



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:**



**COMPañÍA:  
RIMACORP S.A.**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**EXAMINADO POR:  
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES  
AUDITOR EXTERNO  
SC – RNAE No. 626**



## CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	12-14
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	15
4. Cuentas y documentos por cobrar clientes.....	15
5. Activos por impuestos corrientes.....	16
6. Servicios y otros pagos anticipados.....	17
7. Otros activos corrientes.....	18
8. Propiedades, planta y equipo.....	19-20
9. Otros activos no corrientes.....	21
10. Cuentas y documentos por pagar.....	21
11. Obligaciones con instituciones financieras.....	22
12. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	23
13. Obligaciones con la administración tributaria.....	23
14. Anticipos Clientes.....	24
15. Obligaciones con instituciones financieras a L/P.....	24
16. Capital social.....	25
17. Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones.....	25
18. Reserva legal.....	26
19. Superávit por revalorización de propiedades, planta y equipo.....	26
20. Ganancias acumuladas.....	26



21. Ventas netas y otros ingresos.....	27
22. Costo de venta y producción.....	28
23. Gastos operacionales.....	29
24. Conciliación tributaria.....	30
25. Saldos con partes relacionadas.....	31-32
26. Reformas tributarias.....	32-33
27. Eventos subsecuentes.....	33

➤ **ABREVIATURAS:**

- ✓ NIC: Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ NIIF PYMES: Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.
- ✓ IASB: Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ SRI: Servicios de Rentas internas.
- ✓ LORTI: Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- ✓ RLRTI: Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.
- ✓ US\$: Dólares de los Estados Unidos de América.

ESPACIO EN BLANCO



## **INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**A los Señores Accionistas de:  
RIMACORP S.A.**

### **1. Opinión:**

*Hemos auditado los estados financieros de la compañía **RIMACORP S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 28 de abril de 2018 fue emitido sin salvedades.*

*En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **RIMACORP S.A.**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.*

### **2. Fundamentos de la opinión:**

*Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.*

*Somos independientes de la compañía **RIMACORP S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.*

*Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.*



**3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:**

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

**4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.AE. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

**5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía **RIMACORP S.A.**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, abril 17 de 2019

  
**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**RUC: 1305016089001**

**No. de Registro de la Superintendencia  
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

RIMACORP S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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

		<u>NOTAS</u>	
<u>ACTIVO</u>		<u>31-Dic 2018</u>	<u>31-Dic 2017</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	21.388	120.411
Cuentas y documentos por cobrar clientes	4	57.783	235.291
Activos por impuestos corrientes	5	47.407	56.182
Servicios y otros pagos anticipados	6	214.490	297.151
Otros activos corrientes	7	18.229	26.938
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>359.297</b>	<b>735.973</b>
 <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedades, planta y equipo, neto	8	569.629	600.675
Cuentas por cobrar socios	9	282.752	282.752
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>852.382</b>	<b>883.427</b>
 <b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>1.211.679</b>	<b>1.619.400</b>

Las notas explicativas 3 a 9 son parte integrante de los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Jessica Paola Zambrano Alcívar  
REPRESENTANTE LEGAL

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Erika María Lucas Cedeño  
CONTADORA GENERAL

RIMACORP S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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

		<u>NOTAS</u>	
		<u>31-Dic 2018</u>	<u>31-Dic 2017</u>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas y documentos por pagar proveedores	10	190.352	161.335
Obligaciones con instituciones financieras	11	33.845	-
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	12	16.622	20.323
Obligaciones con la administración tributaria	13	10.043	8.029
Anticipos clientes	14	81.237	528.481
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>332.098</b>	<b>718.168</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Obligaciones con instituciones financieras	15	78.972	115.318
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>78.972</b>	<b>115.318</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>411.070</b>	<b>833.486</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	16	800	800
Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones	17	461.406	461.406
Reserva legal	18	8.881	8.881
Superávit revalorización de propiedades, planta y equipo	19	115.917	115.917
Ganancias acumuladas	20	198.911	198.851
Ganancia neta del período		14.694	60
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>800.608</b>	<b>785.914</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.211.679</b>	<b>1.619.400</b>

Las notas explicativas 10 a 20 son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Jessica Paola Zambrano Alcivar  
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Erika Maria Lucas Cedeño  
CONTADORA GENERAL

