

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
COMPAÑÍA CERCYLUC S.A.

1.- Presentación de Estados Financieros

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2018 se encuentran establecidos de conformidad al resultado obtenido al término del periodo, valores que reflejan la situación actual del negocio.

2.- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

La política contable para las depreciaciones de las propiedades plantas y equipos esta aplicada en función a los porcentajes que se indican en la Ley de Régimen Tributario interno.

3.- Hechos ocurridos para la determinación de pago del impuesto a la renta

Determinada la utilidad de ejercicio en USD\$68,501,25, se realiza la amortización de pérdidas de años anteriores por USD\$2,429.32, participación 15% a trabajadores USD\$10,275.19; más gastos no deducibles USD\$3,977.71; determinándose la utilidad gravable de USD\$59,774.45; calculándose el impuesto causado en USD\$14,943.61; se realiza la reducción de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta del año en curso y el anticipo del impuestos a la renta, con lo cual se determina un crédito tributario de USD\$110.70.

Determinado el impuesto causado se registra el anticipo que se calculó en el ejercicio fiscal anterior que se declaró (se incorpora el valor del campo 879 de la declaración del ejercicio 2017) que es de USD\$1,501.16; valor que representa una rebaja al impuesto causado.

El valor determinado como anticipo para el año 2019 es de USD\$462.07 valor que deberá ser liquidado en la declaración del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2019.

En los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, se reflejan saldos establecidos de conformidad a las operaciones financieras que se encuentran registrados en los libros contables cuyos registros mantienen sus respaldos por cada una de las operaciones siendo cifras que corresponden a la realidad presentada en cada una de las operaciones.

Guayaquil, 8 de abril del 2019



CPA. Joel Armando Cañarte Castillo
RUC No. 1302010127001