

IMPORTEQ S.A.



**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPORTEQ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

IMPORTEQ S.A. - Fue constituida en Manta - Ecuador en julio 18 de 2007 e inscrita en el Registro de la Propiedad del cantón Montecristi julio 31 de ese mismo año. Su actividad principal es la comercialización de productos de la pesca, como actividades secundarias consta la comercialización de barcos, maquinarias navales, industriales, eléctricas, electrónicas o automotrices tanto en el mercado nacional como internacional y servicios de asesoría técnica. Las oficinas están ubicadas en el piso sexto oficina 602 del Edificio El Navío en la ciudad de Manta. La Compañía tiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 1391745508001.

Con fecha 22 de diciembre 2011 se realizó escritura pública en la Notaria Tercera No. 4.023 el aumento de capital por \$ 65,836 y reforma en sus estatutos ampliando el objeto social de la compañía con todo lo referente a la captura y comercialización de la pesca en todas sus etapas.

Operaciones.- Al 31 de diciembre del 2012, la empresa reinicio sus actividades, basadas en la captura y comercialización de pesca continental llegando a capturar y vender localmente un total de 3'531,506TN a un precio promedio de USD\$. 2,235

La actividad principal de la empresa es la captura y comercialización de productos de la pesca para su comercialización dentro y fuera del país; para poder efectuar este proceso se efectuó un contrato de fletamento del B/P Florentino con una capacidad de captura de 1.800 Tn. en Octubre del 2011 con la empresa Right Tools Corp de nacionalidad panameña por el lapso de 3 años con un costo para este año de \$200.000.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en Inglés),

La Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No, 06,Q,ICI,003 y No, 06,Q,ICI,004 publicadas en el R,O, No, 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIAA y NIIF respectivamente, sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1 del año 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No, ADM No, 08199 publicada en el Suplemento del R,O, No, 378 de julio 10 del 2008,

En noviembre 20 del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No, 08,G,DSC,010 publicada en el R,O, No, 498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, Con base a la mencionada disposición legal, la Compañía aplicó obligatoriamente las NIIF a partir de enero 1 del año 2011, teniendo como período de transición el año 2010,

A la fecha de emisión de los estados financieros auditados (abril 5 del 2013), la Superintendencia de Compañías ha realizado modificaciones a la referida Resolución No, 08,G,DSC,010, mediante la emisión de las Resoluciones No, SC,DS,G,09,006, SC,Q,ICI,CPAIFRS,11,01 y SC,ICI,CPAIFRS,G,11,010, publicadas en los Registros Oficiales No, 94 (S), No, 372 y No, 566 de diciembre 23 del 2009, enero 27 del 2011 y octubre 28 del 2011 respectivamente, conteniendo principalmente el instructivo suplementario destinado para la implementación de los principios contables (NIIF) para

las entidades sujetas a su control y vigilancia, reformas para las empresas que optaren por la inscripción en el Registro de Mercado de Valores, como también para aquellas

IMPORTEQ S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

entidades que componen el tercer grupo de NIIF y por la clasificación de las PYMES de acuerdo a la normativa implantada por la Comunidad Andina en su Resolución No, 1260, publicada en la Resolución No, SC-INP-UA-G-10-005 según Registro Oficial No, 335 de diciembre 7 del 2010.

En el año 2011, la Superintendencia de Compañías del Ecuador, procedió a emitir las siguientes disposiciones: Resolución SC,ICI,CPAIFRS,G,11007, publicada en octubre 28 del 2011 (*Destino de los saldos de las cuentas reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*

IMPORTEQ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

- **Cuentas por cobrar.-** Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.
- **Cuentas por pagar.-** Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo.

Provisión para cuentas incobrables.- La Compañía ha establecido una provisión de cuentas incobrables en función a su cartera está pendiente de años anteriores que no se había provisionado y la de este año corriente.

Existencias.- Están registradas al costo, el cual no excede al valor neto realizable (*o de liquidación*). El valor neto de realización de los materiales se determina en base al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones de **IMPORTEQ S.A.** menos los gastos de distribución y ventas, Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable, Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del período,

Propiedades, planta y equipos.- Los edificios, maquinarias y equipos, están presentados a su valor razonable sobre la base de tasación efectuada por profesionales calificados por la Superintendencia de Compañías, excepto los terrenos que están registrados al costo histórico, en razón de que los mismos no fueron ajustados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera, Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan, Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos,

Las tasas de depreciación anual de propiedad, planta y equipo, son las siguientes:

Activos	Tasas
Maquinarias, equipos, muebles y enseres	10%
Vehículos, Furgones, Camiones	20%
Equipos, programas de computación y enseres de planta	33,33%

La Administración de **IMPORTEQ S.A.** debe establecer procedimientos para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su valor recuperable, Dichos activos deben contabilizarse por encima de su importe recuperable, cuando su importe en libros exceda el importe que pueda recuperarse (utilización o venta), por lo que deberá reconocerse una pérdida por deterioro.