**RIMACORP S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DE LOS PERÍODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2018</u>	<u>31-Dic 2017</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas netas	21	1.049.933	622.730
(-) Costo de venta y producción	22	(873.167)	(484.833)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>176.766</b>	<b>137.897</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>			
Administración y ventas	23	(139.344)	(122.488)
Financieros		(14.354)	(17.319)
<b>GANANCIA EN OPERACIÓN</b>		<b>23.068</b>	<b>(1.911)</b>
<b>INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES</b>			
Otros ingresos	21	2.300	3.223
<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>25.369</b>	<b>1.312</b>
(-) 15% participación de trabajadores	24	(3.805)	(197)
<b>GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES</b>		<b>21.563</b>	<b>1.115,58</b>
(+) Gastos no deducibles	23	8.215	3.683
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		-	-
(-) Otras rentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta		(2.300)	-
<b>GANANCIA GRAVABLE</b>		<b>27.478</b>	<b>4.798</b>
(-) Impuesto a la renta	24	(6.870)	(1.056)
<b>GANANCIA NETA DEL PERÍODO</b>		<b>14.694</b>	<b>60</b>

Las notas explicativas 21 a 24 son parte integrante de los estados financieros.

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Jessica Paola Zambrano Alcívar  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Erika María Lucas Cedeño  
 CONTADORA GENERAL

**RIMACORP S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACCION. FUTURAS CAPITALIZAC.	RESERVA LEGAL	SUPERÁVIT REVALOR. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	<b>800</b>	<b>461.406</b>	<b>8.881</b>	<b>115.917</b>	<b>195.670</b>	<b>9.369</b>	<b>792.043</b>
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>							
(-) Impuesto a la renta 2016	-	-	-	-	-	(6.188)	(6.188)
Transferencia de ganancia de 2016	-	-	-	-	3.181	(3.181)	-
Ganancia neta del período	-	-	-	-	-	60	59,92
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	<b>800</b>	<b>461.406</b>	<b>8.881</b>	<b>115.917</b>	<b>198.851</b>	<b>59,93</b>	<b>785.914</b>
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>							
Transferencia de ganancia de 2017	-	-	-	-	60	(60)	-
Ganancia neta del período	-	-	-	-	-	14.694	14.694
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>800</b>	<b>461.406</b>	<b>8.881</b>	<b>115.917</b>	<b>198.911</b>	<b>14.694</b>	<b>800.608</b>

Las notas explicativas 16 a 20 son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. Jessica Paola Zambrano Alcivar  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 Ing. Erika María Lucas Cedeño  
 CONTADORA GENERAL

**RIMACORP S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	31-Dic 2,018	31-Dic 2,017
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(265,038)</b>	<b>150,476</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>651,836</b>	<b>952,362</b>
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	602,688	963,896
(+) Otros cobros por actividades de operación	49,148	(11,533)
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(916,874)</b>	<b>(785,665)</b>
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(774,023)	(684,908)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(130,512)	(100,757)
(-) Intereses pagados	(14,354)	(17,319)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	2,014	1,097
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>168,515</b>	<b>(38,466)</b>
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(8,993)	(38,466)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	177,508	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(2,501)</b>	<b>(13,488)</b>
(+) Financiación por préstamos a largo plazo	-	(13,488)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(2,501)	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(99,023)</b>	<b>98,522</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>120,411</b>	<b>21,889</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>21,388</b>	<b>120,411</b>
<b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>25,369</b>	<b>1,312</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>29,364</b>	<b>10,631</b>
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación	40,039	36,914
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(6,870)	(1,056)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(3,805)	(197)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(25,031)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(319,770)</b>	<b>136,532</b>
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	8,776	(187,315)
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(19,048)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	82,661	(293,941)
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	8,708	(6,339)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	29,017	108,100
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	(3,701)	7,498
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(447,245)	528,481
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	2,014	1,097
<b>FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(265,038)</b>	<b>150,476</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. Jessica Paola Zambrano Alcívar  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 Ing. Enka María Lucas Cedeño  
 CONTADORA GENERAL

## **1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

La compañía **RIMACORP S.A.**, fue constituida mediante escritura pública el 25 de agosto de 2005, ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil mediante registro No. 195 y repertorio No. 267 el 7 de octubre de 2005, para dar cumplimiento a la resolución No. 05.G.I.J.006483 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además cuenta con expediente societario 120804.

