1. DATOS Y ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

EXPORTACION, PRODUCCION Y COMERCIALIZACION EXPROCOM CIA LTDA *"La Compañía"* fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 07 de enero de 1991 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de enero de 1991; EXPORTACION, PRODUCCION Y COMERCIALIZACION EXPROCOM CIA LTDA se constituye como una compañía de responsabilidad limitada y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal constituye al arrendamiento de inmuebles.

2. DECLARATORIA DE CUMPLIMIENTO

Los estados Financieros **Rectificatorios** del año 2012 de la compañía EXPORTACION, PRODUCCION Y COMERCIALIZACION EXPROCOM CIA LTDA, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la superintendencia de compañías.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, caja chica, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios; en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales
Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura y el plazo para su pago será determinado por la gerencia.
Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de activo es superior a su importe recuperable. El porcentaje de provisión de cuentas incobrables será determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno. Para el cálculo del interés implícito se tomará como referencia la tasa activa del Banco Central de Ecuador a la fecha de estudio.
Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas como lo exige la norma.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo cuando:
Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad.

Medición inicial. Todo elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; sin superar el máximo porcentaje legal, determinado por la LRTI.
En el caso del terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes

3.5. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2013 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

3.6. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.9. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones: Actividades Operativas, de Inversión y de Financiación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.11. Estados Financieros

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en Ecuador (NIIF´s para Pymes).

Los estados financieros se presentaran de forma comparativa una vez al año.

NOTA ADICIONAL

El día 22 de Marzo de 2016, se recibe un documento N° SCVS.IRQ.DRICAI.SIC.16.0459.06460-OF por parte de la superintendencia de compañías valores y seguros en el cual se informa que se sustente la información entregada en los balances rectificatorios de los años 2012 y 2013.

Tomando en cuenta los datos solicitados por parte de la Superintendencia de companias valores y seguros se procedió a realizar los estados financieros rectificatorios para poder entregar la información y dar paso a un nuevo trámite de aprobación de balances rectificatorios.

Los cambios realizados en los estados financieros originales a los rectificatorios únicamente afectan a la parte de activos fijos y sus respectivas depreciaciones acumuladas con su contra partida la cuenta de resultados por adopción de niif y la cuenta de ganancias acumuladas del periodo.

Los administradores han cumplido con las disposiciones, normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como las resoluciones de la junta General de Accionistas de la Compañía.

La correspondencia, Libros de Actas de la Junta General de Accionistas, comprobantes y libros de Contabilidad, se llevan y se conservan de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La custodia conservación de los bienes de la Empresa y bienes de terceros bajo la responsabilidad de la compañías, son idóneos.

En el informe el comisario expresa haber dado fiel cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 321 de la Ley de Compañías.

Los procedimientos del sistema de control interno establecidos por la compañía son los adecuados, las cifras presentadas en los Estados Financieros guardan relación con las normas registradas en los libros de Contabilidad.

En el informe el comisario expresa que se hizo la revisión de los balances rectificatorios enviados a la Superintendencia de Compañía

Enrique Vivanco Riofrio
Gerente General

Eduardo Maldonado
Contador General

EXPORTACIÓN, PRODUCCIÓN Y COMERCIAIIZACION EXPROCOM CIA. l TOA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINÓ

EL 31 DE D1CIEMBREDE 2012

INDICE

Informe de los auditores independientes

Balance general

Estado de resultados

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US$	Dólar estadounidense
NEC 17	Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 - "Conversión de Estados Financieros para Efectos de Aplicar el Esquema de Dolarización".

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

EXPORTACIÓN, PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACION EXPROCOM CIA. LTDA.:

1. He auditado el balance general adjunto de EXPORTACIÓN, PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACION EXPROCOM CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y de otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros y de que estén de conformidad con las Normas de Información Financiera NIIFs. Esta r:esponsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener los controles internos relevantes en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sean causados por fraude o error; el seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y el efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

ResponsabIlidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre esos estados financieros basados en mi auditoría. Realicé mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los importes y revelaciones que se incluyen en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que declaraciones falsas o erróneas se incluyan en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable, por la entidad, de los estados financieros, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de mi opinión de auditoría.

