

## **ENTALPIA S.A.**

### **Notas a los estados financieros**

**Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

---

#### **(1) Información General.**

##### **a) Descripción del negocio**

ENTALPIA S.A., se constituyó mediante escritura pública otorgada por la Abg. María Pía Yannuzzelli de Velazquez, notaría décima del cantón Guayaquil, aprobada por la Superintendencia de Compañías en la resolución del 05 de Julio del 2001, N° 01-G-IJ-0006254, e inscrita en el Registro Mercantil con Fecha 12 de Julio del 2001. Registro Mercantil número 19.177, Expediente No. 104668.

Su actividad principal es la realización de proyectos relacionados con la Ingeniería Mecánica y Ambiental.

ENTALPIA S.A., tiene su domicilio fiscal en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, en la Ciudadela Mapasingue Este Avda. Primera No. 209 entre Calle Primera – Segunda, y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 0992168420001.

##### **b) Situación Actual País**

La proforma 2019 suma 31.318 millones de dólares. Es decir, 3.500 millones menos que la de este año.

Sin embargo, el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), en su comunicado, sostiene que la proforma, que fue enviada ayer a la Asamblea Nacional para su discusión y aprobación, no contempla la cifra de 4.481 millones en 'derivados deficitarios'. Este rubro corresponde al monto que destina por la importación de combustibles y gas.

Con dicho rubro, la proforma 2019 llega a 35.799 millones de dólares y supera los 34.853 millones de este año. Es decir, 946 millones más que la proforma 2018.

"La cuenta CFDD alcanza los 4.841 millones, superior a la registrada el año pasado en 1.700 millones, fruto del incremento previsto en los precios de los derivados", dice el MEF.

La proforma fue elaborada con un precio del barril de petróleo de 58,29 dólares. La economía seguirá ralentizada. Se prevé que el Producto Interno Bruto (PIB) de 2019 crezca el 1,43 %. Mientras que la inflación será del 1,07%.

La cartera de Estado señala que la elaboración de la proforma implicó "retos importantes", como la inclusión del pago de pensiones jubilares al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), lo que corresponde a 1.240 millones de dólares. A esto se suma la entrada en vigencia de la Ley Amazónica: 278 millones de dólares adicionales.

También se requieren 1.130 millones adicionales para el Sistema Nacional de Salud y para Educación Inicial, Básica y Bachillerato, cumpliendo la regla constitucional de aumento del 0,5 % año a año.

Los gastos corrientes o permanentes suben. Según Finanzas, en la proforma el gasto corriente aumenta 1.565 millones de dólares, si se compara con la ejecución codificada del presupuesto de este año.

Los gastos en personal (sueldos y salarios) se reducen 1 % "debido a la optimización" y austeridad del Gobierno. Hay un trato diferenciado para Salud, Educación, Policía y Bienestar Social.

## **ENTALPIA S. A.**

### **Notas a los estados financieros**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

También hay una reducción "significativa" de gastos en 'bienes y servicios', en un 14 %. Este rubro corresponde a los montos que se destinan para el funcionamiento del Estado: desde papelería e insumos de oficina hasta gasolina y mantenimiento para los vehículos de las entidades públicas.

La medida, según el comunicado del MEF, "demuestra la política de austeridad que se reforzará el próximo año".

Para el Plan Anual de Inversiones del próximo año, se ha establecido un monto de 3.314 millones de dólares. Según Finanzas, la cantidad garantiza las asignaciones para el sector social y la cobertura de sus servicios.

En cuanto a la deuda que se requiere para 2019, la proforma estima que se requerirán 8.166 millones de dólares.

Para el año 2019, el CEPAL (Comisión Económica para América Latina y el Caribe) sostiene que la economía crecerá en 0,9%.

