

AGRICOLA LOS VIÑEROS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
JUNTO CON INFORME DEL AUDITOR**



AUDIHOLDER C. LTDA.
AUDITORES
SC. RNAE-526



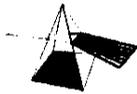
**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3
Balances generales	4
Estados de ganancias y pérdidas	5
Estados de flujo de caja	6
Estados de cambio en el patrimonio de los accionistas	7
Notas a los estados financieros	8 - 16

Abreviaturas usadas:

US\$. : Dólares de Estados Unidos de América
NEC : Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF : Normas Internacionales de Información Financiera





AUDIHOLDER C. LTDA.
Guayaquil - Ecuador
Guayacanes Mz .161, V-08
Telef. (593-4) 620384

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

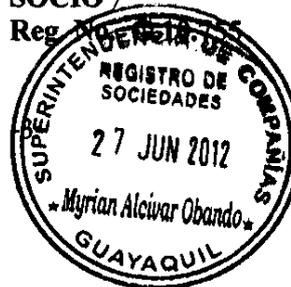
A los Accionistas y la Junta Directiva de:
AGRÍCOLA LOS VIÑEROS S.A.

1. Hemos Auditado el Balance General adjunto de **AGRÍCOLA LOS VIÑEROS S.A.**, al 31 de diciembre del 2010 y 2009, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de flujos de caja por los años terminados en esas fechas. Dichos Estados Financieros con sus notas explicativas son responsabilidad de la administración de la compañía **AGRICOLA LOS VIÑEROS S.A.** Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en nuestra auditoría.
2. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, basado en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas por los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Empresa **AGRICOLA LOS VIÑEROS S.A.**, al 31 de diciembre del 2010 y 2009 los resultados de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujo de caja por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, aceptados y promulgados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Noviembre, 28 del 2011

Audiholder C. Ltda
AUDIHOLDER C. LTDA.
Reg. No. SC-RNAE-526
Guayaquil - Ecuador

Gustavo Macías R
CPA. EC. GUSTAVO MACIAS R
SOCIO
Reg. No. 4518-05



AGRICOLA LOS VIÑEROS S.A.
BALANCE GENERAL
Ai: 31 de Diciembre del 2010 y 2009
(Expresado en Dólares)

ACTIVOS

	<u>NOTAS</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
ACTIVO CORRIENTE:			
Caja y Bancos	2	28,329.46	1,149.86
Documentos y Cuentas por Cobrar	3	1,487,097.26	74,402.38
Impuestos anticipados	4	10,523.41	12,541.81
Otros Activos Corrientes	5	0.00	342,761.34
Total Activo Corriente		<u>1,525,950.13</u>	<u>430,855.39</u>
ACTIVO LARGO PLAZO			
Propiedades y Equipos (Neto)	6	465,768.37	481,476.65
Documentos y Cuenta por Cobrar-LP	7	0.00	908,183.81
Total Activo Largo Plazo		<u>465,768.37</u>	<u>1,389,660.46</u>
CARGOS DIFERIDOS			
Gastos Implantación Cultivo Hcda., Neto	8	3,532,547.64	3,532,547.64
(-) Amortización Acumulada		<u>(1,600,550.31)</u>	<u>(1,534,887.99)</u>
Total Cargos Diferidos		<u>1,931,997.33</u>	<u>1,997,659.65</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>3,923,715.82</u>	<u>3,818,175.50</u>

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:

Obligaciones Bancarias y Financieras	9	100,000.00	71,000.00
Documentos y Cuentas por Pagar	10	0.00	4,380.09
Otros Pasivos Corrientes	11	144,472.62	178,213.36
Total Pasivo Corriente		<u>244,472.62</u>	<u>253,593.45</u>

PASIVO LARGO PLAZO:

Documentos y Cuentas por Pagar-LP	12	3,296,433.72	3,240,729.28
Total Pasivo Largo Plazo		<u>3,296,433.72</u>	<u>3,240,729.28</u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social	13	16,000.00	16,000.00
Reservas Legales		0.77	0.77
Reservas de Capital		232,535.53	232,535.53
Utilidades Acumuladas		75,316.47	56,701.09
Utilidad o (Pérdida) del Ejercicio		58,956.71	18,615.38
Patrimonio de los Accionistas		<u>382,809.48</u>	<u>323,852.77</u>