Mediante escritura pública, celebrada el 17 de junio del 2015, e inscrita en el registro mercantil del cantón Montecristi, 29 de julio del 2015, se efectuó el cambio de domicilio de la compañía **RIMACORP S.A.**, al cantón Montecristi.

El representante legal de la compañía es la Sra. Jessica Paola Zambrano Alcívar, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 16 de noviembre de 2015, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Montecristi.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la parroquia Leónidas Proaño Vía Circunvalación a lado del edificio Megaherraje. Su Registro Único de Contribuyente es el 0992427221001.

La actividad económica principal de la compañía **RIMACORP S.A.**, es la construcción de obras civiles.

## **2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

### **a. Preparación de los estados financieros. -**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías,

Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

**b. Moneda funcional.-**

*Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.*

**c. Efectivo y equivalentes.-**

*Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.*

*Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.*

**d. Propiedades, planta y equipo.-**

*Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.*

*Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de las propiedades, planta y equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.*

**d. Propiedades, planta y equipo.- (Continuación)**

*La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades, planta y equipo. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.*

**e. Beneficios a empleados.-**

*Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.*

*La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.*

*La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.*

**f. Reconocimiento de ingresos.-**

*La compañía reconoce ingresos por actividades ordinarias por concepto de: construcción de obras civiles, servicios de alquiler de maquinarias pesadas, material pétreo y otros ingresos, cuando es efectuada la transferencia del bien o servicio de construcción al cliente por avance o en su totalidad.*

**g. Reconocimientos de gastos.-**

*Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.*

**h. Impuesto a la renta.-**

*Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.*

*ESPACIO EN BLANCO*

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -**

La cuenta efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Bancos</b>		
Banco Internacional Cta. Cte.7100608439	497	71.913
Banco Produbanco Cta. Cte.02303008918	20.891	48.498
<b>TOTAL</b>	<b>21.388</b>	<b>120.411</b>

Valores que la compañía mantiene en cuentas bancarias locales (corrientes) de disponibilidad inmediata, destinados para cubrir sus obligaciones económicas y de carácter obligatorio.

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

A diciembre 31 de 2018 y 2017, las cuentas y documentos por cobrar están conformados por lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
<b>Cuentas y documentos por cobrar clientes</b>	<b>a)</b>		
<b>Relacionados</b>			
Cuentas por cobrar representacion Julio Proaño		2.577	-
<b>No relacionados</b>			
Cuentas por cobrar relacionadas Kynetor		151	151
Cuentas por cobrar representaciones Alex Velasquez		32.968	22.942
Cuentas por cobrar comerciales clientes	<b>b)</b>	22.086	212.198
<b>TOTAL</b>		<b>57.783</b>	<b>235.291</b>

- a) Valores correspondientes a clientes relacionados (Ver nota N° 25 - **Saldos con partes relacionadas**) y no relacionados locales de años anteriores y del presente ejercicio económico por obras civiles en construcción y otros bienes, servicios debidamente facturados. Las mismas que son recuperadas de acuerdo al contrato o convenio entre las partes.

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES (Continuación)****b) Detalle de cuentas por cobrar comerciales clientes:**

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
<b>Detalle de cuentas por cobrar comerciales clientes</b>	
<b>No relacionados</b>	
Tecna del Ecuador S.A.	15.048
Carrillo Bowen María Dolores	2.000
Exprofresco S.A.	1.465
Zambrano Yzquierdo Frowen Xavier	213
Giler Sanz Susana Katherine	3.360
<b>TOTAL</b>	<b>22.086</b>

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -**

El grupo de activos por impuestos corrientes, a diciembre 31 de 2018 y 2017 por clasificación principal, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Retenciones IVA (2017)	4.358	23.709
Retenciones en la fuente (2018)	12.060	10.496
Credito tributario(Años anteriores)	28.522	19.082
Credito tributario por adquisiciones	2.466	-
Compensacion Solidaria 2%	-	2.895
<b>TOTAL</b>	<b>47.407</b>	<b>56.182</b>

- a) Créditos tributarios a favor de la compañía que se pueden compensar en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA); y en la respectiva declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades y Presentación de Estados Financieros Único de Sociedades y Establecimientos Permanentes.