Basespara una opinión calificada

6. De acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, realicé un estudio y evaluación del sistema de control interno contable como base para otorgarle confiabilidad y para determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría a ser desarrollados para la realización de mi examen. La responsabilidad por ese sistema de controles internos contables es de la administración. Una función del sistema es proporcionar seguridad razonable de que los resultados de las operaciones que tienen efectos monetarios se reflejen correctamente en los estados financieros de la entidad. Considero que el sistema de controles internos contables en la Compañía no es adecuado y como tal, no puede existir una seguridad razonable de que los estados financieros anexos reflejen los resultados de todas las operaciones que requieren procedimientos de auditoría para hacer tal determinación. Con fecha 26 de agosto de 2015 he enviado a la gerencia general una carta indicando esas deficiencias significativas en los controles internos contables, que constituyen la base para considerar que el sistema de control interno es deficiente.

Opinión Calificada

7. Debido a la limitación en el alcance de mi examen como se indica en el párrafo seis, no puedo expresar y por consiguiente no expreso, una opinión sobre los estados financieros de EXPORTACIÓN, PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACION EXPROCOM CIA. LTDA. que se acompañan.

roaño
sC-RNA~. 494
26 de agosto de 2015
Quito - Ecuador

EXPORTACIÓN, PRODUCCIÓN y COMERCIALIZACION EXPROCOM CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

EXPORTACiÓN, PRODUCCiÓN Y COMERCIALIZACION EXPROCOM CIA. LTOA.

BALANCES GENERALES

31 de diciembre de 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	Al 31 de diciembre del2012	AI31 de diciembre del 2011
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	5,654.49	153,779.71
Activos mantenidos hasta su vencimiento			401,200.00
Cuentas por cobrar comerciales, neto		4,350.00	4,950.00
Cuentas por cobrar entes relacionados	4	1,518,286.93	713.46
Otras cuentas por cobrar		1,305.01	4,200.00
Impuestos		24,070.28	14,740.65
Total activos corrientes		1,553,666.71	579,583.82
Activos no corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo	5	1,039,475.41	1,080,729.37
Total activos no corrientes		1,039.4 75.41	1,080,729.37
Total activos		2,593,142.12	1,660,313.19

PASIVOS Y PATRIMONIO PASIVO		Al 31 de diciembre del2012	Al 31 de diciembre del 2011
Pasivos corrientes			
Préstamos bancarios		12,000.00	
Proveedores		511.11	
Entidades r~lacionadas	4	1,511,536.95	664,665.10
Impuestos por pagar		2,972.43	
Beneficios a empleados		846.27	
Otras cuentas por pagar		~5773	967.99
Total pasivos corrientes		1,544,924.49	665,633.09
Pasivos no corrientes			
Otras cuentas por pagar		1,086,248.83	815,615.31
Total pasivos no corrientes		1,086,248.83	815,615.31
Total pasivos		2,631,173.32	1,481,248.40
PATRIMONIO			
Capital social	6	13,444.00	13,444.00
Aportes futuras capitalizaciones			202,014.35
Reservas		5.46	5.46
Resultados acumulados		(51,480.66)	(36,399.02)
Total patrimonio		(38,031.20)	179,064.79
Total pasivos y patrimonio		2,593,142.12	1,660,313.19

Las notas explicativas anexas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros.

EXPORTACiÓN, PRODUCCiÓN y COMERCIALIZACION EXPROCOM CIA. LTOA.

ESTADOS DE RESULTADOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Al 31 de diciembre 2012	Al31 de diciembre 2011
Ingresos Operacionales		156,531.31	116,085.24
Gastos de Administración		-182,607.87	-139,828.89
Otros ingresos no operacionales		10,994.92	8,640.70
Otros gastos			-383.06
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos		-15,081.64	-15,486.01
Resultado Integral del ejercicio		-15,081.64	-15,486.01

Las notas explicativas anexas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros.