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

		<u>3,923,715.82</u>	<u>3,818,175.50</u>
--	--	----------------------------	----------------------------

Ver Notas De Los Estados Financieros



AGRICOLA LOS VIÑEROS S.A.
ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS
Al: 31 de Diciembre del 2010 y 2009
(Expresado en Dólares)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
INGRESOS		
<u>Ventas</u>		
Ventas Netas	1,052,340.85	777,561.10
<u>Menos:</u>		
Costo de Venta	(644,436.66)	(516,316.96)
	<hr/>	<hr/>
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	407,904.19	261,244.14
<u>COSTOS DE OPERACION</u>		
Gastos de Administración y Ventas	230,605.68	209,335.95
Gastos Financieros	84,817.40	22,707.59
Otros Egresos, Neto	-0-	-0-
Total Costo Operación	<hr/> 315,423.08	<hr/> 232,043.54
Utilidad (Pérdida) antes Participación e Impuesto Renta	92,481.11	29,200.60
15% Participación Trabajadores	(13,872.17)	(4,380.09)
Impuesto a la Renta	(19,652.24)	(6,205.13)
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	<hr/> 58,956.71	<hr/> 18,615.38



Ver Notas de los Estados Financieros

AGRICOLA LOS VIÑEROS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE CAJA
 Por el año terminado al: 31 de Diciembre del 2010 y 2009
 (Expresado en Dólares)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO</u>		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	58,956.71	18,615.38
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación y financiamiento:		
Depreciaciones y Amortizaciones	81,370.61	98,839.87
Cambios en Activos y Pasivos de Operación y Financiamiento:		
Aumento (Disminución) documentos y cuentas por cobrar	(1,412,694.88)	1,208,420.94
Aumento (Disminución) en impuestos anticipados	2,018.40	(27.00)
Aumento (Disminución) en otros activos corrientes	342,761.34	(342,761.34)
Aumento (Disminución) de documentos y cuentas por pagar	(9,120.83)	187,896.36
Aumento (Disminución) en obligaciones de largo plazo	55,704.44	-0-
<hr/>		
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO	(881,004.21)	1,170,984.21
<hr/>		
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Compra (Venta) de Propiedades	-0-	(265,000.00)
Incremento en actividades de financiación	908,183.81	(908,183.83)
<hr/>		
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	908,183.81	(1,173,183.83)
<hr/>		
Aumento (Disminución) neto de caja y equivalente de caja	27,179.60	(2,199.62)
Caja y equivalente de caja al principio del año	1,149.86	3,349.48
<hr/>		
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DEL AÑO	28,329.46	1,149.86



Ver Notas a los Estados Financieros

AGRICOLA LOS VIÑEROS S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 Al: 31 de Diciembre del 2010 y 2009
 (Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	UTILIDAD ACUMULADAS	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al: 31 de Dic./09	16,000.00	0.02	0.75	232,535.53	56,701.09	18,615.38	323,852.77
Movimiento del 2010:							
Transf. a Utilidades acumuladas	-0-	-0-	-0-	-0-	18,615.38	(18,615.38)	-0-
Ajuste Reservas	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-
Utilidad del Ejercicio-2010	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	58,956.71	58,956.71
Saldos al: 31 de Dic /10	16,000.00	0.02	0.75	232,535.53	75,316.47	58,956.71	382,809.48

Ver Notas de los Estados Financieros



AGRICOLA LOS VIÑEROS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL: 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

NOTA 1.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OBJETO DE LA COMPAÑÍA

AGRICOLA LOS VIÑEROS S.A. - (la empresa) fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador el 3 de Mayo de 1993. La Compañía es una Sociedad Anónima que tiene por objetivo principal dedicarse al Cultivo y Comercialización de Productos Agrícolas.

