HECTOR SUAREZ GONZALEZ
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

CASILSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Estado de Flujos de Efectivo
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US$. Dólares estadounidenses

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)
Telfs.: 0998426019 – 0986499679 – 042628725
Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com
Mail 2: hsg_audex@sercontax.com
Guayaquil – Ecuador

HECTOR SUAREZ GONZALEZ
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

A los miembros del Directorio y Accionistas de
CASILSA S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de CASILSA S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017; y, los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CASILSA S.A. al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Bases para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *"Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros"*.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para expresar mi opinión.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones.

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)
Telfs.: 0998426019 – 0986499679 – 042628725
Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com
Mail 2: hsg_audex@sercontax.com
Guayaquil – Ecuador

Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

Independencia

Mantengo independencia con la compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de mi auditoria son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir de fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de CASILSA S.A. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria - NIA, se aplicó el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También como parte de mi auditoria:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y aplico procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

- Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.

- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)
Telfs.: 0998426019 – 0986499679 – 042628725
Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com
Mail 2: hsg_audex@sercontax.com
Guayaquil – Ecuador

condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de la auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.

- Evalúo la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.

- Se comunicó a la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, así como las posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de CASILSA S.A. al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Abril 12, 2019

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

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)
Telfs.: 0998426019 – 0986499679 – 042628725
Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com
Mail 2: hsg_audex@sercontax.com
Guayaquil – Ecuador

CASILSA S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

ACTIVO	Notas	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		39.590	3.984
Cuentas por cobrar	1	131.869	138.045
Inventarios	2	302.969	183.731
Otros activos corrientes	3	297.555	143.478
Total activo corriente		**771.983**	**469.238**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo, neto	4	437.445	757.749
Activos Intangibles		869	853
Total activo no corriente		**438.314**	**758.602**
Total Activo		**1.210.297**	**1.227.840**

PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2018	2017
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	5	213.621	341.422
Impuestos por pagar		38.463	39.254
Gastos acumulados		41.895	87.207
Total pasivo corriente		**293.979**	**467.883**
PASIVO LARGO PLAZO			
Obligaciones financieras	6	36.135	-
Prestamos de Socios	7	312.344	66.456
Total pasivo largo plazo		**348.479**	**66.456**
PATRIMONIO			
Capital social	8	100.800	100.800
Ap. Fut. Capitalizaciones		-	170.000
Reservas		367.378	362.944
Resultados Acumulados		59.757	42.600
Resultado del Ejercicio		39.904	17.157
Total patrimonio		**567.839**	**693.501**
Total Pasivo y Patrimonio		**1.210.297**	**1.227.840**

Milton Avila del Rosario
Gerente General

Luis Reinoso Bravo
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

CASILSA S.A.
Estados de Resultados Integral
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

	Notas	2018	2017
Ventas		668.666	1.081.147
Costo de ventas		(387.743)	(891.608)
Utilidad en Operación		**280.923**	**189.539**
Gastos Administrativos		(207.965)	(109.929)
Gastos Financieros		(3.202)	(3.491)
Otros egresos		(2.164)	(35.565)
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		**67.592**	**40.554**
Participación Trabajadores	9	(10.139)	(6.083)
Impuesto a la Renta	9	(14.363)	(15.408)
Reserva Legal		(3.186)	(1.906)
Utilidad neta del ejercicio		**39.904**	**17.157**

Milton Avila del Rosario
Gerente General

Luis Reinoso Bravo
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

CASILSA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(En dólares estadounidenses)

		Reservas					
	Capital Social	Ap. Fut. Capitalizac.	Reserva Legal	Reserva Rev. Prop.	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	100.800	170.000	-	361.038	43.027	23.033	697.898
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	23.033	(23.033)	-
Ajustes y/o Reclasificaciones	-	-	-	-	(23.460)	-	(23.460)
Apropiación de reserva legal	-	-	1.906	-	-	(1.906)	-
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	-	19.063	19.063
Saldo al 31 de diciembre del 2017	100.800	170.000	1.906	361.038	42.600	17.157	693.501
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	17.157	(17.157)	-
Ajustes y/o Reclasificaciones	-	(170.000)	4.434	-	-	-	(165.566)
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	-	39.904	39.904
Saldo al 31 de diciembre del 2018	100.800	-	6.340	361.038	59.757	39.904	567.839

Milton Avila del Rosario
Gerente General

Luis Reinoso Bravo
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

CASILSA S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

	2018	2017
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Utilidad neta del ejercicio	39.904	17.157
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación		
Depreciación	73.521	39.748
Participación trabajadores e impuesto a la renta	24.502	21.491
Reserva Legal	-	(21.554)
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar	6.176	(6.933)
Inventarios	(119.238)	145.934
Gastos pagados por anticipado y otros	(154.077)	(74.706)
Cuentas por pagar y otros	(363.972)	47.050
Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación	(493.184)	168.187
Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión		
Propiedades, plantas y equipos, neto	247.770	(221.771)
Activos Intangibles	(1.003)	445
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	246.767	(221.326)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Aumento de Capital	-	-
Obligaciones bancarias	36.135	(10.316)
Préstamos de Socios	245.888	66.456
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	282.023	56.140
(Disminución) neto del efectivo	35.606	3.001
Efectivo al inicio del periodo	3.984	983
Efectivo al final del periodo	39.590	3.984

Milton Avila del Rosario
Gerente General

Luis Reinoso Bravo
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

Descripción del negocio y objeto social

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 26 de junio del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de julio del mismo año a foja 82.685, número 19.419 y anotada bajo el número 26.714 del repertorio.