**6. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADOS. -**

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
<b>Anticipos a proveedores</b>	a)		
Anticipos a proveedores		121.441	69.498
Anticipos obra Cnel		29.350	24.430
Anticipos obra Monteverde		-	16.120
Anticipos comisiones obra Cnel		39.434	180.463
Anticipos varios en obra		-	6.379
<b>Seguros pagados por anticipados</b>	b)	4.935	261
<b>Intereses pagados por anticipados</b>	c)	19.330	-
<b>TOTAL</b>		<b>214.490</b>	<b>297.151</b>

a) Valores entregados de manera anticipada de años anteriores y del ejercicio económico a proveedores locales por obras, servicios de transportistas y demás anticipos entregados. Reconocidos a resultados mediante la emisión y entrega del respectivo comprobante de venta.

b) Rubros pagados por anticipado a la aseguradora Seguros Equinoccial, para cubrir cualquier riesgo o siniestro en caso de originarse, según el siguiente detalle:

# PÓLIZA	COMPañIA ASEGURADA	MONTO ASEGURADO	VIGENCIA PÓLIZA		RIESGO CUBIERTO	PRIMA		SALDO POR AMORTIZAR	
			DESDE	HASTA		TOTAL PRIMA	AMORTIZACIÓN 2017		
<b>VALOR AMORTIZADO DEL 2017</b>						261	(261)	-	
50066	Seguro equinoccial	26.500	29-sep-18	29-sep-19	Todo riesgo de vehiculos	830	(211)	618	
50042	Seguro equinoccial	32.053	18-may-18	18-may-19	Equipo electronico	492	(306)	186	
50023	Seguro equinoccial	216.000	18-may-18	18-may-19	Accidentes personales	845	(526)	320	
50055	Seguro equinoccial	62.000	18-may-18	18-may-19	Robo	648	(403)	245	
50199	Seguro equinoccial	130.000	18-may-18	18-may-19	Responsabilidad Civil Extracontrac	1.419	(883)	537	
50199	Seguro equinoccial	30.000	18-may-18	18-may-19	Responsabilidad Civil Extracontrac	312	194	(118)	
50066	Seguro equinoccial	1.242.425	19-oct-18	17-abr-19	Todo Riesgo para contratista	2.556	(1.037)	1.519	
50232	Seguro equinoccial	653.000	18-may-18	08-may-19	Incendio	1.703	(1.059)	644	
50365	Seguro equinoccial	82.121	05-nov-18	04-ene-19	Fiel cumplimiento del contrato	426	-	426	
40357	Seguro equinoccial	81.237	04-feb-19	05-mar-19	Buen uso de anticipo	559	-	559	
<b>VALOR PENDIENTE POR AMORTIZAR DEL 2018</b>						<b>9.166</b>	<b>-</b>	<b>4.231</b>	<b>4.935</b>
<b>SALDO PENDIENTE POR AMORTIZAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>						<b>9.426</b>	<b>-</b>	<b>4.491</b>	<b>4.935</b>

**6. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADOS. –Continuación. -**

- c) Corresponden a los intereses diferidos por la obligación financiera contraída con el Banco Produbanco en años anteriores. Reconocidos al gasto en el momento en que se cancelan las cuotas mensuales de pagos.

**7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES. -**

El rubro de otros activos corrientes, a diciembre 31 de 2018 y 2017 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Otras cuentas por cobrar			
Préstamos a empleados	a)	18.229	26.837
Otras cuentas por cobrar		-	101
<b>TOTAL</b>		<b>18.229</b>	<b>26.938</b>

- a) Valores entregados en calidad de préstamos al personal de la compañía, con vencimientos corrientes y descontados mediante nóminas de pagos o según convenio acordado entre las partes.

