonio	11.168,23	-	11.168,23	0%	-

## 6. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 Y 2011, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre		01 de Enero
	2012	2011	2011
Bancos	16.753,49	11.900,77	1.019,85
<b>Total</b>	<b>16.753,49</b>	<b>11.900,77</b>	<b>1.019,85</b>

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

## 7. GASTOS PREPAGADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre los saldos de gastos prepagados y otras cuentas por cobrar se detallan a continuación:

	Diciembre 31,		Enero 01,
	2012	2011	2011
Otras cuentas por cobrar	1.056,00	915,53	822,29
<b>Total</b>	<b>1.056,00</b>	<b>915,53</b>	<b>822,29</b>

## 8. INVENTARIOS DE SUMINISTROS

Los inventarios se valoran al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

	<b>Diciembre 31, 2012</b>	<b>Diciembre 31, 2011</b>	<b>Enero 01, 2011</b>
Suministros (sellos)	54,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>54,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

	<u>Saldo al 31 de diciembre del 2010</u> US\$	<u>Ajustes NIIFs</u> US\$	<u>Saldo del 1 de enero del 2011 bajo NIIF</u> US\$	<u>Adiciones</u> US\$	<u>Retas</u> US\$	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2011</u> US\$	<u>Adiciones</u> US\$	<u>Transferencias</u> US\$	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2012</u> US\$	<u>Vida útil años</u>
Muebles, y enseres	450	0	450	0	-	450	0	0	450	10
Equipo de computación	625	0	625	0	0	625	0	0	625	3
	1.075	0	1.075	0	0	1.075	0	0	1.075	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-264	0	-264	-253	0	-517	-253	0	-770	
	-264	0	-264	-253	0	-517	-253	0	-770	
Suman: US\$	811	0	811	-253	0	558	-253	0	305	

La Compañía optó por la utilización del costo atribuido para determinar el valor razonable de los componentes de Propiedad, planta y equipo al 01 de Enero del 2011,

## 10. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre los saldos de gastos prepagados continuación:

	<b>Diciembre 31,</b>		<b>Enero 01,</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
Gastos de constitución	160,00	160,00	160,00
Amortización acumulada	(128,05)	(96,01)	(64,00)
<b>Total</b>	<b>31,95</b>	<b>63,99</b>	<b>96,00</b>

## 11. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012 los saldos el detalle de saldos a proveedores es el siguiente:

<b>Descripción</b>	<b>31 de Diciembre</b>		<b>01 de Enero</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
Proveedores servicios	26,89	114,72	2.352,40
<b>Total</b>	<b>26,89</b>	<b>114,72</b>	<b>2.352,40</b>

## 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación se muestra un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

<b>Descripción</b>	<b>31 de Diciembre</b>		<b>01 de Enero</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2011</b>
Con el IESS de empleados	63,40	56,76	51,60
Otros	513,11	1.922,43	0,00
<b>Total</b>	<b>576,51</b>	<b>1.979,19</b>	<b>51,60</b>

## 13. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 14% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo

que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Descripción	2012	2011
Impuesto a la renta causado	292,19	0,00
Otros impuestos	105,18	176,23
<b>Total</b>	<b>397,37</b>	<b>176,23</b>

**Anticipo calculado** - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2011, la Compañía no generó un anticipo de impuesto a la renta; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de USD\$292,19. De las operaciones no exentas.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios del período fiscal 2009 al 2012.

#### Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

#### Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.

- Cambio en la forma de imposición del ICE para los cigarrillos, bebidas alcohólicas y cervezas.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.
- Se establece el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, que se grava en función del cilindraje y del tiempo de antigüedad de los vehículos.
- Se establece el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables, considerando como hecho generador embotellar en envases plásticos no retornables, utilizados para contener bebidas alcohólicas, no alcohólicas, gaseosas, no gaseosas y agua. En el caso de bebidas importadas, el hecho generador será su desaduanización.

#### **14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital Social**- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 804,00 dividido en ochocientos cuatro acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

**Aportes para futura capitalización**- Corresponde a aportes efectuados por los accionistas para futuros aumentos de capital US\$ 6.588,00

**Reserva legal y facultativa** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Acta No 19 del 14 enero del 2012 punto 4 destino de utilidades de los años 2007-2009 y 2010 se transfiera el 10% a reserva legal US\$ 356,48 y la diferencia a reserva facultativa US\$.3.208,30

**Resultados acumulados provenientes de adopción por primera vez de NIIF'S**- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía. La compañía no acumulo saldo en esta cuenta.