EXPORTACiÓN, PRODUCCiÓN y COMERCIALIZACION EXPROCOM CIA. LTOA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 de diciembre de 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva ~al	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2011	13,444.00	39,830.68	5.46	·25,783.07	27,497.07
Ajustes y reclasificaciones		162,183.67			162,183.67
Ajustes				4.870.07	4,870.07
Pérdida neta al 31 de Diciembre del 2011				·15,486.00	·15,486.00
Saldos al 31 de diciembre del 2011	13,444.00	202,014.35	5.46	·36,399.00	179,064.81
Ajustes y reclasificaciones		·202,014.35			·202,014.35
Utilidad neta al31 de Diciembre del 2012				·15.081.64	·15,081,64
Saldos al31 de diciembre del 2012	13,444.00	0.00	5.46	.51,480.64	·38,031.18

Las notas explicativas anexas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros.

EXPORTACIÓN, PRODUCCiÓN Y COMERCIALIZACION EXPROCOM CIA. LTOA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 de diciembre de 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2012	2011
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:		
Pérdida neta del año	(15,081.64)	(15,486.00)
Más (menos) - cargos (créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación	41,253.96	9,187.72
	26,172.32	(6,298.28)
Cambios en activos y pasivos:		
Documentos y cuentas por cobrar	3,494.99	(9,150.00)
Activos mantenidos hasta su vencimiento	401,200.00	(401,200.00)
Cuentas por cobrar relacionadas	(1,517,573.47)	3,996.54
Impuestos por cobrar	(9,329.63)	(13,403.37)
Compañías afiliadas	846,871.85	424,766.57
Proveedores	511.11	
Beneficios sociales	846.27	
Impuestos por pagar	2,972.43	
Otras cuentas por pagar	16,089.74	(1,633.20)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(228,744.39)	(2,921.74)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de propiedades, planta y equipo		(826,205.03)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	0.00	(826,205.03)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Ajustes	(202,014.35)	167,053.72
Préstamos bancarios	12,000.00	
Cuentas por pagar de Largo Plazo	270,633.52	815,615.31
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	80,619.17	982,669.03
(Disminución neta) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(148,125.22)	153,542.26
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	153,779.71	237.45
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	5,654.49	153,779.71

Las notas explicativas anexas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros.

EXPORTACiÓN, PRODUCCiÓN y COMERCIALIZACION EXPROCOM CIA. LTOA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2012

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

EXPORTACiÓN, PRODUCCiÓN Y COMERCIALIZACION EXPROCOM CIA. LTOA. se constituyó en el año 1991. El objeto social de la Compañía consiste en la exploración, explotación, exportación e intermediación de recursos mineros nacionales.

Las operaciones de la Compañía corresponden al arrendamiento de inmuebles de su propiedad.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de esi:ados financieros

Los presentes estados financieros de EXPORTACiÓN, PRODUCCiÓN Y COMERCIALIZACION EXPROCOM CIA. LTOA. han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, caja chica y depósitos a la vista en bancos.

2.3 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son inicialmente reconocidas al valor razonable. Una provisión por deterioro de valor de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es establecida, cuando hay evidencia objetiva que la compañía no podrá recuperar todo el importe adeudado según las condiciones originales de las cuentas por cobrar.

Las dificultades financieras significativas del deudor, la probabilidad que el deudor se declare o entre en quiebra, en reorganización financiera o en disolución o liquidación de la sociedad, y el incumplimiento o morosidad en los pagos, son considerados indicadores de que las cuentas por cobrar se han deteriorado.

El importe registrado del activo es reducido a través de una cuenta complementaria de provisión por incobrabilidad de las cuentas por cobrar, y el importe de las pérdidas por incobrabilidad es reconocido en el estado de resultado. Cuando una

cuenta por cobrar es considerada incobrable totalmente se le da de baja contra la cuenta de provisión por incobrabilidad de las cuentas por cobrar.

La recuperación de las cuentas por cobrar que han sido dado de baja son reconocidas como una reversión en el gasto si tal recuperación se hace en el mismo período en el que fue dada de baja, si es recuperada en un período diferente se reconoce como otros ingresos en el estado de resultados.

2.4 Activo fijo -

Se muestra al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada. El monto neto de activo fijo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos 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.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo, es determinada como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la desapropiación y el importe en libros del elemento.

