

GEOGES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

GEOGES CIA LTDA.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 15 de Julio de 2010, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Cuarta del cantón Machala.

OBJETO SOCIAL: La empresa tendrá por objeto la planificación, diseño, gerenciamiento, gestión, construcción y fiscalización de obras civiles, como edificios, viviendas, escenarios deportivos, etc; control de calidad de suelos y de concretos hidráulicos y asfálticos. Elaboración, gestión, auditoria y gerenciamiento de proyectos ambientales.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 06 de Agosto del 2010.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cdla. Velasco Ibarra, calle Quito N° 219 entre Esmeraldas y Portoviejo.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC: 0791744830001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2013 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 30 de marzo del 2014., los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.6).
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 4.10)

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2013

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
 - La fecha de transición a esta NIIF; y
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, 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.

4.3. Activos Financieros

4.3.1. Clasificación

La empresa clasificará sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por los clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.4. Propiedad Planta y Equipo

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

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes

de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

4.5. 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.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

4.6. 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.

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 22% 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.

4.7. 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.

4.8. 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.

4.9. 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.

4.10. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.11. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **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.

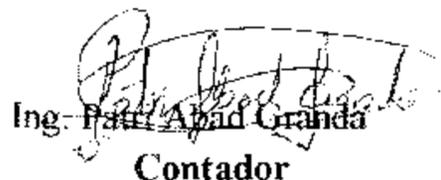
El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NICNIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIF).

4.11. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales.



Ing. Fabrizio Tapia Zavala
Gerente General



Ing. Patti Abad Granda
Contador

GEORGES CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	<i>dic-12</i>	<i>dic-13</i>
		VALOR US\$	VALOR US\$
	<i>Caja Chica</i>		
	<i>Caja General</i>	85.723.08	44.347.02
	Subtotal Caja	85.723.08	44.347.02
	BANCOS LOCALES		
	<i>Banco Pichincha Cta. Corriente</i>	0.00	
	<i>Banco Internacional Cta. Corriente</i>	0.00	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	<i>Pólizas a 90 días</i>	-	
	Subtotal Bancos e Inversiones	0.00	0.00
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	85.723.08	44.347.02

ACTIVOS FINANCIEROS*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	<i>dic-12</i>	<i>dic-13</i>
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>	0.00	31.879.71
1010206	<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	0.00	0.00
1010207	<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	0.00	0.00
1010208	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	0.00	0.00
1010209	<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	0.00	0.00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	31.879.71

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	<i>dic-12</i>	<i>dic-13</i>
		VALOR US\$	VALOR US\$
101050 1	<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	1.358.61	11.761.56
101050 2	<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)</i>	2.258.94	4.233.49
101050 3	<i>Anticipo de Impuesto a la Renta</i>		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.617.55	15.995.05

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12		dic-13
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
102010	1 Terrenos			
102010	2 Edificios			
102010	3 Construcción en Curso			-
102010	4 Instalaciones			
102010	5 Muebles y Enseres	4.946.61	1.274.29	6.220.90
102010	6 Máquinas y Equipos	23.592.57	72.292.74	95.885.31
102010	8 Equipo de Computación	2.252.80	1.713.83	3.966.63
102010	9 Vehículos y Equipos de Transportes			32.429.47
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	30.791.98	75.280.86	138.502.31
102011	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-2.161.82	-8.744.95	-10.906.77
102011	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	28.630.16	66.535.91	127.595.54

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	8.832.24	5.613.94
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	6.808.18	1.731.22
2010703	Obligaciones con el IESS	1.011.68	1.672.17
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	4.812.03	3.614.00
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	4.773.95	1.064.82
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	26.238.08	13.696.15

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	8.832.24	5.613.94
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	6.808.18	1.731.22
2010703	Obligaciones con el IESS	1.011.68	1.672.17
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	4.812.03	3.614.00
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	4.773.95	1.064.82
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	26.238.08	13.696.15

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	-	36.806.36
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	36.806.36

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio A	3.200.00	3.200.00
	Socio B	800.00	800.00
	Socio C	0.00	0.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	4.000.00	4.000.00

RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	739.47	1.751.68
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
30403	Reserva de Capital	-	-
30404	Otras Reserva	-	-
304	TOTAL RESERVAS	739.47	1.751.68

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	14.786.51	33.611.80
	Compensación salario digo	- 682.40	
	(Menos Transferencia a Reserva legal)	- 736.49	-1.012.21
30602	(-) Pérdidas acumuladas	-	-
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>		
306030			
1	Ajuste Provisión Cuentas incobrables	-	0.00
306030			
2	Ajuste a los gastos pre operacionales	-	0.00
306030			
3	Ajuste a los Inventarios (valor neto de realización)	-	0.00
306030			
4	Ajuste Provisión Jubilación Patronal	-	0.00
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	13.367.62	32.599.59

INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	143.132.71	219.870.76
4109	Descuento en ventas	0.00	0.00
43	Otros ingresos	0.00	0.00
	TOTAL INGRESOS	143.132.71	219.870.76

GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
5202	Gastos de Administración	95.312.32	208.636.85
	Gasto Depreciación deducible	-	0.00
	Gasto depreciación no deducible	-	0.00
5201	Gastos de Ventas	1.485.64	590.54
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables deducible	-	0.00
	Gasto de Ventas - Provisión Incobrables no deducible	-	0.00
5203	Gastos Financieros	0.00	3.544.60
52022			
7	Otros Gastos		
52	TOTAL GASTOS	96.797.96	212.771.99

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

<i>Casilla o SRI</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
801	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	31.826.31	7.098.77
	Menos:		
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-4.773.95	-1.064.82
810	(-) Amortización de Pérdidas	-	-
813	(-) Deducción por compensación salario digno	-682.40	0.00
814	(-) Deducción por Discapacitados	0.00	0.00
	Mas:		
806	(-) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	3.230.84	1.835.25
	(-) Provisión por cuentas incobrables que exceden los límites	-	0.00
	(-) Depreciaciones que exceden al límite establecido	-	0.00
	(+) Provisión para jubilación Patronal empleados menos de 10 años	-	0.00
	(-) Provisión Inventarios valor neto de realización	-	0.00
819	Utilidad gravable/Pérdida	29.600.80	7.869.20
831	Utilidad a reinvertir y capitalizar	0.00	0.00
839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-6.808.18	-1.731.22
	Impuesto Diferido (no registrado en el gasto)		0.00
	Reserva Legal	0.00	0.00
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2012	20.244.18	4.302.73
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
839	Impuesto Causado (menos:)	6.808.18	1.731.22
841	Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
846	Retenciones del Impuesto a la Renta	3.299.44	4.233.49
859	NETO IMPUESTO A PAGAR	3.508.74	-2.502.27