

11. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, plantas y equipos por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011 y 2010, es como sigue:

CUENTAS	SALDOS NEC 01/01/2010	AJUSTES NIIF		SALDOS NIIF 01/01/2010	DEPRE- CIACION	AJUSTES NIIF		SALDOS NIIF 31/12/2010	ADICIONES	TRANSFE- RENCIAS	SALDOS 31/12/2011
		DEBE	HABER			DEBE	HABER				
Terrenos	U.S.\$ 23,909.00	41,944.00	65,853.00	-	-	-	-	-	-	2,400,638.32	2,400,638.32
Edificios	365,390.00	-	365,390.00	-	-	-	-	-	113,138.76	5,518,424.05	5,631,562.81
Instalaciones	152,816.00	-	-	152,816.00	-	-	-	152,816.00	-	-0.18	152,815.82
Muebles y enseres	13,741.00	-	-	13,741.00	-	-	-	13,741.00	-	0.48	13,741.48
Maquinarias y equipos	42,888.00	-	-	42,888.00	-	-	-	42,888.00	124,311.41	-0.48	167,198.93
Equipos de computación	405.00	-	-	405.00	-	-	-	405.00	2,952.40	-	3,357.40
Obras en curso	-	-	-	-	-	-	-	-	46,546.18	-	46,546.18
	599,149.00	41,944.00	431,243.00	209,850.00	-	-	-	209,850.00	286,948.75	7,919,062.19	8,415,860.94
Menos:											
Depreciación acumulada	331,197.00	257,221.00	-	73,976.00	48,035.00	26,979.00	-	95,032.00	162,756.81	362,177.19	619,966.00
Propiedades, plantas y equipos, neto	U.S.\$ 267,952.00	299,165.00	431,243.00	135,874.00	-48,035.00	26,979.00	-	114,818.00	124,191.94	7,556,885.00	7,795,894.94

Edificios se deprecian a 40 años, instalaciones, muebles y enseres y maquinarias y equipos se deprecian a 10 años y equipos de computación se deprecian a 3 años, bajo el método de línea recta.

12. PROPIEDADES DE INVERSION

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades de inversión, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011 y 2010, es como sigue:

Cuentas		Saldos NEC		AJUSTES NIIF		Saldos NIIF		AJUSTES NIIF		Saldos NIIF	Transfe- rencias	Saldos
		01/01/2010	DEBE	HABER	01/01/2010	DEBE	HABER	31/12/2010	31/12/2011			
Terrenos	U.S.\$	-	2,400,638.00	-	2,400,638.00	-	-	2,400,638.00	-2,400,638.00	-	-	-
Edificios		-	5,348,274.00	-	5,348,274.00	190,000.00	-	5,538,274.00	-5,538,274.00	-	-	-
		-	7,748,912.00	-	7,748,912.00	190,000.00	-	7,938,912.00	-7,938,912.00	-	-	-
Menos:												
Depreciación acumulada		-	-	236,248.00	236,248.00	-	145,779.00	382,027.00	-382,027.00	-	-	-
Propiedades de inversión, neto	U.S.\$	-	7,748,912.00	236,248.00	7,512,664.00	190,000.00	-145,779.00	7,556,885.00	-7,556,885.00	-	-	-

Las propiedades de inversión fueron transferidas a propiedades, plantas y equipos, neto al 31 de Diciembre del 2011.

16. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>01/01/10</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/10</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/11</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	-	81,739.00	81,739.00	-	67,815.74	73,404.23	5,588.49
Retenciones en la fuente del IVA		632.00	4,883.00	5,312.00	1,061.00	17,905.73	22,110.91	5,266.18
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		1,600.00	18,081.00	19,269.00	2,788.00	38,050.74	39,029.52	3,766.78
Impuesto a la renta mínimo causado (notas 2 y 22)		25,245.00	76,193.00	55,716.00	4,768.00	25,252.32	20,484.32	-
TOTAL	U.S.\$	27,477.00	180,896.00	162,036.00	8,617.00	149,024.53	155,028.98	14,621.45

19. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el saldo es el siguiente:

		IMPORTE	BASE	DIFERENCIA	ACTIVO/PASIVO	IMPORTE	BASE	DIFERENCIA	ACTIVO/PASIVO	
		NIF	FISCAL	TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO	NIF	FISCAL	TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO	VARIACION
Provisión de cuentas incobrables	U.S.\$	-	-	-	-	-7,624.00	-167.00	-7,457.00	-1,790.00	1,790.00
Costo atribuido de propiedades de inversión		7,938,912.00	513,445.00	7,425,467.00	1,707,858.00	7,938,912.00	513,445.00	7,425,467.00	1,782,113.00	-74,255.00
Depreciación acumulada del costo atribuido		-274,047.00	-	-274,047.00	-63,031.00	-139,002.00	-	-139,002.00	-33,361.00	-29,670.00
Pérdida venta edificio costo atribuido		-370,451.00	-	-370,451.00	-85,204.00	-	-	-	-	-85,204.00
Depreciación acumulada del costo histórico		-249,801.00	-267,905.00	18,104.00	4,164.00	-243,025.00	-261,129.00	18,104.00	4,345.00	-181.00
TOTAL	U.S.\$	7,044,613.00	245,540.00	6,799,073.00	1,563,787.00	7,549,261.00	252,149.00	7,297,112.00	1,751,307.00	-187,520.00

Tarifa de Impuesto a la Renta para el año 2012: 23%

Tarifa de Impuesto a la Renta para el año 2011: 24%

El Pasivo por Impuesto Diferido fue ajustado por U.S.\$ 1,751,307.00 de acuerdo al Decreto Ejecutivo No. 1180.

Registro Oficial No. 727, 19-VI-2012 del 19 de Junio de 2012. Decreto Ejecutivo No. 1180 del 30 de Mayo 2012 indica en el Artículo 3.- Suprímase la letra f) del número 6 del Artículo 28 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Letra f) Cuando un contribuyente haya procedido al reavalúo de activos fijos, podrá continuar depreciado únicamente el valor residual. Si se asigna un nuevo valor a activos completamente depreciados, no se podrá volver a depreciar. En el caso de venta de bienes revaluados se considerará como ingreso gravable la diferencia entre el precio de venta y el valor residual sin considerar el reavalúo.