

LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO QUE COMPRENDE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y
Junta General de Accionistas de

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.

Portoviejo, 30 de Mayo del 2011

Informe sobre los Estados Financieros



1. Hemos auditado el Balance General adjunto de LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A., al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes Estados de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, basados en los resultados de nuestra auditoria.

Responsabilidad del Auditor

2. Excepto por lo mencionado en los párrafos 3 y 4, nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

3. La compañía al 31 diciembre del 2010 no elaboro los estados financieros básicos; Estado de Evolución del Patrimonio, Flujo de Efectivo, contraviniendo con lo que dispone las Normas Ecuatorianas de Contabilidad No. 1, que menciona que es responsabilidad de la institución la elaboración de estos estados financieros básicos.
4. La compañía dedujo en la conciliación tributaria, determinación del impuesto a la renta 2010 el valor de \$ 23.936,75, que corresponde al cálculo proyectado a pagar del anticipo del impuesto a la renta en el periodo 2011, teniendo un efecto negativo en el pago del impuesto a la renta en el periodo 2010 por el valor de \$ 17.427,89.

5. En nuestra opinión, considerando el efecto de los ajustes, reclasificaciones y/o divulgaciones adicionales si las hubiere, que podrían haber sido determinados de no haber mediado la limitación en el alcance de nuestro trabajo mencionado en los párrafos 3 y 4 precedente, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A., al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas contables y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador.



ASESO-TECNI SA.

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE-2 No.620

CPA. José Pazmiño Arias
Socio
RUC Auditor: 0992368063001

LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO QUE COMPRENDE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010



ESTADOS FINANCIEROS BASICOS

LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.

BALANCE GENERAL

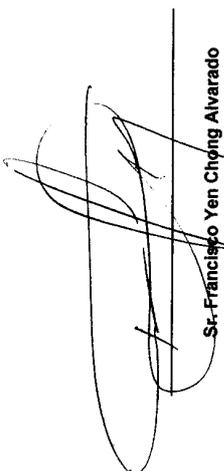
POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>NOTAS</u>
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Caja y Bancos	3	Cuentas y Documentos por Pagar	9
Cuentas por Cobrar	4	Pasivos Acumulados	10
Clientes		Obligaciones Fiscales	10
Prestamos Empleados		Impuesto A la Renta Por Pagar	14
Anticipo de Proveedores			
Inventarios	5	Total Pasivos Corrientes	
Gastos Pagados por Anticipado	6		
Total Activos Corrientes		PASIVOS NO CORRIENTES	
		Compañías Relacionadas	11
		Cuentas por pagar Accionistas	12
		Total Pasivos Corrientes	
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipos	7	TOTAL PASIVOS	
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	8		
Otros Activos		PATRIMONIO	
		Capital	13
		Aumento de Capital en Trámite	
		Reservas	
		Utilidad del Ejercicio	
		TOTAL PATRIMONIO	
		(Estado Adjunto)	
TOTAL ACTIVOS		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	

Las notas explicativas anexas 1 al 15 son parte integrante de los Estados Financieros


 Sr. Faraday Ramirez Loor
 Gerente General
 LIRECOM S.A.


 Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
 Contador General Reg. No. 02590
 LIRECOM S.A.

LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares americanos)

NOTAS

INGRESOS

Ventas Netas 2.569.115,52

COSTOS

Costos de Ventas (2.047.052,43)

UTILIDAD BRUTA 522.063,09

EGRESOS

GASTOS OPERACIONALES

Gastos Generales (302.975,69)
Gastos de Depreciación y Amortización (27.555,88)
Gastos Financieros (59.375,54) (389.907,11)

UTILIDAD / PÉRDIDA OPERACIONAL 132.155,98

UTILIDAD / PÉRDIDA ANTES DE PARTICIP.
DE TRAB. E IMPTO. A LA RENTA

132.155,98

DEDUCCIONES:

Participación de Trabajadores 15% 14 (19.823,40)
Impuesto a la Renta 25% 14 (42.927,03)

UTILIDAD / PÉRDIDA NETA 69.405,55

Las notas explicativas anexas 1 al 15 son parte integrante de los Estados Financieros



Sr. Faraday Ramirez Loor
Gerente General
LIRECOM S.A.



Sr. Francisco Yen Chong Alvarado
Contadora General Reg. No. 02590
LIRECOM S.A.

