

LASERSON S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$. Dólares estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Héctor Suárez González, CPA.

A los Señores Accionistas de
Laserson S.A.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de Laserson S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2012 y 2011 y al 1 de enero de 2011, y los estados de resultados integrales, cambios en patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en la auditoría, la cual se ha llevado a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

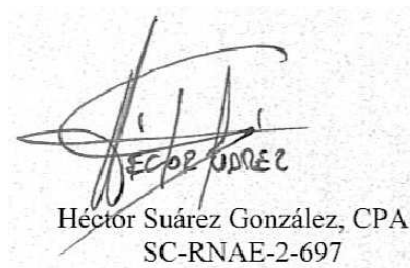
Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría, excepto por las limitaciones descrita en el párrafo cuarto.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Héctor Suárez González, CPA.

Opinión

4. Al 31 de diciembre del 2012, i) auditoria no participo en la toma física de inventarios reportado en libros por un valor que asciende a US\$ 2.202.501; y, ii) la compañía no mantiene un reporte de cartera de antigüedad, el cual permita determinar una correcta estimación de las cuentas de dudoso recaudo.
5. En mi opinión, excepto por el efecto de los ajustes, si los hubiere, que pudieran haberse determinado si hubiera podido examinar evidencia descrita en el párrafo cuarto, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera al 31 de diciembre de 2012 y 2011, así como de sus resultados integrales, cambios en patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados a esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad (NIIF para Pymes).

Guayaquil, Ecuador
Abril 11, 2013



Héctor Suárez González, CPA.
SC-RNAE-2-697

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Héctor Suárez González, CPA.

LASERSON S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(En dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Caja - Bancos	59.859	140.651	Cuentas por Pagar (Nota 4)	1.427.800	1.175.234
Cuentas por Cobrar (Nota 1)	1.566.440	630.936	Obligaciones Bancarias (Nota 5)	245.284	205.041
Inventarios (Nota 2)	2.202.501	1.986.458	Impuestos por Pagar	204.746	28.387
Total activo corriente	3.828.800	2.758.045	Obligaciones y beneficios sociales	39.381	77.432
			Total pasivo corriente	1.917.211	1.486.094
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		
Activos Fijos (Nota 3)	62.814	67.185	Obligaciones Bancarias (Nota 5)	323.016	-
Propiedades de Inversión	344.603	-	Préstamos Accionistas (Nota 6)	200.000	200.000
Total activo no corriente	407.417	67.185	Jubilación y Desahucio (Nota 7)	105.583	14.010
			Total pasivo no corriente	628.599	214.010
			PATRIMONIO		
			Capital social (Nota 8)	800	800
			Reserva legal (Nota 8)	2.334	2.334
			Reservas de capital	101.061	191.146
			Otros superavits	18.206	18.206
			Resultados acumulados	705.399	316.139
			Resultado del ejercicio	862.607	596.501
			Total patrimonio	1.690.407	1.125.126
Total Activo	4.236.217	2.825.230	Total Pasivo y Patrimonio	4.236.217	2.825.230

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Héctor Suárez González, CPA.

Estados de Resultados

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(En dólares estadounidenses)

Ingresos	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas brutas	5.149.387	4.896.015
Costo de ventas	(3.181.551)	(3.279.412)
Utilidad en Operación	<u>1.967.836</u>	<u>1.616.603</u>
Gastos de administración	(549.676)	(478.843)
Gastos de ventas	(504.796)	(517.052)
Gastos financieros	(50.757)	(24.207)
Resultado antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	<u>862.607</u>	<u>596.501</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Héctor Suárez González, CPA.

LASERSON S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reservas Capital	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2010	800	2.334	191.146	18.206	158.834	157.305	528.625
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	157.305	(157.305)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	596.501	596.501
Saldo al 31 de diciembre del 2011	800	2.334	191.146	18.206	316.139	596.501	1.125.126
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	596.501	(596.501)	-
Part. Trabajadores e Imp. a la Renta	-	-	-	-	(207.241)	-	(207.241)
Ajuste por adopción de NIIF	-	-	(90.085)	-	-	-	(90.085)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	862.607	862.607
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	2.334	101.061	18.206	705.399	862.607	1.690.407

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
Héctor Suárez González, CPA.