Reservas.- La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución SC,ICI,CPAIFRS,G,11007 y publicada en octubre 28 del 2011, estableció el destino de los saldos de las cuentas reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, determinándose que las compañías que presenten saldos en estas cuentas deban transferirlos al patrimonio de los accionistas a la cuenta de utilidades retenidas, dividiéndose para tales efectos los saldos de las cuentas antes mencionadas en auxiliares independientes. Estos saldos acreedores solo podrán ser capitalizados en la parte que excedan a las pérdidas de periodos anteriores y actuales o devueltos en el caso de liquidación de la Compañía.

Otros resultados integrales (superávit por valuación).- De conformidad con lo establecido en la Resolución SC.G.I.CI.CPAIFRS.11.03, emitida por la Superintendencia de Compañía el 15 de marzo del 2011 y publicada en el Registro Oficial N° 419 del abril

IMPORTEQ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

del 2011, se establece que el saldo acreedor puede ser transferido a la cuenta de utilidades retenidas, en la medida que el activo revaluado sea utilizado por la Compañía, sin embargo se transferirá la totalidad cuando se produzca la baja o la venta del activo revaluado.

Adopción por primera vez de las NIIF.- De conformidad con lo establecido en la Resolución SC.G.I.CI.CPAIFRS.11.03, emitida por la Superintendencia de Compañías el 15 de marzo del 2011 y publicada en el Registro Oficial N° 419 del abril 4 del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales.

De presentarse saldo deudor este podrá ser compensado con los saldos acreedores de las cuentas reservas de capital y valuación o superávit por revaluación de inversiones.

La empresa después de haber hecho el análisis respectivo y en base a que el año de transición no tuvo activos considerados para revaluación, se concluyó que no habría efectos a comunicar.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores, el 15% de la utilidad operacional, Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Provisión para impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigente en la República del Ecuador, establecen que las sociedades pagarán sobre la renta imponible después de participación de empleados, la tarifa del 25% de impuesto a la renta, tarifa que disminuye al 15% en caso de reinversión total o parcial de tales utilidades. El impuesto es cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Durante los años 2012 y 2011, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 23% y 24%, respectivamente. A partir del 1 de enero del 2012, el impuesto a la renta diferido se registró en base a lo indicado en la Norma Internacional de Contabilidad No. 12 (*método del pasivo*), sobre las diferencias temporales (*gravables y deducibles*), que surgen de las disposiciones tributarias en el País (*gastos no deducibles e ingresos exentos*), mismas que se originan y presentan entre las base fiscal (*Servicio de Rentas Internas*) y contable (*Estados Financieros*), para lo cual se utilizara la tarifa del 24%, cuando el impuesto a la renta diferido (*activo*) se haya realizado o cuando el impuesto a la renta diferido (*pasivo*) se haya desembolsado, por lo que se reconocerán en el orden en que sea probable que se originen beneficios o flujos fiscales futuros con los que se puedan compensar o utilizar las diferencias temporales (*gravables y/o deducibles*). De acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la preparación de información de carácter tributaria, es un asunto de determinación muy complejo, por lo que la Administración de **IMPORTEQ S.A.** debería implementar el control a través de registros contables auxiliares que permitan identificar las diferencias temporales (*gravables y/o deducibles*). Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado el 29 de diciembre del 2010, a través del R.O No. 351, se establece por medio de las disposiciones transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta, misma que se aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce ingresos por venta de pescado, cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los bienes otorgados y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible

devolución de los bienes. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

IMPORTEQ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

Intereses pagados.- Están registrados bajo el método del devengado, originados por las obligaciones financieras locales y del exterior.

Uso de estimaciones.-, La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración utilice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012, representan principalmente depósitos en cuentas corrientes que se mantienen en el Banco Internacional S.A. y Banco Promerica por US\$. 83,597 y US\$. 2,603 respectivamente.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Cientes - Neto	221.944	137.412
Anticipos a proveedores	2.585.988	150.800
Prestamos	604.831	598.487
Otras	<u>20.293</u>	<u>2.126</u>
Total	<u>3.433.056</u>	<u>888.825</u>

Cientes Neto.- Al 31 de diciembre del 2012, corresponde a cuentas por cobrar por ventas efectuadas localmente, principalmente Pespesca USD\$ 265,095 y Seafman USD\$. 113,404

Anticipos a proveedores.- Al 31 de diciembre del 2012 corresponde principalmente a importes entregados a Blue Whale US\$. 2,335,487 en concepto de anticipo para posteriores importaciones de equipos y repuestos para el Barco Pesquero Florentino, Metain por US\$, 150,000 en concepto de anticipo por compra de tanques metálicos para almacenar pescado.