ESPACIO EN BLANCO

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -**

*Las propiedades, planta y equipo de la compañía RIMACORP S.A., han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las normas de contables vigentes.*

*Las depreciaciones se registran con cargo a costos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el cuadro de propiedades, planta y equipo.*

*Durante el ejercicio económico de 2018, la compañía realizó adquisiciones de propiedades, planta y equipo para optimizar su actividad económica, registrados a precio de costo y según documentos de respaldo.*

*(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).*

*ESPACIO EN BLANCO*

**RIMACORP S.A.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - (Continuación)**

<b>RIMACORP S.A.</b>					
<b>MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>					
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017</b>					
<b>(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)</b>					
Descripción	Saldo al 31/12/2017	Incrementos	Ventas	Saldo al 31/12/2018	% DEPREC.
<b><u>COSTO</u></b>					
<b><u>NO DEPRECIABLES</u></b>					
Terrenos	451.055	-	-	451.055	
<b><u>DEPRECIABLES</u></b>					
Muebles y enseres	24.167	284	-	24.451	10
Maquinarias y equipos	152.572	6.634	-	159.206	10
Equipos de computación	13.178	2.076	-	15.254	33,33
Vehículos	104.758	-	-	104.758	5
<b>SUBTOTAL</b>	<b>745.731</b>	<b>8.993</b>	<b>-</b>	<b>754.724</b>	
Dep. Acum. Muebles y enseres	(9.084)	(2.440)	-	(11.523)	
Dep. Acum. Maquinarias y equipos	(50.152)	(15.571)	-	(65.723)	
Dep. Acum. Equipos de computación	(11.561)	(1.076)	-	(12.637)	
Dep. Acum. Vehículos	(74.259)	(20.952)	-	(95.211)	
<b>(-) Depreciación acumulada</b>	<b>(145.056)</b>	<b>(40.039)</b>	<b>-</b>	<b>(185.094)</b>	
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>600.675</b>	<b>(31.045)</b>	<b>-</b>	<b>569.629</b>	

**9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. -**

La cuenta otros activos no corrientes presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por cobrar socios	a)		
Cuentas por cobrar socio Julio Proaño		282.752	282.752
<b>TOTAL</b>		<b>282.752</b>	<b>282.752</b>

- a) Valores pendientes de cobro de años anteriores y del presente ejercicio económico al Sr. Julio Proaño (accionista) que se originaron por concepto de préstamos, los mismos que no generan intereses futuros (Ver nota No. 25 – **Saldo con partes relacionadas**).

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas y documentos por pagar proveedores lo conforman las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
<b>Cuentas y documentos por pagar :</b>			
<b>No relacionados Locales Proveedores</b>	a)		
Otras no relacionadas Locales		107.393	33.057
Otros por pagar proyecto		174	419
Cheques girados y no cobrados	b)	1.172	47.875
Cuentas por pagar Alex Velasquez (Proveedor)		614	525
<b>Otras cuentas por pagar</b>			
Tarjeta corporativa Dinners club		18.980	-
<b>Relacionados Locales</b>	a)	25.410	51.023
Otras relacionadas Locales			
Comerciales-Industrialrima	a)	35.616	26.096
Cuentas por pagar Accionista Julio Proaño (Proveedor)		993	2.340
<b>TOTAL</b>		<b>190.352</b>	<b>161.335</b>

- a) Deudas exigibles por cancelar a proveedores locales relacionados y no relacionados de años anteriores y del presente ejercicio económico originados por la adquisición de materiales para la construcción en general, alquiler y compra de maquinarias pesadas y demás bienes o servicios prestados. (Ver nota Nº 25 - **Saldos con partes relacionadas**).

- b) Cheques girados y no cobrados a proveedores los cuales no fueron efectivizados al 31 diciembre del 2018.

**11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -**

Las obligaciones con instituciones financieras a largo plazo a diciembre 31 de 2018 y 2017 comprenden:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Obligaciones con instituciones financieras	a)	24.447	-
	Intereses Operación	9.398	-
<b>TOTAL</b>		<b>33.845</b>	<b>-</b>

a) Corresponde a la porción corriente de la obligación financiera de años anteriores contraída con el banco Produbanco. Un detalle de la obligación financieras local es el siguiente

Institución	Operación	Fecha de emisión	Fecha de vencimient	Plazo (meses)	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
Produbanco	CAR20300007273000	3/3/2017	4/5/2022	60	128.514	11,23%	Mensual

*ESPACIO EN BLANCO*

**12. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -**

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Aportes al IESS por pagar		1.586	3.216
Fondos de reserva		2.259	3.437
Préstamos hipotecarios		-	400
Sueldos por pagar		3.201	6.170
Vacaciones		5.591	4.742
Liquidaciones por pagar			1.152
Utilidad 15% trabajadores (años anteriores)		180	1.010
Utilidad 15% trabajadores 2018	a)	3.805	197
<b>TOTAL</b>		<b>16.622</b>	<b>20.323</b>

- a) Corresponde a la provisión del 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo 97 - párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota No. 24 - Conciliación tributaria).