LASERSON S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011
(En dólares estadounidenses)

<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad contable	862.607	596.501
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto utilizado en actividades de operación</i>		
Depreciación	17.051	16.874
Jubilación y desahucio	10.040	14.010
Provisión de Cuentas dudosas	13.860	-
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(957.916)	(217.766)
Inventarios	(216.043)	(348.755)
Cuentas por pagar	<u>183.633</u>	<u>19.641</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>(86.768)</u>	<u>80.505</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Compras de activos fijos	(12.680)	(30.892)
Compras de propiedades de inversión	<u>(344.603)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(357.283)</u>	<u>(30.892)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Obligaciones bancarias	363.259	25.854
Obligaciones con accionista	<u>-</u>	<u>(97.979)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>363.259</u>	<u>(72.125)</u>
(Disminución) neto del efectivo	(80.792)	(22.512)
Efectivo al inicio del período	<u>140.651</u>	<u>163.163</u>
Efectivo al final del período	<u>59.859</u>	<u>140.651</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

LASERSON S.A.

Políticas de Contabilidad

Descripción del negocio y objeto social

Laserson S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 28 de febrero de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil, de la misma ciudad de constitución, el 31 de marzo de 1994.

Su principal actividad es la venta al por mayor y menor de artefactos y equipos de iluminación.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), emitida por el Consejo de Normas Internacional de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de las Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

Los estados financieros de la Compañía emitidos hasta el 31 de diciembre del 2011 se prepararon de acuerdo con Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC), los cuales fueron convertidos a NIIF (año de transición) para ser presentados en forma comparativa con los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Cuentas y documentos por cobrar clientes

La compañía determina la estimación para cuentas de cobro dudoso en base a la experiencia de crédito de los clientes; por consiguiente, cambios adversos en las condiciones financieras de los clientes podrían afectar la estimación para cuentas de cobro dudoso y el desempeño de la compañía.

La administración cree que la provisión con que se cuenta es adecuada para cubrir pérdidas probables.

LASERSON S.A.

Políticas de Contabilidad

Deterioro de activos

a) Deterioro de activos no corrientes

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la Compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

b) Activos valuados a costos amortizado

La Compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultado integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Activos fijos

Los activos fijos se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

LASERSON S.A.

Políticas de Contabilidad

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 línea recta, así tenemos:

<u>Activo</u>	<u>Periodos</u>
Muebles y Equipos de Oficina	10 Años
Instalaciones	10 Años
Vehículos	5 Años
Equipos de computo	3 Años

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuestos a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

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 periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuestos a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes base tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

LASERSON S.A.

Políticas de Contabilidad

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las base tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financieras que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidades anual que se 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.

b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizado por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada período.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando la Compañía ha entregado producto al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registra al costo, estos se reconoce a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

LASERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 Y 2011
En dólares estadounidenses

1. Cuentas por Cobrar

Se desglosaba con los siguientes saldos:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cientes, neto (a)	837.524	535.179
Empleados	14.183	-
Tarjetas de créditos	3.887	4.044
Crédito tributario Iva	18.088	26.971
Crédito tributario Imp. a la Renta	41.519	47.379
Otras cuentas por cobrar (b)	673.651	17.363
Provisión Cuentas Incobrables	(22.412)	-
Saldo final	1.566.440	630.936

(a) Principalmente incluye a:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Corporación El Rosado	272.680	165.316
Exportadora Agrochonqui	39.852	40.446
Inmobiliaria Motke	88.302	28.317
Arkinnova	1.483	18.490
Rivertsa S.A.	12.583	17.816
Tansel S.A.	(214)	17.754
Constructora Chaw	8.393	13.997
Plasticos Panamericanos	-	12.309
Talum S.A.	9.732	4.127
Cía. Gral. Comercio y Mandato	-	2.157
Wifkana S.A.	15.039	-
Supercines S.A.	19.341	-
Obret S.A.	20.363	-
Rusel Services S.A.	16.082	-
Vallarino Marcos Vicentes	15.319	-
Cedeño Cruz Yojanna Famil	18.595	-
Auto Importadora Galarza S.A.	24.201	-
Laarcom Cía. Ltda.	13.523	-
Otros menores a US\$ 10.000	262.250	214.450
Saldo final	837.524	535.179

(b) Principalmente corresponden: i) Norgisa por US\$ 195.228, ii) Weixiong por US\$ 326.079; y, iii) Anticipos proveedores por US\$ 140.614.

LASERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 Y 2011
En dólares estadounidenses

2. Inventarios

Se detallaba con los siguientes saldos:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Luminarias	2.202.501	1.986.458
Saldo final	2.202.501	1.986.458

3. Activos Fijos

El detalle es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Instalaciones	20.941	20.941
Muebles y Enseres	9.278	12.375
Equipos de Oficina	17.210	18.825
Equipos de Computación	8.146	18.245
Vehículos	51.777	44.634
Licencia Software	-	10.202
	107.352	125.222
Menos depreciación acumulada	(44.538)	(58.037)
Saldo final	62.814	67.185

El movimiento es el siguiente:

Costo	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	125.222	109.147
Adiciones	55.664	47.355
Bajas y/o ventas	(73.534)	(31.280)
Saldo final	107.352	125.222
Depreciación Acumulada	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	58.037	55.980
Gasto del año	17.051	16.874
Bajas y/o ventas	(30.550)	(14.817)
Saldo final	44.538	58.037

LASERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 Y 2011
En dólares estadounidenses

4. Cuentas por pagar

Se constituía como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores (a)	558.361	662.691
Anticipo de clientes	561.672	420.369
Otras cuentas por pagar	307.767	92.174
Saldo final	1.427.800	1.175.234

(a) Se detalla de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Lutron Electronics Co. Inc.	18.150	93.143
Osram del Ecuador S.A.	46.459	108.255
Leds S.A.	8.410	30.641
Fusing S.A.	79.138	57.560
Murillo Ayllon Rafael Vinicio	7.676	20.883
Colorado Vnet	15.834	15.834
Havells Sylvania	22.716	5.650
Briones Chiriguaya Hermes Eduardo	7.208	6.096
Cooper Lighting	-	47.424
Speakercraft	-	28.527
Pisco Mayorga Luis Alfonso	12.069	16.052
High Lights Illumination del Ecuador	-	23.580
Fidecomiso	147.896	-
Promotora Inmobiliaria L.F.G. S.A.	57.708	-
Otros menores a US\$ 10.000	135.097	209.046
Saldo final	558.361	662.691

5. Obligaciones Bancarias

Comprendía la siguiente operación:

<u>Corto Plazo</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco Bolivariano		
Préstamo vence Octubre 2013, a un interés de 9.62% operación 198495; y, (2011, Oct./12 mediante Contrato No. 185935)	168.435	125.000

LASERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 Y 2011
En dólares estadounidenses

Banco Pichincha C.A.		
Préstamo vence en Marzo 2015, a un interés de 9.74%; y, (2011, Sept./12) mediante Contrato No. 605123-00	76.849	80.041
	245.284	205.041
<u>Largo Plazo</u>		
Banco Produbanco		
Préstamo con vencimiento en Diciembre del 2019, con una tasa de interés de 9.33%	223.097	-
Banco Pichincha C.A.		
Préstamo vence en Marzo 2015, a un interés de 9.74%.	99.919	-
	323.016	-

6. Préstamos Accionistas

Sin vencimiento y sin generar interés.

7. Jubilación Patronal y Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, el movimiento de la provisión es el siguiente:

	Jubilación Patronal	Desahucio
Saldo al inicio 2010	-	-
Provisión del año	6.768	7.242
Saldo al inicio 2011	6.768	7.242

LASERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 Y 2011
En dólares estadounidenses

Ajuste por aplicación a NIIF	65.309	16.224
Provisión del año	4.298	5.742
Saldo al final 2012	76.375	29.208

8. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía es de US\$ 800, dividido en 20.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

9. Situación Fiscal

Impuesto a Renta

Hasta la fecha de nuestra revisión (Abril 11, 2013), los años 2010 al 2012 se encuentra abierto a la revisión fiscal por parte de la autoridad correspondiente.

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 23% (Periodo 2011; al 24%) aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La refeída norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de 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, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

LASERSON S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 Y 2011
En dólares estadounidenses

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta de los años 2012 y 2011 se determinó como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	862.607	596.501
Participación Trabajadores	(131.443)	(87.552)
Otras rentas exentas	-	(17.135)
Deducciones por leyes especiales	18.831	-
Gastos No Deducibles	13.678	6.886
Utilidad Gravable	726.012	498.700
Impuesto a la Renta	166.983	119.688

10. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 11, 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

