

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 periodo 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 conforme 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
Bancos		
Banco Internacional Cta. Cte.7100608439	497	71.913
Banco Produbanco Cta. Cte.02303008918	20.891	48.498
TOTAL	21.388	120.411

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
Cuentas y documentos por cobrar clientes	a)		
Relacionados			
Cuentas por cobrar representación Julio Proaño		2.577	-
No relacionados			
Cuentas por cobrar relacionadas Kynetor		151	151
Cuentas por cobrar representaciones Alex Velasquez		32.968	22.942
Cuentas por cobrar comerciales clientes	b)	22.066	212.198
TOTAL		57.783	235.291

- a) Valores correspondientes a clientes relacionados (Ver nota N° 25 - **Saldo 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
Detalle de cuentas por cobrar comerciales clientes	
No relacionados	
Tecna del Ecuador S.A.	15.048
Carrillo Bowen Maria Dolores	2.000
Exprofresco S.A.	1.465
Zambrano Yzquierdo Frowen Xavier	213
Giler Sanz Susana Katherine	3.360
TOTAL	22.086

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)	a)	4.358	23.709
Retenciones en la fuente (2018)	a)	12.060	10.496
Credito tributario(Años anteriores)	a)	28.522	19.082
Credito tributario por adquisiciones	a)	2.466	-
Compensacion Solidaria 2%		-	2.895
TOTAL		47.407	56.182

- 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
Anticipos a proveedores	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
Seguros pagados por anticipados	b)	4.935	261
Intereses pagados por anticipados	c)	19.330	-
TOTAL		214.490	297.151

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	COMPANIA ASEGURADORA	MONTO ASEGURADO	VIGENCIA PÓLIZA		RIESGO CUBIERTO	PRIMA		SALDO POR AMORTIZAR
			DESDE	HASTA		TOTAL PRIMA	AMORTIZACIÓN 2017	
VALOR AMORTIZADO DEL 2017						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 Extracontract	1.419	(883)	537
50199	Seguro equinoccial	30.000	18-may-18	18-may-19	Responsabilidad Civil Extracontract	312	194	(118)
50066	Seguro equinoccial	1.242.425	18-oct-18	17-abr-19	Todo Riesgo para contratista	2.556	(1.037)	1.519
50232	Seguro equinoccial	653.000	18-may-18	06-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
VALOR PENDIENTE POR AMORTIZAR DEL 2018						8.166	-	4.221
SALDO PENDIENTE POR AMORTIZAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018						8.426	-	4.491

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
TOTAL		18.229	26.938

- 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)

RIMACORP S.A. MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)					
Descripción	Saldo al 31/12/2017	Incrementos	Ventas	Saldo al 31/12/2018	% DEPREC.
COSTO					
NO DEPRECIABLES					
Terrenos	451.055	-	-	451.055	
DEPRECIABLES					
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
SUBTOTAL	745.731	8.993	-	754.724	
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)	
(-) Depreciación acumulada	(145.056)	(40.039)	-	(185.094)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	600.675	(31.045)	-	569.629	

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
TOTAL		282.752	282.752

- 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
Cuentas y documentos por pagar :			
No relacionados Locales Proveedores	a)	107.393	33.057
Otras no relacionadas Locales			
Otros por pagar proyecto		174	419
Cheques girados y no cobrados	b)	1.172	47.875
Cuentas por pagar Alex Velasquez (Proveedor)		614	525
Otras cuentas por pagar			
Tarjeta corporativa Diners club		18.980	-
Relacionados Locales	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
TOTAL		190.352	161.335

- 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 N° 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	-
TOTAL		33.845	-

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 vencimiento	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
TOTAL		16.622	20.323

- 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
TOTAL		10.043	8.029

- 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 periodo. (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
TOTAL	81.237	528.481

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	a)	69.040	115.318
Intereses a largo plazo operación		9.932	-
TOTAL		78.972	115.318

- 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:

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

- 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:

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

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
Reserva legal		
Saldo al inicio de año	8.881	8.881
Saldo al 31 de diciembre de 2018	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.

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
Ganancias acumuladas		
Saldo al inicio de año	198.851	195.670
(+) Transferencias de resultados en el año 2017	60	3.181
Saldo al 31 de diciembre de 2018	198.911	198.851

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

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
(-) Costo de venta		
<u>Materiales utilizados o productos vendidos</u>		
Materiales	(372.286)	(196.807)
<u>Mano de obra operacional</u>		
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)
<u>Costos indirectos de fabricación</u>		
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 tecnica 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)
TOTAL	(873.167)	(484.833)

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
(-) Administración y ventas		
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)
Promoción y publicidad	(21)	(1.350)
Transporte	(689)	(343)
Combustibles y lubricantes	(3.744)	(6.228)
Gastos de viaje	(213)	(5.299)
Gasto de gestión	(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 básicos	(5.777)	(6.039)
Iva que se carga al gasto	(3.017)	(836)
Gasto de internet	-	(1.870)
Otros servicios	(6.824)	(2.417)
Alimentación del personal	(7.989)	(9.255)
Mantenimiento de vehículo	(2.830)	(3.495)
Seguridad y vigilancia	(609)	(417)
Perdida siniestro	-	-
Alquiler de Maquinaria	-	-
Contribución societaria	(1.329)	-
Otros Gastos	(226)	(6.051)
Gastos no deducibles	(8.215)	(3.683)
TOTAL	(139.344)	(122.488)

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

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
Utilidad contable	25.369	1.312
Menos:		
15% Participación de trabajadores	3.805	197
Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	2.300	
Más:		
Gastos no deducibles locales	8.215	3.683
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%	27.478	4.798
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6.870	1.056
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6.870	1.056
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
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	33.713	28.522

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
Activos:	
Prestamos	
Cuentas por cobrar a partes relacionadas:	
JULIO STALIN PROAÑO ANDRADE	
Saldo inicial	282.752
Valores entregados en el año	34.244
Valores recibidos en el año	(31.667)
SALDO POR COBRAR	2.577

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

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

25. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS. – Continuación. -

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

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

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 periodo 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 periodo 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.



Ing. Erika Lucas
CONTADORA