

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.

ESPACIO EN BLANCO

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 2017 y 2016 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Bancos		
Banco Internacional Cta. Cte.7100608439	71.913	21.319
Banco Produbanco Cta. Cte.02303008918	48.498	570
TOTAL	120.411	21.889

Importes que la compañía mantiene en la cuentas bancarias locales (corrientes y de ahorro) Recaudaciones destinadas para cumplir con sus obligaciones corrientes.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

A diciembre 31 de 2017 y 2016, las cuentas y documentos por cobrar están conformados por lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por cobrar clientes		
Relacionados		
Cuentas por cobrar relacionadas Kynetor	151	151
Cuentas por cobrar representaciones Alex Velasquez	22.942	-
No relacionados		
Cuentas por cobrar comerciales clientes a)	212.198	47.824
TOTAL	235.291	47.975

a) Deudas exigibles por cobrar a clientes relacionados locales provenientes de la facturación del periodo y años anteriores por obras civiles en construcción, y otros bienes servicios.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Bancos		
Banco Internacional Cta. Cte.7100608439	71.913	21.319
Banco Produbanco Cta. Cte.02303008918	48.498	570
TOTAL	120.411	21.889

Importes que la compañía mantiene en la cuentas bancarias locales (corrientes y de ahorro) Recaudaciones destinadas para cumplir con sus obligaciones corrientes.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

A diciembre 31 de 2017 y 2016, las cuentas y documentos por cobrar están conformados por lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por cobrar clientes		
Relacionados		
Cuentas por cobrar relacionadas Kynetor	151	151
Cuentas por cobrar representaciones Alex Velásquez	22.942	-
No relacionados		
Cuentas por cobrar comerciales clientes a)	212.198	47.824
TOTAL	235.291	47.975

a) Deudas exigibles por cobrar a clientes relacionados locales provenientes de la facturación del periodo y años anteriores por obras civiles en construcción, y otros bienes servicios.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADOS.-

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Anticipos a proveedores	a)		
Anticipos a proveedores		69.498	1.404
Anticipos obra Cnel		24.430	-
Anticipos obra Monteverde		16.120	-
Anticipos comisiones obra Cnel		180.463	-
Anticipos varios en obra		6.379	-
Seguros pagados por anticipados		261	1.805
TOTAL		297.151	3.210

- 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

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

El rubro de otros activos corrientes, a diciembre 31 de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Otras cuentas por cobrar			
Préstamos a empleados	a)	26.837	459
Otras cuentas por cobrar		101	20.140
TOTAL		26.938	20.599

- 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.



6. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADOS.-

Su saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Anticipos a proveedores	a)		
Anticipos a proveedores		69.498	1.404
Anticipos obra Cnel		24.430	-
Anticipos obra Monteverde		16.120	-
Anticipos comisiones obra Cnel		180.463	-
Anticipos varios en obra		6.379	-
Seguros pagados por anticipados		261	1.805
TOTAL		297.151	3.210

- 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

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

El rubro de otros activos corrientes, a diciembre 31 de 2017 y 2016 es el siguiente:

libros 3.600 más IVA; Camión KIA K3000 por TM 3.0 2P 4x2 placa MBC 33004 al Señor Macías Moreira Auro Homogenes con un valor en libros 10.714,29 más IVA, según documentación soporte.

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

RIMACORP S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

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

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

RIMACORP S.A. MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)						
Descripción	Saldo al 31/12/2016	Incrementos	Ventas	Ajustes/Recla sificaciones	Saldo al 31/12/2017	% DEPREC.
COSTO						
NO DEPRECIABLES						
Terrenos	451.055	-	-	-	451.055	
DEPRECIABLES						
Muebles y enseres	23.513	655	-	-	24.167	10
Maquinarias y equipos	131.846	20.726	-	-	152.572	10
Equipos de computación	11.503	1.675	-	-	13.178	33,33
Vehículos	89.348	45.838	(30.429)	-	104.758	5
SUBTOTAL	707.265	68.894	(30.429)		745.731	
Dep. Acum. Muebles y enseres	(6.712)	(2.372)	-	-	(9.084)	
Dep. Acum. Maquinarias y equipos	(36.318)	(13.834)	-	-	(50.152)	
Dep. Acum. Equipos de computación	(9.339)	(2.223)	-	-	(11.561)	
Dep. Acum. Vehículos	(80.804)	(18.486)	19.937	5.093	(79.353)	
(-) Depreciación acumulada	(133.172)	(36.914)	19.937	5.093	(150.149)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	574.093	31.980	(10.491)	5.093	595.581	