Según las proyecciones del Ministro de Comercio Exterior, estima recibir 3.000 millones de dólares en inversión extranjera y gestionar 1.700 millones de dólares en créditos del Banco Mundial para financiar programas sociales. Se espera también que otros sectores económicos se dinamicen para fortalecer las exportaciones tanto de bienes primarios como industrializados, es decir aquellas que tengan un mayor valor agregado.

La inflación a Diciembre del 2018 cerró en 0,27% y en año 2017 cerró en -0,20% que representa una recuperación con respecto al indicador del año anterior.

La tasa de desempleo alcanzó un nivel de 4,10% a diciembre del 2018 y 4,6% en el 2017, lo que representa una disminución de - 0,50 %con respecto al indicador del mismo período del año anterior.

## **(2) Resumen de Principales Políticas Contables**

### **Bases de presentación**

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera, estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

### **Declaración de Cumplimiento**

La Administración de la Compañía ha procedido a la emisión final de los presentes estados financieros con fecha 15 de mayo del 2019, los mismos fueron debidamente autorizados de manera que sean puestos a disposición de la Junta General de Accionistas para su aprobación final el 22 de mayo del 2019.

### **Moneda de Presentación**

Los Estados Financieros de la Compañía se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada en el Ecuador a partir de Marzo del año 2000, en consecuencia, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de los Estados Financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

## **ENTALPIA S. A.**

### **Notas a los estados financieros**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

#### **Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o un instrumento de capital, en el caso de la Compañía, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos financieros primarios tales como efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y acciones de la Compañía (instrumentos patrimoniales). Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente relacionados a la transacción de compra o emisión de este y se registran al momento que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o los riesgos o beneficios de este activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- **Cuentas por Cobrar** - Se registran al valor razonable, al momento de la negociación de la venta.
- **Cuentas por Pagar** - Son registradas al costo, esto al momento de la recepción de servicios (prestación de los servicios profesionales o de terceros) que son utilizados en el proceso operativo.
- **Obligaciones Financieras** - Están presentadas a su valor razonable en función al tiempo de vigencia de las Obligaciones.

Las NIIF para PYMES, requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a ENTALPIA S.A., tales como mercado, financieros y generales de negocio que se detalla a continuación:

#### **Mercado**

La compañía no registra activos o pasivos que generen intereses a tasas variables no está expuesta al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo, debido a la poca transaccionabilidad que mantiene la compañía, no se encuentra expuesta a riesgo de precios y concentración de mercado.

#### **Financieros**

La compañía ha establecido un marco de trabajo apropiada para la gestión de liquidez, adicionalmente se encuentra respaldada por los flujos que pudiese aportar el Accionistas, por lo cual no mantiene riesgo de liquidez en ningún momento.

#### **Generales de Negocio**

La Compañía mantiene pólizas de seguro que cubren garantías de buen uso de anticipo y fiel cumplimiento de contratos a favor de sus clientes y su personal se encuentra afiliado al IESS.

## **ENTALPIA S. A.**

### **Notas a los estados financieros**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

**a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

**b) Activos y Pasivos por impuestos corrientes**

El activo representa créditos tributarios que son compensados o liquidados mensual o anualmente con el pasivo por obligaciones tributarias, en cumplimiento a disposiciones legales y reglamentarias.

**c) Maquinaria, Muebles, Instalaciones, vehículos y equipos netos**

Las instalaciones, vehículos y equipos están registrados al costo de adquisición re expresados y convertido a dólares de los Estados Unidos de América y se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

Maquinaria e Instalaciones	10%
Vehículos	20%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para mantener el beneficio económico futuro esperado de la propiedad y equipos se reconocen como gastos cuando incurren.

**d) Otras Obligaciones Corrientes**

Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

**e) Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital. En los últimos años la Compañía no ha realizado esta apropiación de utilidades.

**f) Reconocimiento de ingresos y costos**

Los ingresos y costos de las actividades de realización de proyectos relacionados con la Ingeniería Mecánica y Ambiental, por parte de ENTALPIA S.A., se registran por el método del devengado, esto es cuando se conocen.