Los estados financieros, han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

Si bien el proceso de la dolarización incorpora el dólar de los Estados Unidos de América como una moneda estable, la variación en los índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, ha tenido como efecto incrementar ciertos importes incluidos en los Estados Financieros adjuntos por el año terminado al 31 de Diciembre del 2010. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados Financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales políticas y/o prácticas contables seguidas por La compañía en la preparación de sus estados Financieros en base a acumulación, conforme principios contables de aceptación general

Base de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

En Resumen las prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros son las que siguen:

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”:

El 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 se estableció un cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por medio del cual éstas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubica la compañía.



Para el caso de AGRICOLAS LOS VIÑEROS S.A., (tercer grupo) se establece como periodo de transición el año 2011; para tal efecto la compañía deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2011; cuyos ajustes deberán ser contabilizado el 1 de enero del año 2012

Caja y equivalentes de Caja- para propósito del estado de flujos de caja, la compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos liquidables y convertibles en efectivo hasta 60 días.

Valuación de Propiedades- Hasta el 31 de marzo del 2000, las propiedades y Equipos están registrados al costo de adquisición, más aumentos efectuados en base a decretos Gubernamentales y las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con el sistema de Corrección Monetaria, con el objeto de mantener el valor original en US\$. Las adiciones a partir del 1 de Abril del 2000 son registradas al costo de adquisición sin ajustes. El costo de las propiedades se deprecia por el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada de los Activos son los siguientes:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Construcciones e infraestructura	10
Equipos e implementos agrícolas	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3

La pérdida del poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana (US\$), pueden tener efecto importante en la contabilidad de los estados financieros de los distintos periodos y en el resultado del año.

El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana (US\$), según lo mide el índice general de precios al consumidor calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>31 DICIEMBRE</u>	<u>VARIACION</u> <u>PORCENTUAL</u>
2007	3.00
2008	9.00
2009	9.00
2010	3.00

Reconocimiento de Ingresos- La compañía reconoce ingresos por venta de productos relacionados con actividades agrícolas, y se registran mediante en base a la emisión de las facturas a los clientes y la entrega de los productos.



Participación de trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades que resulta antes del impuesto a la renta.

Impuesto a la Renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, establecen que las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% de impuesto a la renta.

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 su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron efectuados en las circunstancias.

Registros Contables y Unidad Monetaria.- Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.



NOTA 2 - CAJA Y BANCOS

La cuenta Caja y Bancos al 31 de diciembre del 2010 y 2009 están constituidos como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Caja Chica	2,240.00	240.00
Bancos moneda nacional	26,089.46	909.86
TOTALES	<u>28,329.46</u>	<u>1,149.86</u>

NOTA 3 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

La cuenta documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2010 y 2009 están constituidos como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Deudores por ventas-Ing. Valdez	236,644.11	74,402.38
Otras cuentas por cobrar C.R. (1)	1,250,453.15	-0-
TOTALES	<u>1,487,097.26</u>	<u>74,402.38</u>

(1) El Saldo con la Compañías Relacionadas es como sigue:

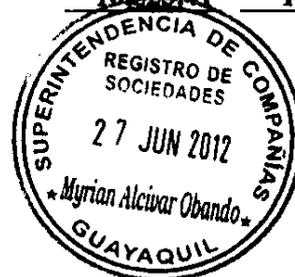
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Pavati S.A.	342,779.74	-0-
Vibesel S.A	453,389.40	-0-
Liericorp S.A	454,284.01	-0-
TOTAL	<u>1,250,453.15</u>	<u>-0-</u>

Nota: Los saldos con compañías relacionadas no tienen fecha específica de vencimiento, ni tienen intereses. La compañía no realiza provisión para cuentas incobrables

NOTA 4 - IMPUESTOS ANTICIPADOS

La cuenta Impuestos anticipados al 31 de diciembre del 2010 y 2009 están constituidos como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Impuestos a la renta (años anteriores)	10,523.41	12,541.81
Impuesto a la renta (Ejercicio actual)	-0-	-0-
TOTALES	<u>10,523.41</u>	<u>12,541.81</u>