Prestamos.- Al 31 de diciembre del 2012, incluye US\$. 598,487 de Pespesca originados desde el año 2010.

IMPORTEQ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011****5. EXISTENCIAS - NETO**

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Repuestos y Maquinarias		
Materiales y Repuestos	292.945	23.000
Mercadería en tránsito		
Grupo Electrógenos	-	634.000
 Total	 <u>292.945</u>	 <u>657.000</u>

Repuestos y Maquinarias.- Al 31 de diciembre del 2012, corresponde a inventario de repuestos importados para el barco pesquero Florentino

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Durante los años 2012 y 2011, el movimiento en activos por impuestos corrientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la salida de divisas		
Anticipos pagados y retenciones en la fuente de impuesto a la renta	84.340	
Impuesto al valor agregado - IVA	<u>690.796</u>	<u>113.340</u>
 Total	 <u><u>775.136</u></u>	 <u><u>113.340</u></u>

Impuesto al valor agregado.- Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, representan US\$. 775,136 (el año 2011 US\$. 113,340), por crédito tributario del impuesto al valor agregado originados por las adquisiciones locales de bienes, materias primas, insumos, para el procesamiento y comercialización de productos del mar, De acuerdo a lo que indica la Ley de Orgánica Régimen Tributario Interno, se establece que darán derecho a crédito tributario total las transferencias directas a exportadores gravadas con tarifa 0%. En el año 2012, la Compañía efectuó ante el Servicio de Rentas Internas, proceso de recuperación del impuesto al valor agregado correspondiente que hasta la fecha no se ha recibido contestación.

IMPORTEQ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011****7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS. NETO**

Durante los años 2012 y 2011, el movimiento de propiedades, planta y equipo fue el siguiente:

	<u>Saldos al</u> <u>01/01/2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes/Reclasificacio</u> <u>es</u>	<u>Transferenci</u> <u>as</u>	<u>Ventas y/o</u> <u>Bajas</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2012</u>
	(Dólares).					
Muebles y Enseres	2.423	32.203	-	-	-	34.626
Equipos de Computación	2.376	10.974	-	-	-	13.350
Vehículos		97.302				97.302
Equipos de Oficina		5.553				5.553
Subtotal Costo	4.799	146.032	-	-	-	150.831
Menos: Depreciación	<u>2.409</u>	<u>10.390</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.799</u>
Total	<u>2.390</u>	<u>135.642</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>138.032</u>

	<u>Saldos al</u> <u>01/01/2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes/Reclasificacio</u> <u>es</u>	<u>Transferenci</u> <u>as</u>	<u>Ventas y/o</u> <u>Bajas</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2011</u>
	(Dólares).					
Muebles y Enseres	2,423	0	0	0	0	2,423
Equipos de Computación	2,376	0	0	0	0	2,376
Subtotal Costo	4,799	0	0	0	0	4,799
Menos: Depreciación	<u>2409</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2409</u>
Total	<u>2.39</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2,39</u>

Vehículos.- Durante el año 2012, la Compañía, incluye principalmente la adquisición de tres camiones y dos automóviles por el costo total de USD\$. 97,302.

IMPORTEQ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

8. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Proveedores		
Proveedores locales	1.805.384	41.246
Proveedores del Exterior	<u>694.221</u>	
Total	<u>2.499.606</u>	<u>41.246</u>

Proveedores, - Al 31 de diciembre del 2012, representan principalmente US\$. 1,805,384 negociaciones efectuadas con proveedores del exterior, los cuales incluyen a Panavent ;Holding, Right Tools Corp, por US\$. 604,912; USD\$. 694,221 en proveedores locales que incluyen a Marzam Cia Ltda, Naviera Marnizam Cia. Ltda, por USD\$. 705,496. Estas cuentas por pagar no devengan intereses y tienen fechas de vencimientos promedio de hasta 45 días,

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 Y 2011, un detalle de los gastos acumulados por pagar es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
<u>Impuestos por pagar:</u>		
Impuesto a la renta por pagar.	134,211	
Impuestos retenidos por pagar	42,078	4
Impuestos salida de divisas		14,264
Anticipo impuesto a la Renta por pagar		2,147
<u>Beneficios sociales:</u>		
Participación a trabajadores.	77,753	
Vacaciones	2,316	
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	989	
Sueldos y Bonificaciones por pagar	10,878	
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	1,971	
IESS por pagar	3,354	
Otras cuentas por pagar C/P	6,112	2,722
Total	<u>279,661</u>	<u>19,137</u>

