

CAMIONES BANANEROS CABANA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólar)

OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía fue constituida el 14 de agosto de 198 en la ciudad de Salitre provincia del Guayas-Ecuador, e inscrita en el registro mercantil el 1 de marzo de 1982. El objetivo es la prestación de servicios de transportación de banano y las compañías relacionadas Oro banana S.A. Agrícolas Unidas del Sur S.A. "AUSURSA" y Agrícola Mercantil S.A. "AMERSA".

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES.

La Compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

- **BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN:** Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la compañía se encuentra en proceso de transición de normas de información financiera **NIIF**, emitidas por el comité internacional **IFAC**. El efecto económico de adopción se registrará en el patrimonio el 1 de enero del 2012. La compañía no presentó ajustes significativos al inicio del periodo de transición.

- **RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

La Compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su

control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos. De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores. A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizo la administración:

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.

Resumen de las principales políticas: Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

La Compañía presta servicios de forma esporádicas y se reconocen como un activo financiero con base a los servicios prestados generándose el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado servicio. Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de estas se reducen mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las cuentas por cobrar..

Maquinaria, planta y equipo.-

De acuerdo a la sección 17 las propiedades, planta y equipos se registran al costo y se presentan neto de su depreciación acumulada. El costo inicial del mobiliario y equipos comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación, incluida la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del desplazamiento físico donde se asienta. El precio de compra o costo de construcción es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el desembolso relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazar partes de los mobiliarios y equipos, siempre y cuando se cumplan con los criterios de

reconocimiento, castigándose el valor en libros del componente que se reemplaza. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

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 mobiliario y equipos.

Una partida del rubro propiedad planta y equipo y cualquier parte significativa, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo es calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta del activo y su importe en libros.

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 reembolso, 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.

Cuentas y documentos por pagar:

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. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no superan los 60 días.

Provisiones.- Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Jubilación patronal y bonificaciones por desahucio

Según la sección 28 Beneficio a los Empleados, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

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 liquidadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

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 la información financiera individual de la Compañía.

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 23% para el año 2012 y de un 24% para el año 2011.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

CONCILIACION TRIBUTARIA		2012
Utilidad antes de Participación Trabajadores		158.998,87
15% Participación Trabajadores		23.849,83
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		135.149,04
(+) Gastos no Deducibles		133.343,06
Base Imponible		268.492,10
23% Impuesto causado a la Renta		61.753,18
Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		37.911,05
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		23.842,13
Saldo Del anticipo pendiente de pago		37.911,05
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		65.146,02
Saldo a favor del contribuyente		3.392,84

Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

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.

Costos y gastos

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

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.

Uso de estimaciones y supuestos significativos

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los Estados Financieros.

NOTAS

		2011	2012
A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:			
Caja			
Caja General		111.541,54	70.871,09
		<u>111.541,54</u>	<u>70.871,09</u>
Bancos			
Banco del Pacifico Cta No. 37464-4		14.160,53	17.042,22
Banco del Pacifico Cta No. 793857		10.486,90	66.843,12
		<u>24.647,43</u>	<u>83.885,34</u>
		<u>136.188,97</u>	<u>154.756,43</u>
B. ACTIVOS FINANCIEROS:			
		2011	2012
B.-1 ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS			
Banco Procredit		28.784,04	30.686,19
		<u>28.784,04</u>	<u>30.686,19</u>
B.-2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			
Cientes	B-2-1	463.469,47	406.870,84
Préstamos y anticipos empleados	B-2-2	22.800,47	74.353,80
Deudores Varios	B-2-3	70.008,24	0,00
		<u>556.278,18</u>	<u>481.224,64</u>
B.-3 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS			
	B-2-4	704.486,20	937.952,06
		<u>704.486,20</u>	<u>937.952,06</u>
(-) Provisión de Cuentas por Cobrar		806,35	0,00
		<u>1.288.742,07</u>	<u>1.449.862,89</u>