NOTA 5 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La cuenta Otros activos corrientes al 31 de diciembre del 2010 y 2009 están constituidos como sigue:

	(Dólares)	
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Otros activos Corrientes-Pavati	-0-	342,761.34
TOTALES	<u>-0-</u>	<u>342,761.34</u>

NOTA 6 - PROPIEDADES Y EQUIPOS (NETO)

Al 31 de diciembre del 2010 y 2009 las propiedades y equipos consistían en:

----- Dólares -----

PROPIEDADES, NETO	Saldo 31/12/09	Adiciones	Retiros y Reingresos	Saldo 31/12/09
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	465,768.37	-0-	-0-	465,768.37
DEPRECIABLES				
Construcciones e Infraestructura	68,818.39	-0-	-0-	68,818.39
Maq, Mbles y Ens. y Eqpos. Agrícolas	324,209.03	-0-	-0-	324,209.03
Vehículos	66,933.69	-0-	-0-	66,933.69
Equipos de computación	651.29	-0-	-0-	651.29
	926,380.77	-0-	-0-	926,380.77
Menos:				
Depreciación acumulada	(444,904.12)	(15,708.28)		(460,612.40)
Total Propiedades y Equipos. neto	481,476.65	(15,708.28)	-0-	465,768.37

NOTA 7 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR - LP

La cuenta Documentos y cuentas por Cobrar de largo plazo al 31 de diciembre del 2010 y 2009 están constituidas como sigue:

	(Dólares)	
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Compañías Relacionadas		
Vibesel	-0-	453,389.40
Liericorp	-0-	454,794.41
TOTALES	<u>-0-</u>	<u>908,183.81</u>



NOTA 8 – CARGOS DIFERIDOS

La cuenta Cargos Diferidos al 31 de diciembre del 2010 y 2009 están constituidos como sigue:

	(Dólares)	
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Gastos de Constitución	2,907.26	2,907.26
Gastos de Implantación Cultivo Hacienda	1,798,082.05	1,798,082.05
Saldo deudor diferencial cambiario	1,731,558.33	1,731,558.33
	<u>3,532,547.64</u>	<u>3,532,547.64</u>
(-) Amortización Acumulada	(1,600,550.31)	(1,534,887.99)
TOTALES	<u>1,931,997.33</u>	<u>1,997,659.65</u>

NOTA 9 – OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

La cuenta Obligaciones Bancarias y Financieras al 31 de diciembre del 2010 y 2009 están constituidas como sigue:

	(Dólares)	
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<u>Operaciones con Bancos</u>		
Banco Bolivariano	100,000.00	71,000.00
TOTALES	<u>100,000.00</u>	<u>71,000.00</u>

NOTA 10 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

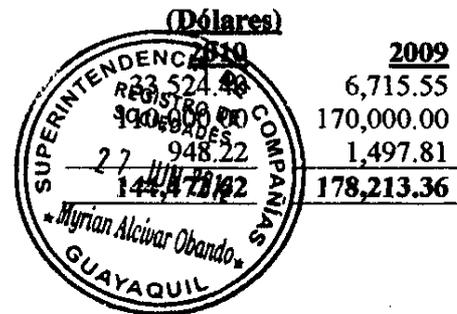
La cuenta Documentos y Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2010 y 2009 están constituidas como sigue:

	(Dólares)	
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Participación Trabajadores -15%	-0-	4,380.09
Contratistas	-0-	-0-
TOTALES	<u>4,380.09</u>	<u>4,380.09</u>

NOTA 11 – OTROS PASIVOS CORRIENTES

La cuenta Otros Pasivos Corrientes al 31 de diciembre del 2010 y 2009 están constituidas como sigue:

	(Dólares)	
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Impuestos por pagar	23,524.48	6,715.55
Cuentas por pagar –Ing Yunes	140,000.00	170,000.00
Otros por pagar-Contratistas	948.22	1,497.81
TOTALES	<u>144,472.70</u>	<u>178,213.36</u>



NOTA 12 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR -LP

La cuenta Documentos y Cuentas por pagar Largo Plazo al 31 de diciembre del 2010 y 2009 están constituidas como sigue:

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Myers Bussines	211,668.87	211,668.87
Myers Bussines- intereses	55,704.44	-0-
Randleman Finacial	895,522.13	895,522.13
Inversiones Rogosa S.A.	1,139,207.49	1,139,207.49
Caribbean Financial Internacional Corp.	994,330.79	994,330.79
TOTALES	<u>3,296,433.72</u>	<u>3,240,729.28</u>

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL

El capital social de AGRICOLA LOS VIÑEROS S.A., al 31 de Diciembre del 2010, está constituido como sigue:

<u>ACCIONISTA</u>	<u>VALOR US \$.</u>	<u>%</u>
Interauto Cia. Ltda	16,000.00	100
Capital No Pagado	16,000.00	100
	-0-	-0-
TOTAL	<u>16,000.00</u>	<u>100</u>

NOTA 14 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente en ese periodo en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida a Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado, esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas o para aumentar el capital. Al 31 de Diciembre de 2010 la empresa no ha realizado esta provisión.

NOTA 15 - CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2010, la compañía no presenta saldos en los Activos y Pasivos Contingentes.



NOTA 16 - SITUACIÓN TRIBUTARIA

Hasta la fecha del informe no se ha efectuado por las Autoridades Tributarias la Fiscalización de las declaraciones del Impuesto a la Renta, Declaraciones del IVA. Estas declaraciones están disponibles para su revisión. Hasta la fecha de la presentación de este informe los plazos legales para la determinación están vigentes.

NOTA 17 - PRECIOS DE TRANSFERENCIA:

El 31 de diciembre del 2004, se publicó el Registro Oficial suplemento # 494, la reforma al reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario, mediante el cual se pretende ajustar los ingresos tributarios del contribuyente para que reflejen las ganancias y costos entre partes relacionadas, como si esta se hubieren efectuado entre entes no relacionadas, denominados precios de plena competencia. Al 31 de diciembre del 2010 la compañía no registra ajustes por precios de transferencias entre partes relacionadas.

NOTA 18 - EVENTOS SUBSECUENTES:

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha de presentación del Balance General y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajustes a, o revelación, en los Estados Financieros de AGRICOLA LOS VIÑEROS, al 31 de diciembre del 2010.

NOTA 19 - CONCILIACION TRIBUTARIA:

Al 31 de Diciembre del 2010, la compañía Agrícola Los Viñeros S.A., muestra el siguiente detalle en su Conciliación Tributaria:

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PART. TRAB. E IMPT. A LA RENTA	92,481.11
(-) 15% Participación de Trabajadores	(13,872.17)
BASE IMPONIBLE	<u>78,608.94</u>
<u>CALCULO IMPUESTO A LA RENTA</u>	
25% IMPT. A LA RENTA	19,652.24
Menos: Retenciones en la Fuente	(10,523.41)
SALDO DEL IMPTO. RENTA A PAGAR POR EL CONTRIBUYENTE	<u>9,128.83</u>



Anticipos de Impuesto a la Renta

Mediante R.O. No. 242 del 29-Dic-07, se publico la Ley de reforma para la equidad Tributaria en el Ecuador, en la misma se establecen una nueva modalidad para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta, el mayor valor que resulte de uno de los dos cálculos, será el que prevalezca para el pago del impuesto a la Renta anticipado a pagarse en el año 2010.

2do. Cálculo

Un valor equivalente a las sumas matemáticas de los siguientes rubros:

El 0,20% del Patrimonio Total + el 0.20% del total de los Costos y Gastos deducibles + el 0.40% del Activo total + el 0.40% del total de los ingresos gravables.

Las sociedades y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad no consideraran en el cálculo del anticipo las cuentas por cobrar salvo aquellas que mantengan las relacionadas.

El contribuyente podrá solicitar al Servicio de rentas Internas, la reducción o exoneración del pago del impuesto a la renta cuando demuestre que las rentas gravables para ese año serán inferiores a las obtenidas en el año anterior o que las retenciones en la fuente del impuesto a la renta cubrirán el monto del impuesto a la Renta a pagar en el ejercicio