**13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -**

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a diciembre 31 de 2018 y 2017 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Impuesto a la renta (2018)	a)	6.870	1.056
Retenciones en la fuente		1.698	4.464
Retenciones de IVA		1.476	2.509
<b>TOTAL</b>		<b>10.043</b>	<b>8.029</b>

- a) Valor por provisión del Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calcula utilizando la tarifa de impuesto a la renta (25%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente al 31 de diciembre de 2018, aplicable a las ganancias gravables del período. (Ver nota No. 24 - Conciliación tributaria).

**14. ANTICIPOS CLIENTES. -**

La cuenta otros pasivos corrientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	VALORES US\$
	31/12/2018	31/12/2017
Anticipo de clientes	81.237	528.481
<b>TOTAL</b>	<b>81.237</b>	<b>528.481</b>

Valores recibidos de manera anticipada de cliente-sector público, mediante contrato celebrado con la empresa pública: Cnel. Corporación Nacional de Electricidad, para la ejecución de obras civiles como la construcción y reubicación del centro de control local y regional en Manabí.

**15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A L/P. -**

Las obligaciones con instituciones financieras a largo plazo a diciembre 31 de 2018 y 2017 comprenden:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Obligaciones con instituciones financieras	69.040	115.318
Intereses a largo plazo operación	9.932	-
<b>TOTAL</b>	<b>78.972</b>	<b>115.318</b>

- a) Comprende a la porción no corriente de las deudas contraídas con el Banco Produbanco (capital e interés), según (Ver nota No.11- **Obligaciones con instituciones financieras**)

ESPACIO EN BLANCO

**16. CAPITAL SOCIAL. -**

A diciembre 31 de 2018 y 2017 constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; el cual está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

<b>Accionistas</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>%</b>	<b>Valor Total US\$</b>
<i>Proaño Andrade Julio Stalin</i>	<i>Ecuador</i>	<i>100</i>	<i>800</i>
<b>TOTAL</b>		<b>100</b>	<b>800</b>

- Que mediante oficio con fecha 17 de octubre de 2018, se procede a efectuar la transferencia de acciones que otorga la Sra. Gloria Inés Andrade Patiño a favor del Señor Julio Stalin Proaño Andrade, 50 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una, y que son parte del paquete accionario de la compañía **RIMACORP S.A.**

**17. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES. -**

Representan el aporte de accionista para ser capitalizado y que se mantienen de años anteriores. El mismo que se detalla a continuación:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES US\$</b>	
	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<i>Julio Stalin Proaño Andrade</i>	<i>461.406</i>	<i>461.406</i>
<b>TOTAL</b>	<b>461.406</b>	<b>461.406</b>

*ESPACIO EN BLANCO*

**18. RESERVA LEGAL. -**

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Reserva legal</b>		
Saldo al inicio de año	8.881	8.881
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>8.881</b>	<b>8.881</b>

La Ley de Compañías en su artículo 297 requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La compañía no provisionó el 10% de reserva legal correspondiente al ejercicio económico auditado, debido a que la misma representa y excede el 50% del capital suscrito y pagado.

**19. SUPERÁVIT POR REVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -**

La compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, reconoce y mantiene saldos contables de años anteriores por revalorización de terreno del año 2015, por el valor de US\$ 115.917.