**g) Costos Financieros**

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

## **ENTALPIA S. A.**

### **Notas a los estados financieros**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

#### **h) Participación de trabajadores en las utilidades**

La compañía, reconoce con cargo a resultados del año en que se devenga, el 15% de participación de trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo Ecuatoriano.

#### **i) Impuesto a la renta**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicarán la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado con base al método del impuesto a pagar.

#### **j) Uso de Estimaciones**

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones inherentes a la actividad económica de la Compañía que inciden sobre la presentación 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.

**ENTALPIA S. A.****Notas a los estados financieros**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**(3) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Caja Chica	672	150
Bancos locales	2.766	3.710
Inversiones	300	11.878
Sobregiros bancarios	0	8.191
<b>Total</b>	<b>3.739</b>	<b>9.647</b>

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a saldos que se mantienen en caja y en las cuentas corrientes a nombre de la empresa, los cuales están disponibles a la vista, no teniendo restricción alguna que limite su uso.

**(4) Activos Financieros, neto**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Clientes	59.101	183.187
Otras cuentas por cobrar	4.086	49.750
<b>Total</b>	<b>63.187</b>	<b>232.937</b>

**(5) Activos por Impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Impuesto al valor agregado	134.737	152.842
Impuesto a la renta (Crédito tributario)	141.712	133.172
Retenciones en la fuente	13.926	0
<b>Total</b>	<b>290.375</b>	<b>286.014</b>

**Impuesto al Valor Agregado IVA.**- Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, corresponden al crédito tributario originado en las importaciones y compra locales de bienes y servicios, el mismo que de acuerdo a la normativa tributaria vigente puede compensarse con las obligaciones de IVA generadas por la venta que realiza la compañía.

## ENTALPIA S. A.

### Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

**Retenciones en la fuente y crédito tributario.** Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, representa saldo a favor del contribuyente, luego de compensar las retenciones en la fuente del año aplicadas por el cliente de la compañía y anticipo pagado. El saldo a favor de retenciones en la fuente, puede solicitarse el pago en exceso o utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la renta que cause la Compañía en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción así escogida por la Compañía respecto al uso del saldo del crédito tributario a su favor, deberá ser informada oportunamente a la Administración tributaria.

#### (6) **Existencias**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponden a rubros de materiales y mano de obra y servicios por Proyectos en Ejecución, registrado, por el método del costo promedio, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>(Dólares)</b>	
Existencias	686.715	105.325
<b>Total</b>	<b>686.715</b>	<b>105.325</b>

#### (7) **Anticipos a Proveedores**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>(Dólares)</b>	
Anticipos a Proveedores	69.703	314.378
<b>Total</b>	<b>69.703</b>	<b>314.378</b>

Corresponden a anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios, los cuales se compensan con facturas finales recibidas de los proveedores, estos saldos será liquidado progresivamente al momento de la entrega total del bien o servicio brindado por los proveedores.

#### (8) **Inversiones a Largo Plazo**

Al 31 de Diciembre del 2018 corresponden principalmente a desembolsos en apertura de una Sucursal de la Compañía en Colombia.

**ENTALPIA S. A.****Notas a los estados financieros**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**(9) Maquinaria, Muebles, Instalaciones, vehículos y equipos netos**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Maquinaria, equipo e Instalaciones	70.274	63.613
Muebles y enseres	19.458	19.458
Equipos de computación	8.491	8.192
Vehículos	58.661	97.768
Otros	16.407	9.874
(-) Depreciación acumulada Amortización	(81.544)	(56.687)
<b>Total</b>	<b>91.746</b>	<b>142.218</b>

Los gastos de mantenimiento y reparación son llevados a resultados en el periodo en que se incurren.

