

COORAN
Sociedad Anónima

El movimiento del impuesto diferido por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

	Saldo inicial	Reconocido resultados	Saldo final
Diciembre 31, 2012:			
Liberación Patrimonial	66,33	110,20	176,53
	66,33	110,20	176,53
	Saldo inicial	Reconocido resultados	Saldo final
Diciembre 31, 2011:			
Liberación Patrimonial	=	66,33	66,33
	=	66,33	66,33

Los gastos (ingresos) por impuestos diferidos o impuestos a la renta por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011 son atribuibles a los siguientes:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Gasto impuesto a la renta del año:		
(Liberación) constitución imo. dif.	(110,20)	(66,33)
	(110,20)	(66,33)

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

19 CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2012 esta constituida por 900 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US\$ 1,00 dólar cada una.

20. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Aportes futuras capitalizaciones	59,100.00	59,100.00

21. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y otros pagos tales como la liquidación de impuestos, etc.

22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Venta de grumos de oro fino	7,091,724.78	2,687,662.23
Exportación de oro refinado 99.9%	2,088,432.00	
	9,180,156.78	2,687,662.23

23. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Costo de venta (venta 12%)	6,732,720.09	1,465,566.94
Costo de venta (venta 0%)	1,931,832.38	
	<u>8,664,552.47</u>	<u>2,465,566.94</u>

24. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Gasto planes de beneficios a empleados	123,232.41	33,652.02
Otros gastos	63,681.86	373,872.11
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	7,954,46	12,239,04
Honorarios, sociales e indemnizaciones	3,240.87	483.33
Aportes a la seguridad social (incluido)	1,456.52	1,487.04
Propiedades, planta y equipo	645.95	-
Seguros y reaseguros (primas y cesion)	109.17	-
Transporte	51.25	62.50
Honorarios, comisiones y otras a per-	-	72.64
Agua, energía, luz y telecomunicación	-	31.54
	<u>700,374.43</u>	<u>411,900.22</u>

25. GASTOS FINANCIEROS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Interes por devengar - Sr. Roque Ivan	171,962.58	-
Interes devengado - préstamos accion	49,296.38	-
Gastos bancarios	130.42	11,354.64
	520,689.38	11,354.64

26. OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Interes por devengar préstamos accio	-	49,296.38
Otros ingresos por ajustes	-	8.55
	-	49,304.93

27. SANCIONES

27.1 De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a COORAN S. A. a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011.

27.2 De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a COORAN S. A. a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2012 y 2011.

28. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

29. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre de 2012 y 2011 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Roque Andrade E.
Gerente General
Roberto Ramírez
Contador General

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Clientes no relacionados (1)	3,01	551.596,26
(-) Provisión cuentas incobrables	-	-
	3,01	551.596,26

(1) El valor razonable de las deudas comerciales no difiere significativamente de su valor en libros.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Prestamos Sr. Roque Iván Andrade Paj	4.235.496,46	-
(-) Interés por devengar Sr. Roque Iv	(470.962,58)	-
	5.704.535,88	-

8. INVENTARIOS

Corresponden al saldo de inventario de mercaderías que se encuentran disponibles para la venta o comercialización.

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde al saldo de anticipos dados por las propiedades para la adquisición de mercaderías

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Cred. imp. a favor de la emp. (I y A)	206,910.05	232,690.57
Cred. trib. a favor de la emp. (IR) (1)	95,624.84	24,735.92
	302,534.89	257,426.49

(1) Nota 16.

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Neto:		
Vehículos	73,909.09	-
Muebles y utensilios	7,159.26	-
	81,068.35	-

Un resumen de la composición del valor bruto por categoría de esta cuenta fue como sigue

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Vehículos	74,375.00	=
Muebles y enseres	7,339.30	=
	81,714.30	=

Un resumen de la composición de la depreciación acumulada de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
(-) Vehículos	(465.95)	=
(-) Muebles y enseres	(180.04)	=
	(645.95)	=

El movimiento del valor bruto de las propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

	2012	2011
Saldo a Inicio	=	=
Adiciones	81,714.30	=
Diciembre 31,	81,714.30	=

El movimiento de la depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

	2012	2011
Saldo a Inicio	=	=
Costo del año	(645.95)	=
Diciembre 31,	(645.95)	=

12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar a proveedores nacionales, por concepto de la adquisición de servicios e inventarios para la comercialización de productos nacionales.

13 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Con la administración tributaria:	26.578,46	5.686,88
Con el IESS:	172,00	129,00
Beneficios de ley a empleados:	(4) 60,01	—
	<u>26.817,00</u>	<u>5.815,88</u>

El movimiento de beneficios de ley a empleados fue como sigue:

	2012	2011
Saldo a Enero 1		—
Provisión del año:	66,64	179
Pagos:		179
Diciembre 31,	<u>66,64</u>	<u>—</u>

14 ANTICIPO DE CUENTAS

Está constituido principalmente por los pagos realizados por adelantado de los clientes, los cuales se van liquidando de acuerdo a la facturación efectuada.