**20. GANANCIAS ACUMULADAS. -**

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2018 y 2017 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Ganancias acumuladas</b>		
Saldo al inicio de año	198.851	195.670
(+) Transferencias de resultados en el año 2017	60	3.181
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>198.911</b>	<b>198.851</b>

**21. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS. -**

El saldo contable de las ventas netas provenientes de las actividades ordinarias y de otros ingresos que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
<b><u>Ventas netas</u></b>	a)		
<b>Ventas de bienes</b>			
Ventas tarifa 12%		1.049.933	622.685
Ventas tarifa 0%		-	45
<b><u>Otros ingresos</u></b>	b)		
Utilidad en venta de activos fijos		-	3.223
Ingresos por indemnización de seguros		2.300	-
<b>TOTAL</b>		<b>1.052.233</b>	<b>625.953</b>

a) Ingresos por actividades ordinarias tarifa 12% reconocidos por la compañía por la facturación y prestación de servicios por construcción de obras civiles.

b) Liquidación por indemnización recibida por la aseguradora "Seguros Equinoccial" por el valor de US\$ 1.760 con fecha 08 de enero de 2018 con N° de liquidación 20019; por el valor US\$ 300 con fecha 13 de julio de 2018 con N° de liquidación 20021 y por el valor de US\$ 240 con fecha 11 de junio de 2018 con N° de póliza 20020 todos correspondientes a Accidentes personales.

ESPACIO EN BLANCO

## 22. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN. -

El costo de venta y producción de la compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	VALORES US\$
	31/12/2018	31/12/2017
<b><u>(-) Costo de venta</u></b>		
<b><u>Materiales utilizados o productos vendidos</u></b>		
Materiales	(372.286)	(196.807)
<b><u>Mano de obra operacional</u></b>		
Sueldos operacional	(52.443)	(90.536,99)
Horas extras operacional	(167)	(3.342,57)
Aportes al seguro social operacional	(6.392)	(11.406,16)
Decimo tercero operacional	(4.224)	(7.823,15)
Decimo cuarto operacional	(2.359)	(4.024,01)
Vacaciones operacional	(2.056)	(3.911,59)
Fondos de reserva operacional	(2.625)	(3.698,43)
Viaticos, bono trabajadores - deducible	(3.603)	(2.082,00)
<b><u>Costos indirectos de fabricación</u></b>		
Depreciacion de maquinaria operacional	(15.571)	(13.834)
Alquiler de maquinarias y equipos operacional	(6.041)	(16.418)
Mantenimiento de maquinarias y equipos operacional	(1.337)	(2.942)
Equipos y ropa de seguridad y proteccion personal	(709)	(3.539)
Suministros y materiales op	(4.303)	(8.366,98)
Otros servicios operacionales	(21.770)	-
Transporte y movilizacion de materiales y equip	(4.251)	(6.768)
Asesoría técnica en proyectos	(39.426)	(16.774)
Seguro operacional	(23.598)	(30.944)
Servicios prestados por mano de obra	(303.050)	(38.496)
Accidentes laborales operacional	(515)	(1.755)
Honorarios profesionales operacional	(2.106)	(11.592)
Alimentacion personal operacional	(4.335)	(7.673)
Hospedaje personal de obra	-	(2.100)
<b>TOTAL</b>	<b>(873.167)</b>	<b>(484.833)</b>

**23. GASTOS OPERACIONALES. -**

Un detalle de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>(-) Administración y ventas</b>		
Sueldos y salarios	(43.563)	(17.450)
Aportes a la seguridad social administración	(5.293)	(2.120)
Fondos de reserva administración	(963)	(463)
Decimo tercero administración	(1.326)	(862)
Decimo cuarto administración	(670)	(520)
Vacaciones administración	(719)	(431)
Uniformes	-	(3.234)
Desahucio 25%	(407)	(863)
Despido intempestivo	-	(1.800)
Honorarios profesionales	(5.139)	(4.166)
Gasto de depreciaciones	(24.468)	(22.646)
Promocion y publicidad	(21)	(1.350)
Transporte	(689)	(343)
Combustibles y lubricantes	(3.744)	(6.228)
Gastos de viaje	(213)	(5.299)
Gasto de gestion	(2.107)	-
Arrendamientos	-	(3.280)
Suministros de oficina	(1.525)	(3.024)
Suministros, herramientas y repuestos	(8.998)	(5.198)
Mantenimiento y reparaciones de equipos	(150)	(4.260)
Seguros administración	(2.240)	(4.225)
Impuestos, contribuciones y otros	(296)	(663)
Servicios basicos	(5.777)	(6.039)
Iva que se carga al gasto	(3.017)	(836)
Gasto de internet	-	(1.870)
Otros servicios	(6.824)	(2.417)
Alimentacion del personal	(7.989)	(9.255)
Mantenimiento de vehiculo	(2.830)	(3.495)
Seguridad y vigilancia	(609)	(417)
Perdida siniestro	-	-
Allquiler de Maquinaria	-	-
Contribucion societaria	(1.329)	-
Otros Gastos	(226)	(6.051)
Gastos no deducibles	(8.215)	(3.683)
<b>TOTAL</b>	<b>(139.344)</b>	<b>(122.488)</b>