B-2-1.-Detalles de Clientes

Aretina S.A.	93,57	2.293,57
Lcda.Armijos Paez Rosa	524,30	784,31
Arbeloa	0,00	69.976,83
Agropromo S.A.	639,00	0,00
AGROPRESTIGIO S.A.	3.457,66	0,00
Bandecua S.A.	19.300,09	982,84
Begracar Cia. Ltda.	831,19	0,00
BANACALM S.A.	8.806,13	0,00
Cruz Valiente Hilda Mercy	112,00	0,00
Cabaqui S.A.	15.254,01	32.062,09
Colbanano s.a.	0,00	148,50
Cultiban s	0,00	321,75
Copr. San Miguel De Brasil	0,00	633,01
Camacho Sanchez Logist C. Ltda	1.272,90	0,00
Consorcio Copci - Tunaserv S.A	118,80	0,00
Del Monte International GmbH	206.031,00	0,00
DIALINDECSA	0,00	363,00
DIALINSPEC S.A.	379,34	429,06
Ecuaestibas S.A.	493,95	0,00
Exp. Machala cia Ltda	0,00	14.952,30
Exportadora Agricola La Isla	6.818,56	7.006,24
Exprobiologico S.A.	230,73	610,50
Eurotrans Cia. Ltda.	5.299,96	5.299,96
Falquez Carlos	458,84	0,00
Fruta Rica S.A.	103.156,57	48.192,18
Frufresa S.A.	9.584,78	0,00
Fruitstylelife Cia. Ltda.	271,28	0,00
Firesky S.A.	5.725,31	0,00
Fullagro S.A.	3.791,43	3.791,31
Fruta Nova S.A.	5.465,23	6.713,51
Galbusera S.A.	510,09	1.119,95
Grubafal S.A.	16.013,81	18.128,24

Golden Value Company S.a.	0,00	10.622,21
Goldenfruit S.A.	555,54	0,00
Industrial Frutera Ecuatoriana	216,45	0,00
Kimtech S.A.	436,11	0,00
Lidernegsa S.A.	6.455,32	0,00
Maressema Cia. Ltda.	5.654,77	2.836,90
Nature Farming	100,00	0,00
NOVAMERC S.A.	1.309,44	3.172,98
Prese Cia Ltda.	952,60	0,00
Probana Expor Cia. Ltda.	67,20	0,00
Prodosmil	89,71	0,00
Recepcar S.A.	8.238,53	6.418,03
Ripalda Vidal Oscar	10.548,26	10.548,26
Seatrade S.A.	120,00	0,00
Sevenseas Corp. S.A.	141,74	0,00
Totibanana	0,00	264,68
Tropicalagro	0,00	1.715,73
Traboar s.a.	0,00	3.127,04
Tecniagro	427,83	0,00
Tecniagrex S.A.	3.328,77	0,00
Transpecuador S.A.	125,90	0,00
Waytrade S.A.	10.060,77	300,86
Del Monte International GmbH	0,00	154.055,00
	463.469,47	406.870,84

B-2-2.-Detalles de Prestamo y Anticipo a Empleados

Armijos Aguilar Sergio Alejand	13.329,02	15.286,08
Alvarado Leon Luis Alberto	0,00	420,00
Anzules franco Braulio	0,00	11,21
Alcivar Almedia Darwin	0,00	1.050,00
Aritzabala Loayza Yartza M	0,00	20,00

Armijos Aguilar Jorge Washingt	20,00	0,00
Armijos Armijos Fabian Alexand	110,00	0,00
Anzules Franco Luis Adalberto	20,00	0,00
Armijos Espinoza Pedro	80,00	790,00
Benalcazar Valencia Luis Temis	200,00	1.030,00
Cardenas Ortega Marco Antonio	70,00	540,00
Cruz Valarezo WILSON Eduardo	0,00	130,00
Carranza Birme Javier	70,00	120,00
Crespin lopez luis A	0,00	360,00
Chacon Herrera David Federico	2.175,00	3.280,25
Floreano solano roberto b	0,00	5,29
Farias Caicedo Johnny Richard	160,00	0,00
Garcia Centeno Freddy Rodrigo	550,00	600,00
Guaman Pelaez Nestor	300,00	280,00
Guaman Parrales day luisa	0,00	50,00
Infante elizalde luis armando	0,00	75,00
Jaramillo Aguilar Cristian	0,00	1.005,00
Lucin Marquez luis en	0,00	180,00
Macias Salazar Buben dario	0,00	790,00
Maza Jumbo Jimmy Ismael	15,00	20,00
Menes Amari Nelson Gabril	0,00	250,00
Meneses Torres Javier F.	26,20	0,00
Paez Abad carmen Johanna	50,00	140,00
Paez Pedro	0,00	30,00
Palta Pineda Luis Ivan	0,00	610,00
Pineda Poma Francisco Manfredo	150,00	80,00
Put n Sandoval C,sar Anibal	2.160,00	1.600,00
PEzo Arcentales Kelvin Heithel	150,00	660,00
Pizarro Perez Erwin Karolys	0,00	211,19
Sacco Freire Jonathan Bryan	20,00	970,00
Ramos Quiroz Ricarte Tomas	400,00	460,00
Ramos Garzon Rogelio g	0,00	965,00
Reyes Romero Jhon	0,00	970,00