El movimiento de las propiedades, vehículos y equipos es el siguiente:

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Saldo Inicial, neto	142.218	448.943
Más: Adiciones	13.493	0
Menos: ventas y/o bajas	(36.815)	(265.639)
Menos: Depreciación Anual	(27.150)	(41.085)
<b>Total</b>	<b>91.746</b>	<b>142.218</b>

**ENTALPIA S. A.****Notas a los estados financieros****(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)****(10) Obligaciones Bancarias**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>(Dólares)</b>	
<b>Sobregiro Bancarios</b>	<b>34.323</b>	<b>0</b>
<b><u>Banco de Guayaquil</u></b>		
Capital de trabajo US\$ 26.870, tasa 9.76%, 900 días	23.535	25.959
Inicio: agosto/2013 Vcto. Febrero/2021		
<b><u>Banco Promerica</u></b>		
Capital de trabajo US\$ 17.058, tasa 10.21%,	9.623	17.059
Inicio: julio/2018 Vcto. mayo/2020		
<b><u>Banco Internacional</u></b>		
Capital de trabajo US\$ 50.000, tasa 10.21%, 121 días	0	50.000
Inicio: agosto/2017 Vcto. diciembre/2017		
<b><u>Banco Pichincha</u></b>		
Capital de trabajo US\$ 90.000, tasa 10.08%, 120 días	0	90.000
Inicio: julio/2017 Vcto. noviembre/2017		
Capital de trabajo US\$ 55.000, tasa 11.64%, 120 días	0	50.000
Inicio: junio/2017 Vcto. octubre/2017		
<b>Otros:</b>	<b>12.189</b>	<b>2.526</b>
<b>Porción Corriente</b>	<b>(51.666)</b>	<b>0</b>
<b>Obligación a Largo Plazo</b>	<b>28.004</b>	<b>235.543</b>

**(11) Pasivos financieros**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Proveedores nacionales	274.793	110.275
Anticipos de clientes	160.027	173.140
Otras cuentas por pagar	3.800	22.652
<b>Total</b>	<b>438.620</b>	<b>306.067</b>

**ENTALPIA S. A.****Notas a los estados financieros****(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

---

**(12) Pasivos por impuestos corrientes.**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>(Dólares)</b>	
Imp. a la Renta (artículo mayor a Imp. Causado)	14.558	0
Retenciones de IVA	48.564	0
Retenciones en la Fuente	33.631	
<b>Total</b>	<b>96.953</b>	<b>0</b>

**(13) Gastos Acumulados por Pagar**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>(Dólares)</b>	
Salarios y Actas de Finiquito	76.539	0
IESS	4.421	13.481
Participación de trabajadores	2.748	0
Provisión de Beneficios Sociales	6.165	45.528
<b>Total</b>	<b>90.273</b>	<b>59.009</b>

**(14) Cuentas por Pagar Accionistas**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo por pagar al accionista, no devengan intereses, y corresponden a valores para financiar proyectos de la Compañía, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>(Dólares)</b>	
Accionista:		
Guillermo Samudio	212.648	159.347
<b>Total</b>	<b>212.648</b>	<b>159.347</b>

**ENTALPIA S. A.****Notas a los estados financieros****(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

---

**(15) Capital**

Está constituida al 31 de diciembre del 2018, por 10,000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal \$ 1,00 cada una repartidas de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>Total</u>	<u>%</u>
SAMUDIO BAQUERO GUILLERMO ALBERTO	135,000	135,000	90.00%
SAMUDIO BAQUERO JAIME	15,000	15,000	10.00%
<u>Total</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>100.00%</u>

Con base en la Resolución NAC-DGERCG12-00777, emitida por el Servicio de Rentas Internas el 20 de diciembre del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, se dispone que los sujetos pasivos inscritos en el RUC deben obligatoriamente reportar ante el SRI, el domicilio o residencia, porcentaje accionario, etc. a través del anexo de accionistas, participes, socios, miembros de directorio y administradores. La Compañía cumplió con la presentación de esta información en febrero 12 del 2018 y febrero 12 del 2019, por el ejercicio económico del 2017 y 2018 respectivamente.