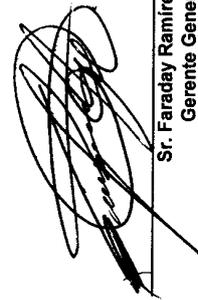
LIMITADA DE RECTIFICACIÓN LIRECOM S.A.

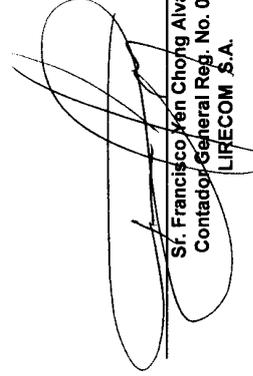
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social		Reservas	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
	Capital Suscrito	Aumento de Capital en Trámite				
Saldo ajustados al 1 de enero del 2010	1.600,00	20.000,00	6.149,08	79.969,68	188.944,47	304.062,09
Transferencia de Utilidad año 2009	-	-	-	-	-	-
Distribución de utilidades 2009	-	-	-	(32.387,72)	-	(32.387,72)
Ramírez Marcillo Joaquín	-	-	-	(25.190,45)	-	(25.190,45)
Ramírez Looor Faraday	-	-	-	(14.394,55)	-	(14.394,55)
Ramírez Marcillo Colón	-	-	-	(3.998,48)	-	(3.998,48)
5% Reserva Legal	-	-	3.998,48	-	-	-
5% Reserva Facultativa	-	-	-	-	-	-
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	132.155,98	132.155,98
Apropiaciones 2010	-	-	-	-	(19.823,40)	(19.823,40)
15% Participación Trabajadores	-	-	-	-	(42.927,03)	(42.927,03)
25% Impuesto Renta	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2009	1.600,00	20.000,00	10.147,56	(0,00)	188.944,47	301.494,92

Las notas explicativas anexas 1 al 15 son parte integrante de los Estados Financieros


Sr. Faraday Ramirez Looor
Gerente General
LIRECOM S.A.


Sr. Francisco Yén Chong Alvarado
Contador General Reg. No. 02590
LIRECOM S.A.

LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO QUE COMPRENDE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

ESTADOS FINANCIEROS SECUNDARIOS

LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO QUE COMPRENDE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía Limitada de Rectificación LIRECOM S.A. fue constituida en la ciudad de Portoviejo provincia de Manabí mediante escritura pública el 29 de agosto de 1988 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de octubre del mismo año, como Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital inicial de \$ 2, 000,000.00, para dar cumplimiento a la resolución No. 88.4.2.1.0088 de la Superintendencia de Compañías del 12 de octubre de 1988. Posteriormente procedió a reformar sus estatutos y al incrementar su capital según el siguiente detalle:

- Mediante escritura pública celebrada el 25 de octubre de 1993 e inscrita en el Registro Mercantil el 2 de diciembre del mismo año, la antes nombrada Compañía Limitada se transformó en Compañía Anónima y cambió su denominación a la que actualmente dispone, además de reformar integralmente sus estatutos e incrementar su capital social a \$ 20,000,000.00;
- Posteriormente según escritura pública celebrada el 12 de octubre de 1988 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de diciembre del mismo año, se procedió nuevamente a reformar sus estatutos y a incrementar su capital social a \$ 40,000,000.00.
- Y por último, según escritura pública celebrada el 10 de octubre del 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de febrero del 2003, se resolvió convertir el capital social de sucres a dólares, de tal manera que el capital actual de \$ 40, 000,000.00 quede convertido en US \$ 1,600.00, divididos en 40,000 acciones ordinarias y normativas de 0.04 centavos de dólar cada una, para dar cumplimiento a la resolución N° 02.P.DIC.00388 de la Superintendencia de Compañías del 26 de diciembre del 2002.

Ciñéndose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la compañía es la compra de aguardiente a los cañicultores nacionales, para proceder a rectificarlo y luego venderlo a la Compañía Embotelladora Industrial Licorera Manabí C.A. CEILMACA.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías y están basados en el costo histórico. Las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

Incluye efectivo de los fondos fijos, depósitos en bancos, neto de sobregiros bancarios. (Véase nota 3).

c) Cuentas por Cobrar.-

La compañía entrega anticipos de dinero en efectivo a los cañicultores, los cuales ayudarán a los mismos para solventar gastos de sembrío y cosecha de la caña de azúcar. Estos valores serán liquidados al momento de la entrega del aguardiente de caña.

LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO QUE COMPRENDE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

Así mismo podemos mencionar que en este rubro se registran también los préstamos que se realizan a los empleados y otros deudores.

d) Inventarios.-

Incluyen entre otros la materia prima (aguardiente de caña) que la compañía adquiere de sus proveedores, los cañicultores, es almacenado en unos tanques de reservorio que la compañía posee en sus instalaciones, y cuya unidad de medida es en litros.

La materia prima es contabilizada al costo de adquisición y valorizada según el método del costo promedio.

La compañía por lo general, no cuenta con un sistema de costos de producción que garantice un eficiente control sobre sus productos.

Las mercaderías en tránsito son registradas al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

e) Propiedad, planta y equipos. –

Se presentan al costo histórico, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a los Costos de Producción por las órdenes emitidas y producidas dentro del periodo en lo que se refiere a Maquinarias y Equipos, Edificios y Muebles y Enseres de Planta y; con cargo a los Gastos operacionales del año en lo que se refiere a los Vehículos y Muebles y Enseres de Oficina utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

	<u>Tasa</u>
Edificios e Instalaciones	5 %
Maquinarias y Equipos	10 %
Muebles y Enseres	10 %
Vehículos	20 %

f) Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La compañía actualmente no realiza al final del año, la apropiación del 10% para la reserva legal debido a que dicho valor supera el límite (50% del capital social).

LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO QUE COMPRENDE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

g) Provisión para el Impuesto a la Renta.-

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto a pagar exigible.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades.-

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

i) Reconocimiento de Ingresos.-

La compañía reconoce ingresos por venta de aguardiente rectificado, cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

j) Uso de estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de sus efectos finales, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del periodo 2010 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2010</u>
Caja	189.882,53
Bancos	255.940,44 (a)
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	<u><u>445.822,97</u></u>

a) Corresponde a valores que fueron depositados en las cuentas corrientes dólares; No. 2010205853 del Banco Comercial de Manabí y No. 0028538 del Banco Internacional.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO QUE COMPRENDE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>DEL 2010</u>	
Cliente	176.946,29	
Prestamos a Empleados	12.086,21	
Anticipo de Proveedores	91.753,22	(a)
TOTAL	<u><u>280.785,72</u></u>	

- a) Comprende anticipos dados en efectivo a los cañicultores, para que estos solventen sus gastos de sembrío y cosecha de la caña de azúcar, los cuales son liquidados al momento de la entrega del aguardiente de caña.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2010 se compone de la siguiente manera

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2010</u>
Inventario de Materia Prima	1.086.361,63
Inventario Final Insumo y Materiales	1.311,73
TOTAL	<u><u>1.087.673,36</u></u>

NOTA 6 – PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2010, lo conforman principalmente valores retenidos a la compañía por concepto de retenciones en la fuente y pagos de anticipo del Impuesto a la Renta, IVA por Pagar los que serán utilizados como crédito fiscal para el pago del impuesto a la renta anual.

	<u>AL 31 DE DIC. DEL</u> <u>2010</u>
Impuestos Retenidos	25.691,14
Reclamos Pendiente	5.345,11
TOTAL	<u><u>31.036,25</u></u>

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo y rubro durante el año al 31 de diciembre del 2010 se detalla a continuación:

LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO QUE COMPRENDE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

	<u>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010</u>	<u>Tasa Anual de Depreciación</u>
<u>No Depreciables</u>		
Terrenos	83.605,83	
Laboratorio	390,00	
<u>Depreciables</u>		
Edificios e Instalaciones	168.759,65	5%
Maquinarias y Equipos	243.410,62	10%
Muebles y Enseres de Oficina	9.882,09	10%
Vehículos	213.342,54	20%
Total Costo	<u>719.390,73</u>	
(-) Depreciación Acumulada	<u>(555.573,48)</u>	
Total Activos Fijos Netos	<u><u>163.817,25</u></u>	

NOTA 8 – CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2010 representa, dinero depositado en Filanbanco por US \$ 36,636.63, institución que se encuentra cerrada desde el año 2000, esto incide para que la compañía esté expresando en sus Estados Financieros, información que no refleja la posición financiera de la misma.