15 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Corresponde principalmente a préstamos otorgados por los accionistas a la compañía con un plazo por pagar superior a doce meses.

16 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
(Acreditación patrimonial) por pagar	(1)	767,57	288,42
Desahucio por pagar	(2)	889,99	741,39
		1,657,56	1,029,81

(1) El movimiento de la provisión por (acreditación patrimonial), fue como sigue:

	2012	2011
Saldo a Enero 1	288,42	—
Costo laboral por servicios actuales	64,32	24,17
Costo financiero	39,81	14,96
(Ganancia) Pérdida act. rec. en OBD	375,02	249,29
Diciembre 31	767,57	288,42

(2) El movimiento de la provisión por desahucio, fue como sigue:

	2012	2011
Saldo a Enero 1	741,39	—
Costo laboral por servicios actuales	17,48	8,09
Costo financiero	49,36	41,51
(Ganancia) Pérdida act. rec. en OBD	81,21	591,79
Diciembre 31	889,99	741,39

Las inversiones nuevas y productivas deberán realizarse fuera de las jurisdicciones urbanas del Cantón Quito, del Cantón Guayaquil y dentro de las siguientes sectores económicos considerados prioritarios para el Estado:

- a. Producción de alimentos frescos, congelados e industrializados;
- b. Cadena forestal y agroforestal y sus productos elaborados;
- c. Metalmeccánica;
- d. Petroquímica;
- e. Farmacéutica;
- f. Turismo;
- g. Energías renovables incluida la bioenergía o energía a partir de biomasa;
- h. Servicios logísticos de comercio exterior;
- i. Biotecnología y software aplicados; y
- j. Los sectores de sustitución estratégica de importaciones y fomento de exportaciones determinados por el Presidente de la República;

17.1. Pago mínimo de impuestos a la Renta.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial N° 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del impuesto a la Renta cuando o antes autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la disminución del anticipo mínimo a las sociedades por un período económico cada mes, se considerará como el primer año del primer mes del período fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo, y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto o que no es posible registrar, como un manifiesto, un terremoto, el apresamiento de miembros, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

COORAN
Sociedad Anónima

Si el contribuyente no puede mostrar el caso litigioso en forma mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto impuesto a la Renta.

La determinación del impuesto a las ganancias y control de los impuestos diferidos se encuentran detallados en la Nota 15.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales.

La contabilización del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal, fue como sigue:

Diciembre 31,	2012
Pérdida contable	(205,459,72)
Más (gastos no deducibles)	
Seguro Sostento	1,153,97
Tributación patronal	179,15
Liberación (constitución) de impuestos diferidos	(110,20)
Pérdida gravable	(203,936,85)

(1) Corresponde al mayor entre el impuesto causado y el anticipo determinado del año anterior. Art. 41 LR II y Art. 76 RA I, RTI.

(2) movimiento del impuesto a la renta fue como sigue:

	2012	2011
Saldo a Enero 1:	24,735,42	-
Impuestos por cobrar SRJ (pagos imprevistos)	1,130,44	-
Retenciones en la fuente	69,458,98	24,735,42
Diciembre 31,	(1) 95,624,06	24,735,42

(1) Nota 10.

13. IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se diferenc a la misma autoridad fiscal.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

	Base tributaria	Base NIE	Diferencia temporaria
Diciembre 31, 2012:			
Amortización Patrimonial	=	(767,57)	767,57
	=	(767,57)	767,57

	Base tributaria	Base NIE	Diferencia temporaria
Diciembre 31, 2011:			
Amortización Patrimonial	=	(288,42)	288,42
	=	(288,42)	288,42

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Impuesto diferido neto:		
Activos por impuestos diferidos	110,20	66,33
	110,20	66,33

Cuando los precios actuales de oferta no están disponibles, el precio de la transacción más reciente provee evidencia del valor razonable actual siempre y cuando no haya existido un cambio significativo en las circunstancias económicas desde la fecha de la transacción. Si las condiciones han cambiado desde la fecha de la transacción (por ejemplo, un cambio en la tasa de interés libre de riesgo, la calificación de riesgo del emisor, la legislación tributaria, etc.), el valor razonable refleja el cambio en las condiciones de referencia en función de los precios o tasas actuales para instrumentos similares.

- = Mercado no activo: técnica de valuación. Si el mercado para un activo financiero o pasivo financiero no es activo, la Compañía establece el valor razonable empleando técnicas de valoración que incluyen el uso de información disponible sobre transacciones recientes entre partes interesadas y debidamente informadas, la referencia a otros instrumentos sustancialmente similares y/o el análisis de flujos de efectivo descontados basada en presunciones apropiadamente sustentadas (ejemplo: con precios o tasas de mercado).

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El resumen de esta cuenta fue como sigue:

		Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2011
Banco del Pichincha cta-tes 24981	(1)	33,367.05	120.80
Caja general COORAN S.A.	(2)	21,695.20	29,993.52
		<u>55,062.25</u>	<u>30,114.32</u>

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición

(2) Corresponde a efectivo en caja sin restricciones y de libre disposición