9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

La cuenta otros activos no corrientes presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por cobrar socios	a)		
Cuentas por cobrar socio Julio Proaño		282.752	282.752
TOTAL		282.752	282.752

a) Valores por cobrar de años anteriores al Ing. Julio Proaño.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas y documentos por pagar proveedores lo conforman las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas y documentos por pagar proveedores No relacionados Locales	a)	33.057,46	35.778
Otras no relacionadas Locales			
Otros por pagar proyecto		419,14	-
Cheques girados y no cobrados		47.874,75	-
Relacionados Locales	b)	51.022,80	12.301
Otras relacionadas Locales	a)		
Comerciales-Industrialima		26.095,64	5.156
Cuentas por pagar Alex Velasquez (Proveedor)		525,40	-
Cuentas por pagar Accionista Julio Proaño (Proveedor)		2.340,18	-
TOTAL		161.335,33	53.235,18

- a) Deudas exigibles por cancelar a proveedores locales relacionados y no relacionados por la adquisición de materiales para la construcción en general, alquiler y compra de maquinarias pesadas y demás bienes o servicios prestados.
- b) Cheques girados y no cobrados a proveedores los cuales no fueron efectivizados al 31 diciembre del 2017.

11. 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\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Aportes al IESS por pagar	3.216	2.784
Fondos de reserva	3.437	4.699
Préstamos hipotecarios	400	-
Sueldos por pagar	6.170	-
Vacaciones	4.742	-
Liquidaciones por pagar	1.152	-
Utilidad 15% trabajadores (Años anteriores)	1.010	1.653
Utilidad 15% trabajadores 2017	197	-
Otros beneficios por pagar	-	3.688
TOTAL	20.322,91	12.824,99

- a) Valores pendientes de cancelación del año 2016, por concepto de utilidades a trabajadores.
- b) 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 explicativa No. 23).

ESPACIO EN BLANCO



12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a diciembre 31 de 2017 y 2016 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Impuesto a la renta (2017)	a)	1,055.66	6,188
Retenciones en la fuente		4,464	637
Retenciones de IVA		2,509	95
TOTAL		8,029	6,920

- a) Valor por provisión del Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calcula utilizando la tarifa de impuesto a la renta (22%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente al 31 de diciembre de 2017, aplicable a las ganancias gravables del período. (Ver nota explicativa No. 23).

13. ANTICIPOS CLIENTES.-

La cuenta otros pasivos corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2017
Anticipo de clientes	528.481
TOTAL	528.481

Valores recibidos de manera anticipada de clientes por servicios varios prestados, por ventas de bienes inmuebles, por contratos celebrados con empresas públicas: Cnel. Corporación Nacional de Electricidad, para la ejecución de obras civiles, recibido por concepto de la construcción y reubicación del centro de control local y regional en Manabí.

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones con instituciones financieras a largo plazo a diciembre 31 de 2017 y 2016 comprenden:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones con instituciones financieras	a)	115.318	118.437
TOTAL		115.318	118.437

a) Obligación financiera no corrientes de años anteriores, la misma que es refinanciada en el año 2017. Un detalle de las obligación financiera 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

15. CAPITAL SOCIAL.-

A diciembre 31 de 2017 y 2016 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:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total US\$
Andrade Patiño Gloria Ines	Ecuador	6	50
Proaño Andrade Julio Stalin	Ecuador	94	750
TOTAL		100	800

ESPACIO EN BLANCO



16. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representan a los aportes de los accionistas para ser capitalizados y que se mantienen de años anteriores. El mismo que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Julio Stalin Proaño Andrade	461.406	461.406
TOTAL	461.406	461.406

Corresponde a terreno valorado en 461.405,85, perteneciente al Socio Ing. Julio Stalin Proaño Andrade, el mismo donde se establece el domicilio de la compañía.

17. RESERVA LEGAL.-

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Reserva legal		
Saldo al inicio de año	8.881	8.881
Saldo al 31 de diciembre de 2017	8.881	8.881

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.

18. SUPERÁVIT POR REVALORIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

La compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016, reconoce y mantiene saldos contables de años anteriores por revalorización de terreno del año 2015, por el valor de \$ 115.916,80.

19. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2017 y 2016 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ganancias acumuladas		
Saldo al inicio de año	195.670	195.670
(+) Transferencias de resultados en el año 2016	3.181	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	198.851	195.670

20. 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 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ventas netas		
Ventas de bienes		
Ventas tarifa 12%	622.685	495.207
Ventas tarifa 0%	45	8.103
Otros ingresos		
Utilidad en venta de activos fijos	3.223	-
Ingresos por indemnización de seguros	-	111.983
TOTAL	625.953	615.293

21. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN.-

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

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2017
(-) Costo de venta	
Materiales utilizados o productos vendidos	
Materiales	(196.807)
Mano de obra operacional	
Sueldos operacional	(90.536,99)
Horas extras operacional	(3.342,57)
Aportes al seguro social operacional	(11.406,16)
Decimo tercero operacional	(7.823,15)
Decimo cuarto operacional	(4.024,01)
Vacaciones operacional	(3.911,59)
Fondos de reserva operacional	(3.698,43)
Viaticos, bono trabajadores - deducible	(2.082,00)
Costos indirectos de fabricación	
Depreciación de maquinaria operacional	(13.834)
Alquiler de maquinarias y equipos operacional	(16.418)
Mantenimiento de maquinarias y equipos operacional	(2.942)
Equipos y ropa de seguridad y protección personal	(3.539)
Suministros y materiales op	(8.366,98)
Transporte y movilización de materiales y equip	(6.768)
Asesoría técnica en proyectos	(16.774)
Seguro operacional	(30.944)
Servicios prestados por mano de obra	(38.496)
Accidentes laborales operacional	(1.755)
Honorarios profesionales operacional	(11.592)
Alimentación personal operacional	(7.673)
Hospedaje personal de obra	(2.100)
TOTAL	(484.833)

ESPACIO EN BLANCO

22. 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\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Administración y ventas		
Sueldos y salarios	(17.450,00)	(123.957)
Aportes a la seguridad social administración	(2.120,38)	(20.517)
Fondos de reserva administración	(463,14)	
Beneficios sociales e indemnizaciones	-	(13.396)
Decimo tercero administración	(861,52)	-
Decimo cuarto administración	(519,84)	-
Vacaciones administración	(430,77)	-
Uniformes	(3.234)	-
Desahucio 25%	(862,50)	(500)
Despido intempestivo	(1.800,00)	-
Honorarios profesionales	(4.166)	(6.000)
Gasto de depreciaciones	(22.646)	(46.116)
Promoción y publicidad	(1.350)	(1.699)
Transporte	(343)	(6.059)
Combustibles y lubricantes	(6.228)	(3.841)
Gastos de viaje	(5.299)	(752)
Arrendamientos	(3.280)	(800)
Suministros de oficina	(3.024)	-
Suministros, herramientas y repuestos	(5.198)	(3.231)
Mantenimiento y reparaciones de equipos	(4.260)	(20.876)
Seguros administración	(4.225)	(2.293)
Impuestos, contribuciones y otros	(663)	-
Servicios básicos	(6.039)	(6.535)
Iva que se carga al gasto	(836)	(722)
Gasto de internet	(1.870)	-
Otros servicios	(2.417)	(9.322)
Alimentación del personal	(9.255)	(7.134)
Mantenimiento de vehículo	(3.495)	-
Seguridad y vigilancia	(417)	-
Perdida siniestro	-	(80.845)
Alquiler de Maquinaria	-	(82.076)
Otros Gastos	(6.051)	(2.280)
Gastos no deducibles	(3.683)	(49.896)
TOTAL	(122.488)	(488.850)

22. GASTOS OPERACIONALES.- (Continuación)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Financieros		
Intereses bancarios	(17.159)	(13.318)
Comisiones bancarios	(161)	(381)
TOTAL	(17.319,17)	(13.698,66)

23. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del 15% participación de trabajadores, del impuesto a la renta causado y del saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad contable	1.312	11.023
Menos:		
15% participación de trabajadores	197	1.653
Más:		
Gastos no deducibles locales	3.683	49.896
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	80.845,42
Menos		
Otras rentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	111.983,04
UTILIDAD GRAVABLE	4.798	28.127
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.056	6.188
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.056	6.188
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	1.056	6.188,00
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	10.496	5.583
Crédito tributario de años anteriores	19.082	19.687
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	28.522	19.082

24. REFORMAS TRIBUTARIAS.-

En el Suplemento al Registro Oficial No. 135 del 07 de diciembre de 2017, se expidió el Decreto Presidencial No. 210 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US \$ 500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.
- La rebaja del 60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US \$ 500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US \$ 1'000.000,00) de los Estados Unidos de América.
- La rebaja del 40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US \$ 1'000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

En el Segundo Suplemento al Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2017, se expidió La Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, los principales cambios en la Ley de Régimen Tributario Interno fueron los siguientes:

- Efectúense en el artículo 37 la siguiente reforma:

Sustituir "22" por "25", así como "del 25" por "la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales".

- Efectúense en el artículo 41 la siguiente reforma a continuación del último inciso del literal b) del numeral 2 agréguese el siguiente inciso:

RIMACORP S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

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

24. REFORMAS TRIBUTARIAS.- (Continuación)

a) *"Las sociedades, las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad no considerarán en el cálculo del anticipo, exclusivamente en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio".*

- *Efectúense en el artículo 103 la siguiente reforma:*

Sustitúyase la frase "cinco mil dólares de los Estados Unidos de América USD \$ 5.000,00" por "mil dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 1.000,00).

26. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 y a 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.


ERIKA LUCAS
CONTADORA