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010 se compone de la siguiente manera:

	<u>AL 31 DE DIC. DEL 2010</u>
Documentos y Cuentas por Pagar	
Documentos por Pagar	382.075,04
TOTAL	<u><u>382.075,04</u></u>

LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO QUE COMPRENDE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010****NOTA 10 – OBLIGACIONES FISCALES – PASIVOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre del 2010, comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, y las provisiones de beneficios sociales que por ley les corresponde a los empleados. Así tenemos:

	<u>AL 31 DE DICIEMBRE</u> <u>2010</u>
Obligaciones Fiscales - Pasivos Acumulados	
Pasivos Acumulados	12.608,90
Obligaciones Fiscales	12.042,80
TOTAL	<u>24.651,70</u>

NOTA 11 – COMPAÑIAS RELACIONADAS

Lo siguiente es un resumen de saldos que la compañía mantiene con empresas relacionadas. Así tenemos:

		Totales
Ceilmaca		
Saldo Inicial al 01-01-2010	151.873,32	
(+) Anticipos recibidos por Rectificación	2.260.000,00	
(-) Baja Anticipo por ventas a Ceilmaca	(2.260.000,00)	
Saldo Final al 31-12-2010		151.873,32
Otras Cuentas Corrientes CEILMACA		
Saldo Inicial al 01-01-2010	790.036,18	
(+) Otros	840,00	
(+) Regularización de Cuentas	103.763,36	
Saldo Final al 31-12-2010		894.639,54
Total Cuentas por Pagar CEILMACA		<u>1.046.512,86</u>
DIMANCIA		
Saldo Inicial al 01-01-2010	150.000,00	
(+) Otros Prestamos	207,50	
(-) Pagos por Prestamos	(100.000,00)	
(-) Otros Pagos	(207,50)	
Saldo Final al 31-12-2010		50.000,00
CENTRO DE ACOPIO		
Saldo Inicial al 01-01-2010	250.000,00	
(-) Pagos	(50.000,00)	
(-) Cruce de pagos por Ventas	(50.000,00)	
(-) Regularización de Cuentas	(50.000,00)	
Saldo Final al 31-12-2010		100.000,00
Total Cuentas por Pagar relacionadas 31-12-2010		<u>1.196.512,86</u>

LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO QUE COMPRENDE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

NOTA – 12 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Lo siguiente es un resumen de saldos que la compañía mantiene pendiente de pago con sus accionistas. Así tenemos:

	Totales
RAMIREZ MARCILLO COLON	
Saldo Inicial al 01-01-2010	14.482,17
(-) Anticipo de Utilidades	- 16.894,55
(+) Regularizacion de Cuentas	14.394,55
Saldo Final al 31-12-2010	<u>11.982,17</u>
RAMIREZ MARCILLO JOAQUIN	
Saldo Inicial al 01-01-2010	
(+) Regularizacion de Cuentas	32.387,72
Saldo Final al 31-12-2010	<u>32.387,72</u>
Cuenta Corriente Accionistas	
Saldo inicial	4.996,21
(+) Prestamos	26.593,87
(+) Regularizacion de Cuentas	2.399,66
Saldo Final al 31-12-2010	<u>33.989,74</u>
Total Cuentas por Pagar Accionistas	<u>78.359,63</u>

NOTA – 13 CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2010, el capital social de la compañía está conformado por 40,000 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 0.04.

LIMITADA DE RECTIFICACION LIRECOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO QUE COMPRENDE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

NOTA – 14 IMPUESTO A LA RENTA

CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

	132.155,98	132.155,98	0,00
Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)			
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% I	132.155,98	132.155,98	0,00
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	19.823,40	19.823,40	0,00

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RE	132.155,98	132.155,98	0,00
Menos:			
15% Participación a trabajadores (f)	19.823,40	19.823,40	0,00
Más:			
Gastos no deducibles locales	59.375,54	60.143,54	768,00
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE	171.708,12	172.476,12	768,00
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%	171.708,12	172.476,12	768,00
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente pe			0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	42.927,03	43.119,03	192,00

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	42.927,03	43.119,03	192,00
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Co	23.936,75		-23.936,75
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETER	18.990,28	43.119,03	24.128,75
Menos:			
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	25.691,14	25.691,14	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0,00	17.427,89	24.128,75
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	6.700,86	0,00	0,00

(a) La compañía considero como anticipo del Impuesto a la Renta el valor de \$ 23.936,75; correspondiente al valor por anticipo a pagar para el periodo corriente 2011, determinando en el impuesto a la renta del 2010, un valor a favor de \$ 6.700,86; según nuestro calculo por auditoria el valor determinado por pagar para el impuesto a la renta año 2010 es de \$ 17.427,89.

NOTA – 15 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2010; y la fecha de emisión de este informe (Mayo 30 del 2011), no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.