2.5 Cuentas por pagar -

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente al valor razonable.

2.6 Participación de los trabajadores en las utilidades -

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.7 Impuesto a la renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 24% de las utilidades gravables para el año 2011, del 23% para el año 2012 y a partir del año 2013 se aplicará una tasa del 22%, la cual se reduce en 10 puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos. La Compañía calculó la provisión para impuesto de los años 2011 y 2010 a la tasa del 24% y 25% respectivamente.

2.8 Beneficios a empleados -

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Beneficios a corto plazo:

Son los beneficios diferentes de los beneficios por terminación, cuyo pago debe ser atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios, los cuales comprenden:

Sueldos, salarios, comisiones, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, vacaciones, décimo tercer y cuarto sueldo, participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa, fondos de reserva.

Beneficios por terminación:

Son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de la empresa o del trabajador de disolver el contrato de trabajo, en este caso, la empresa indemnizará al trabajador con una cantidad equivalente al 25% de su último salario multiplicado por cada año de servicio.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Los ingresos son disminuidos por las devoluciones estimadas de los clientes, rebajas u otras similares.

EXPORTACIÓN, PRODUCCiÓN y COMERCIALIZACION EXPROCOM CIA. LTOA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2012

NOTA 3 - EFECTIVO y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El siguiente es un detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre de 2012:

	2012	2011
Efectivo		
Caja Chica	20.19	20.19
Bancos		
Banco Guayaquil	5,634.30	153,759.52
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5,654.49	153,779.71

NOTA 4 - PARTES RELACIONADAS

Elsiguiente es un detalle de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2012:

	31 de Diciembre 2012	31 de Diciembre 2011
Cuentas por pagar a entes relacionados:		
Accionistas	1,518,286.93	713.46
	1,518,286.93	713.46
Cuentas por pagar a entes relacionados:		
Accionistas	(1,511,536.95)	(664,665.10)
	(1,511,536.95)	(664,665.10)

NOTA5 - PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO

El siguiente es un detalle de la conformación de la Propiedad, Planta y Equipo al 31 de aiciembrede 2012:

	Saldo al 31 de diciembre de 2012	Saldo al 31 de diciembre de 2011
rerrenos	900,480.00	900,480.00
[dificios	4,125,396.37	4,125,396.37
	5,025,876.37	5,025,876.37
Depreciación Acumulada	(3,986,400.96)	(3,945,147.00)
lotalActivos fijos	1,039,475.41	1,080,729.37

El siguiente es el movimiento de la Propiedad Planta y Equipo:

Descripción	Terrenos	Edificios	Total
Al31 de diciembre del 2010			
Costo histórico	62,037.06	233,741.24	295,778.30
Depreciación acumulada		32,066.24	32,066.24
Valor en libros	62,037.06	265,807.48	327,844.54
Movimiento 2011			
Adiciones	838,442.94	3,891,655.13	4,730,098.07
Gasto - depreciación		-3,977,213.24	3,077,213.24
Valor en libros al 31 de diciembre del 2011	900,480.00	180,249.37	1,080,729.37
Al 31 de diciembre del 2011			
Costo histórico	900,480.00	4,125,396.37	5,025,876.37
Depreciación acumulada	0.00	-3,945,147.00	-3,945,147.00
Al 31 de diciembre del 2011	900,480.00	180,249.37	1,080,729.37
Movimiento 2012			
Gasto - depreciación		-41,253.96	-41,253.96
Valor en libros al 31 de Diciembre del 2012	900,480.00	138,995.41	1,039,475.41
Al 31 de Diciembre del 2012			
Costo histórico	900,480.00	4,125,396.37	5,025,876.37
Depreciación acumulada	0.00	-3,986,400.96	-3,986,400.96
Valor en libros	900,480.00	138,995.41	1,039,475.41

NOTA 6 - CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 comprende USO 13.444 participaciones, de valor nominal USO 1.00 cada una.

NOTA 7 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva 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.

NOTA 8 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de preparación de estos estados financieros, la empresa no ha incumplido con la presentación de información requerida por la Superintendencia de Compañías, razón por la cual ha entrado de manera automática a un estatus de Inactiva.

***