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>(-) Financieros</b>		
Intereses bancarios	(14.224)	(17.159)
Comisiones bancarios	(130)	(161)
<b>TOTAL</b>	<b>(14.354)</b>	<b>(17.319)</b>

**24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, La determinación del 25% del Impuesto a la Renta Causado y del Impuesto a la Renta a Pagar de la compañía queda establecida en la siguiente conciliación tributaria:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Utilidad contable</b>	<b>25.369</b>	<b>1.312</b>
<b>Menos:</b>		
15% Participación de trabajadores	3.805	197
Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	2.300	
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles locales	8.215	3.683
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%</b>	<b>27.478</b>	<b>4.798</b>
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>6.870</b>	<b>1.056</b>
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>		
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>6.870</b>	<b>1.056</b>
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo No. 210	-	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	12.060	10.496
(-) Crédito tributario de años anteriores	28.522	19.082
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>33.713</b>	<b>28.522</b>

## 25. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS. –

**Saldos con partes relacionadas:**

Un resumen de los saldos con partes relacionadas, resultantes de las transacciones antes indicadas, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
<b>Activos:</b>	
<b>Prestamos</b>	
<b>Cuentas por cobrar a partes relacionadas:</b>	
<b>JULIO STALIN PROAÑO ANDRADE</b>	
Saldo inicial	282.752
Valores entregados en el año	34.244
Valores recibidos en el año	(31.667)
<b>SALDO POR COBRAR</b>	<b>2.577</b>

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
<b>Pasivos:</b>	
<b>Prestamo</b>	
<b>Cuentas por pagar a partes relacionadas:</b>	
<b>JULIO STALIN PROAÑO ANDRADE</b>	
Saldo inicial	2.340
Cargos a pasivo préstamos recibidos en el año	3.343
valores recibidos en el año	(4.690)
<b>SALDO POR PAGAR</b>	<b>993</b>

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
<b>Pasivos:</b>	
<b>Prestamo</b>	
<b>Cuentas por pagar a partes relacionadas:</b>	
<b>INDUSTRIALRIMA S.A.</b>	
Saldo inicial	26.096
Cargos a pasivo préstamos recibidos en el año	38.157
valores recibidos en el año	(28.637)
<b>SALDO POR PAGAR</b>	<b>35.616</b>

## 25. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS. – Continuación. -

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
<b>Pasivos:</b>	
<b>Proveedor</b>	
<b>Cuentas por pagar a partes relacionadas:</b>	
<b>INDUSTRIALRIMA S.A.</b>	
Saldo inicial	-
Cargos a pasivo por facturas de compras	25.739
valores descontados por retenciones por pagar	(329)
<b>SALDO POR PAGAR</b>	<b>25.410</b>

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$ AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
	Compras de materiales y suministros
<b>INDUSTRIALRIMA</b>	25.739
<b>TOTAL</b>	<b>25.739</b>

## 26. REFORMAS TRIBUTARIAS. –

En el Suplemento al Registro Oficial No. 388 del 14 de diciembre de 2018, se expidió el Decreto Presidencial No. 570 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- **Art. 1.-** La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario este en las provincias de Manabí y Esmeraldas, y, que desarrollen actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dichas jurisdicciones territoriales.
- **Art. 2.-** Los contribuyentes señalados en el artículo anterior que hubieren pagado el anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018, podrán solicitar la devolución del valor pagado de conformidad con la normativa tributaria vigente.

En el Suplemento del Registro Oficial No. 309 del 21 de agosto de 2018, se expide La Ley para el Fomento Productivo, Atracción, Inversiones y Generación de Empleo de la cual se resumen las siguientes:

- **Art. 37.- Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.** - Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

a) La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,

b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en este artículo sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%), la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

## **27. EVENTOS SUBSECUENTES. -**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.