La actividad principal de la compañía es la extracción de metales preciosos: oro, plata, platino.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados y puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración.

En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

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

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adecuados por los clientes por las ventas generadas en el curso de los negocios, se presentan a su valor nominal menos los

cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año.

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 resultados 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.

Propiedades, planta y equipo

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

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:

Activo	Años
Edificios	20 años
Muebles y Equipos	10 años
Instalaciones	10 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Vehículos	5 años
Equipos computo	3 años

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias está conformado por las obligaciones legales por impuesto corriente y los impuestos diferidos. El impuesto corriente 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) Impuesto 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 25% 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) Impuesto diferido

El impuesto 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 bases 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.

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 las 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.

Administración de riesgos financieros

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo, disponible de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. La compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

1. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituían los siguientes saldos:

	2018	2017
Exportaciones por cobrar	-	15.226
Jorni S.A.	90.646	108.733
Comaster LLC	41.017	-
Otros	206	14.086
Saldo Final	**131.869**	**138.045**

2. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituían los siguientes saldos:

	2018	2017
Materias Primas	60.791	48.094
Combustibles	-	343
Repuestos y Accesorios	8.741	8.712
Suministros y Materiales	11.639	20.107
Materiales Eléctricos	4.056	4.802
Lubricantes	192	292
Productos Terminados	217.550	101.381
Saldo Final	**302.969**	**183.731**

3. Otros Activos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituían los siguientes saldos:

	2018	2017
Crédito tributario de IVA	97.597	96.722
Retención en la fuente (AIR)	-	-
Anticipo de Impuesto al Renta	11.833	6.629
Regalías Anticipadas	18.142	32.434
Anticipos proveedores	165.983	-
Otros Anticipos	4.000	7.692
Saldo Final	**297.555**	**143.477**

4. Propiedades, planta y equipos, neto

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituían los siguientes saldos:

	2018	2017
Terreno	63.388	63.388
Edificios	452.575	452.575
Instalaciones	41.326	41.326
Piscinas de Sedimentación	496.444	496.444
Maquinarias y Equipos	502.127	631.386
Vehículos	140.000	191.532
Equipos de Oficina	7.611	8.750
Muebles y Enseres	5.082	6.243
Equipos de computación	3.427	5.927
Otros activos	49.032	62.329
Subtotal	**1.761.012**	**1.959.900**
(-) Depreciación acumulada	(1.323.567)	(1.202.151)
Saldo final	**437.445**	**757.749**

El movimiento es el siguiente:

Movimiento de Propiedades y Equipos	US$
Saldo inicial del año	757.749
Adiciones, neto	(198.888)
Ajustes y/o Reclasificaciones	(47.895)
Depreciación	(73.521)
Saldo Final	**437.445**

5. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017. Se constituían con los siguientes saldos:

	2018	2017
Cuentas por Pagar	81.000	254.483
Proveedores	6.173	33.041
Sobregiros Bancario	44.526	41.609
Anticipo de cliente	81.922	12.289
Saldo final	**213.621**	**341.422**

6. Obligaciones financieras

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo se detalla a continuación:

	2018	2017
Banco Guayaquil Prestamos con fecha de vencimiento noviembre 2017 a una tasa de interés del 11,23%	-	10.316
Banco Guayaquil Prestamos con fecha de vencimiento 07/2019 a una tasa de interés del 9,76%	25.175	10.316
Banco Guayaquil Prestamos con fecha de vencimiento 02/2020 a una tasa de interés del 11,23%	10.960	10.316
Saldo final	**36.135**	**10.316**

7. Préstamos de Socios

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo se detalla a continuación:

	2018	2017
Ávila del Rosario Milton Gerardo	125.229	26.156
Machuca Arellano Andrea Carolina	424	400
Machuca Arellano Héctor Fabián	347	300
Piedra Quezada Ángel Bolívar	92.960	19.700
Salazar Sánchez Gil Alberto	424	400
Salazar Sánchez Rómulo Enrique	92.960	19.500
Saldo final	**312.344**	**66.456**

8. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de 100.800 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1,00 cada una.

Accionistas	Acciones	US$
Ávila del Rosario Milton Gerardo	40.414	40.414
Machuca Arellano Andrea Carolina	137	137
Machuca Arellano Héctor Fabián	112	112
Piedra Quezada Ángel Bolívar	30.000	30.000
Salazar Sánchez Gil Alberto	137	137
Salazar Sánchez Rómulo Enrique	30.000	30.000
Saldo final	**100.800**	**100.800**

9. Situación Fiscal

Impuesto a las ganancias

La provisión para el impuesto 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 25% 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 corriente

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 referida 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.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2018	2017
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	67.592	40.554
Participación de Trabajadores	(10.139)	(6.083)
Gastos No Deducibles	2.165	35.566
Utilidad Gravable	59.618	70.037
Impuesto a la renta causado	13.116	15.408

10. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 12, 2018) 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.