IMPORTEQ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

Participación a Trabajadores.- Al 31 de diciembre del 2012 se deja registrado las participaciones a trabajadores por USD\$. 77,753

Impuesto a la renta.- Al 31 de diciembre del 2012 se deja registrado el impuesto a la renta causado USD\$. 134,211

10. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2012 Y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	(Dólares)	
<u>SULINA BUSINESS S.A. (Constituida en Panamá No. 570981)</u>		
Esta empresa es accionista de Importeq S.A.		
Con respecto al saldo del 2012, representa recursos económicos recibidos según Contrato Privado de Cesión de Pasivos de fecha diciembre 31 de 2007 por \$ 1'915.540. En diciembre 31 del 2009, se suscribe un contrato de compensación por \$ 416.059 como abono a préstamo de accionistas, quedando un saldo por pagar que no genera intereses ni tiene fecha específica de vencimiento.	1,499,481	1,499,481
Total	<u>1,499,481</u>	<u>1,499,481</u>

11. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

- **Capital social.**- Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, está constituido por USD\$. 66,636 participaciones sociales de US\$. 1,00 cada una, siendo sus socios Sulina Business S.A. y Burkina Business INC. Con un porcentaje del 50% cada una. Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Socios celebrada en diciembre 22 del 2011, se realizó el aumento de Capital por el total de \$ 65.836, misma que fue registrado mediante resolución No.171 del 14 de marzo del 2012.

IMPORTEQ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011****12. VENTAS Y COSTO DE VENTAS**

Durante los años 2012 y 2011, un detalle de ventas y costo de ventas fue el siguiente:

	<u>2012</u>		<u>2011</u>	
	<u>VENTAS</u>	<u>COSTO DE VENTAS</u>	<u>VENTAS</u>	<u>COSTO DE VENTAS</u>
Ventas de Pesca	7,776,066	6,790,013	-	-
Ventas de Servicios	-	-	60,000	-
Total	<u>7,776,066</u>	<u>6,790,013</u>	<u>60,000</u>	<u>-</u>

13. GASTOS DE ADMINISTRACION

Durante los años 2012 y 2011, un detalle de gastos administrativos fue el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Sueldos, salarios y demás componentes	<u>74,384</u>	<u>-</u>
<u>Gastos Generales</u>		
Mantenimiento	26,914	
Servicios Básicos	20,437	
Impuestos	86,077	
Otros	107,019	58,867
Gastos no Deducibles	147,572	2,570
Total Gastos Generales	<u>388,019</u>	<u>61,437</u>
Depreciaciones	4,262	771
Total Gastos Operativos	<u>466,665</u>	<u>62,208</u>

Gastos no Deducibles.- Al 31 de diciembre del 2012 este rubro corresponde a provisiones de préstamo a Pespesca por un total de USD\$. 46,733.

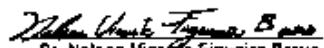
Impuestos y Contribuciones.- Corresponde principalmente a los gastos por ISD por provisiones de posteriores pagos a exterior debido a importaciones de equipos y repuestos para el barcos, asciende a la suma de USD\$. 70,905.

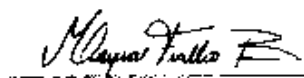
IMPORTEQ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011****14. IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 la Compañía preparó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(\$Dólares)	
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	<u>518,355</u>	<u>2,208</u>
Gastos no deducibles	<u>142,824</u>	<u>13,545</u>
Base de cálculo participación laboral		
15% de participación de trabajadores	77,753	
Base de cálculo para el impuesto a la renta	<u>583,526</u>	<u>11,337</u>
23% y 24% de impuesto a la renta	134,211	2,721
Anticipo Determinado	6,743	6,837
Saldo pendiente de pago	1,200	<u>2,786</u>
Retención en la fuente del año	77,819	1,200
Crédito de años anteriores	<u>877</u>	<u>2,473</u>
Valor a Pagar /Saldo a Favor del Contribuyente	<u>49,872</u>	<u>877</u>

Una vez realizadas todas las notas de los estados financieros podemos indicar que se aplicó las Normas Internacionales de Información Financiera, las normas tributarias y las normas societarias.


Sr. Nelson Vicente Figueira Bravo
Gerente General
IMPORTEQ S.A.


Ing. Mayra Alejandra Fiallos B.
Contadora General
IMPORTEQ S.A.