**(16) Reserva Legal**

La ley de Compañías requiere que al menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**(17) Resultados acumulados**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

**ENTALPIA S. A.****Notas a los estados financieros**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**(18) Impuesto a la renta y participación de trabajadores**

El impuesto a la renta causado por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se determinó como sigue:

Diciembre 31.	2018	2017
Utilidades según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	18.320	(207.126)
Menos participación de trabajadores	(2.748)	-
Gastos no Decibles	4.461	
Base imponible sobre utilidades		
no reinvertidas	20.034	(207.126)
Impuesto a la renta causado por el 22%	4.407	-

**Determinación de pago de mínimo de impuesto a la renta para los años 2018 y 2017**

Anticipo del impuesto a la renta calculado para los años 2018 y 2017	14.558	27.679
22% de impuesto a la renta	-	-
Impuesto a pagar (mayor entre el anticipo y 22% de impuesto a la renta)	14.558	27.679

Mediante Decreto Ejecutivo No. 374 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 209 del 8 de junio del 2010, se publicaron reformas referentes a la determinación de impuesto a la renta estableciéndose como pago mínimo de impuesto a la renta, el que resultase mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, obteniéndose en el 2017 y 2018, por parte de la Compañía que el mayor entre los dos correspondía al anticipo del impuesto a la renta por US\$ 27.679, y US\$ 29.169 respectivamente.

Un detalle de los saldos de impuesto a la renta se detalla a continuación:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Impuesto a la renta causado	14.558	27.679
(-) anticipo pagado	-	(11.071)
(-) Crédito tributario años anteriores	(143.364)	(133.772)

**ENTALPIA S. A.****Notas a los estados financieros****(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

---

(-) Retenciones en la fuente	(13.926)	(27.548)
(Saldo a favor)	(142.732)	(144.113)

---

Las declaraciones de impuesto a la renta, excepto retenciones de IVA y Retenciones realizadas por sus Clientes correspondiente a los años 2015 y 2017, no han sido revisadas por el SRI. La Gerencia de la Compañía, considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones no serán significativas. La facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación tributaria, caduca sin que se requiera pronunciamiento previo, en 3 años contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo.

**(19) Contratos.**

Al cierre del Diciembre del 2018 la Compañía mantiene vigente un contrato por servicios de administración y montaje mecánico, aislamiento térmico y construcción de línea de tubería Vyncke con la Compañía SEDEM C.C., firmado en Agosto del 2018, con un plazo de entrega de obra de 140 días, por un valor de US\$ 145,382.29, la forma de pago incluye US\$ 16,239.50 más IVA. A la firma del contrato y posterior a 15 días mediante la presentación de planillas de avance de obras. Entalpia S.A. entrega Garantía Técnica con una vigencia de 2 años posterior a la recepción definitiva del contrato y Garantía de Fiel Cumplimiento del Contrato por el 10 % del monto del contrato firmado que incluya un periodo de 60 días posteriores a la fecha de finalización del servicio.

**(20) Eventos subsecuentes**

En Enero del 2019 Entalpia S. A. presentó solicitudes de pago en exceso de anticipos de impuesto a la renta por los años 2015, 2016 y 2017 por US\$ 72,880 ante el Servicio de Rentas Internas y en Mayo 15 del 2019, mediante Resolución No. 109012019RDEV255782 se le reconoce a la Compañía US\$ 51,185

En Octubre y Noviembre del 2018 Entalpia S. A. presentó solicitudes de Impuesto al Valor Agregado por US\$ 146.275,69 por los años 2015, 2016 y 2017 por US\$ 146.275 ante el Servicio de Rentas Internas y en Febrero 18 del 2019, mediante Resolución No. 109012019RDEV096235 se le reconoce a la Compañía US\$ 90.945

En caso que la Administración Tributaria, detecte indicios de simulación y omisión en la determinación de la obligación tributaria el SRI., mantiene la facultad de iniciar acciones de orden jurídico.