Rios Escalante jhonny Alexix	65,00	815,00
Rodríguez Gallardo Ranal	0,00	1.160,00
Rodriguez Edgar Vicente	385,00	400,00
Santacruz Lorono Jose Adriano	250,00	20,00
Santacruz Cefla Carlos Roberto	340,00	730,00
Sedamanos Fernandez Edwin Geovanny	0,00	140,00
Serrano Batallas Karina Yadira	0,00	265,00
Sotomayor Vargas Roberto Santi	470,00	0,00
Serrano Batallas Karina Yadira	385,00	0,00
Salinas Toapanta Jose Gerardo	110,00	815,00
Toro Loaiza Nancy Karina	580,00	0,00
Valarezo Ganchozo Daniel	0,00	70,00
Zambrano Zavala luis	0,00	200,00
Varios	0,00	8.679,06
Reinozo Castillo Gonzalo Ab.	0,00	2.000,00
Guanuche Nelson	0,00	21.810,16
Banco Procredit	0,00	646,97
Bandecua	0,00	56,00
Armijos acaro ulices e	0,00	1.487,06
Banco del Pacifico 374644	0,00	100,00
Banco del Pacifico	0,00	137,60
Moscoso Garcia Servio	0,00	1.571,60
Vivanco Villalta Carmen	0,00	18,08
Valverde Navarrete lilia	0,00	40,00
Valenzuela Aguilar Jorge R.	160,25	203,25
	22.800,47	74.353,80

B-3.-DETALLE DE DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Ausur S.A.	1.000,00	5.009,50
Agricola Mercantil Amer S.A.	146,02	801,90
Bantro Banano Tropical S.A.	29,08	853,50
Banim	0,00	2.241,60
Hcda. Marja Lorena	4.428,24	0,00
Hcda. La Maravilla	3.452,00	3.044,10
Hcda. Carmen Elena	0,00	297,00
Hcda. Rio Milagro	0,00	297,00
Hcda. Cristina	0,00	445,50
Oro Banana	68.422,77	62.712,58
Ausursa - Hcda. Pensilvania	1.188,00	3.564,00
Serviosa	0,00	356,40
Serrano Aguilar Servio Augusto	585,75	356,40
Ing, Serrano jorge alex	0,00	50.123,82
Ausursa	58.715,56	122.772,95
Amer S.A.	12.456,12	56.530,73
Ausursa (Pensilvania)	25.391,24	38.805,48
Bantro S.A.	10.073,28	49.836,92
Banim Bananas Imperial S.A.	7.679,19	25.668,63
Hcda. Nueva Colonia	2.395,40	0,00
Hcda. La Maravilla	48.937,36	46.097,20

Hcda. Carmen Elena	7.549,07	15.244,91
Hcda. Rio Milagro	8.452,52	4.861,72
Servio Serrano (Hcda. Ma.Loren	3.852,80	3.852,80
Jedesco S.A.	86.912,29	86.912,29
Pickuel	0,00	958,16
Serrano Correa Servio Augusto	348.165,13	348.165,13
Servio S.A.	3.349,92	8.141,84
Serrano Aguilar Servio Augusto	798,46	0,00
Jorge Alex Serrano (contenedor	506,00	0,00
	704.486,20	937.952,06

C. INVENTARIOS

	2011	2012
Suministros y materiales	C-1 56.369,80	51.314,96
	56.369,80	51.314,96

C-1.-Detalles de Prestamo y Anticipo a Proveedores

Angulos	27.156,48	16.193,18
Grapas	5.732,16	6.557,53
Suncho	23.481,16	28.564,25
	56.369,80	51.314,96

D. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2011	2012
Seguros	D-1 1.549,84	1.097,81
	1.549,84	1.097,81

D-1.-Detalles de Seguros

Constitución C.A. Compañía Seg	107,46	108,33
Autoridad Portuaria De Puerto Bolívar	320,00	400,00
Hispana de Seguros S.A.	537,84	0,00
Latina Seguros y Reaseguros CA	584,54	589,48
	1.549,84	1.097,81

M. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Cuentas y Documentos por Cobrar L/P	<u>1.579.144,63</u>	<u>1.575.726,41</u>
	<u>1.579.144,63</u>	<u>1.575.725,84</u>

M-1.-Detalles de Cuentas y Documentos por Cobrar L/P

Oro banana s.a.	1.043.316,35	1.043.316,35
Ausur S.A	175.000,00	175.000,00
Apacsa Agrolíneas del Pacífico	334.542,39	334.542,39
Begoro Bebidas Gaseosas El Oro	<u>26.285,89</u>	<u>22.867,67</u>
	1.579.144,63	1.575.726,41

2011**2012****Ñ. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Otras Inversiones	Ñ-1 <u>4,13</u>	<u>4,13</u>
	<u>4,13</u>	<u>4,13</u>

Ñ-1.-Detalles de Otras Inversiones**Acciones**

Banim S.A.	3,95	3,95
Tahicorp S.A.	<u>0,18</u>	<u>0,18</u>
	4,13	4,13

2011**2012****CC.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Locales	CC-1 578.363,63	173.975,90
Otras cuentas por pagar	CC-2 <u>235,64</u>	<u>172.954,95</u>
	<u>578.599,27</u>	<u>346.930,85</u>

HH.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**Con la administración tributaria****HH-1****2011****2012**

Iva Compra Bienes 30%	1.475,35	2.283,64
Iva Cobrado	28.231,08	34.757,68
Iva Prest. Servicios 70%	11.307,46	6.757,24
Honorarios Prof. Y Dietas	0,60	0,00
Comp. Serv. Liquidación comprobante	97,80	831,12
Prestación Serv. Prof.	0,72	4,20

Transporte privado y Pasajeros	1.187,53	694,80
Otras Rentas Aplicables 1%	453,93	987,56
Otras rentas AplicaBLES 8%	0,00	2,80
Otras rentas AplicaBLES 2%	2.784,71	1.752,63
Renta Empleados y Trabajadores	296,45	368,39
	45.835,63	48.440,06

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio

	2011	2012
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	46.087,51	61.753,18
	46.087,51	61.753,18

Con el IESS

HH-2

	2011	2012
Aporte Individual	3.169,98	5.408,04
Aporte Patronal IESS	4.303,35	6.467,43
IECE	182,27	290,04
SECAP	182,27	290,04
Fondo de Reserva	2.271,20	4.445,13
Prestamos IESS	3.790,78	5.138,17
Préstamos Hipotecarios	535,99	1.246,90
	14.435,84	23.285,75

Por beneficios de ley a empleados

HH-3

	2011	2012
Decimo Tercer Sueldo	2.800,17	4.794,90
Decimo Cuarto Sueldo	14.017,67	15.644,19
Salario Digno	0,00	0,00
Sueldo y salario	0,00	15.955,17
Vacaciones	13.417,48	17.402,46
	30.235,32	53.796,72

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

HH-4

	2011	2012
15% Participación Trabajadores	22.602,22	23.849,83
	22.602,22	23.849,83
	159.196,52	211.125,54

NN.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Tasas e Impuestos Servicios

2011**2012**

893,71

0,00

893,71**0,00****JJ.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS****2011****2012**

Jubilación patronal

47.689,30

129.139,76

Otros beneficios no corrientes para los empleados

39.206,46

61.206,79

86.895,76**190.346,55****XX.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES****Cuentas y Documentos por Pagar****2011****2012**

Serrano Correa Servio Augusto

732.827,79

0,00

732.827,79**0,00****OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento con las disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en todo lo que se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2012, utiliza en su procesamiento informático.

HECHOS SUBSECUENTES

Según resolución N°.06.Q.ICIU.004 de 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial N° 348 de 4 de septiembre del mismo año, el Ecuador adoptó las normas internacionales de información financiera “NIIF” y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009. El artículo primero de la resolución N°.08.G.DSC establece el cronograma de aplicación, el mismo que la compañía se encuentra en el tercer grupo. Cabe indicar que las compañías que se encuentran en el segundo grupo aplicarán a partir del 1 de enero del 2012 NIIF completas. Así mismo se establece al año de 2012 como período de transición. Al término de nuestra Auditoría la compañía ya ha implementado Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).