RVL

RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.

BODEQUIL S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Lorenzo de Garaycoa 821 entre V.M. Rendón y 9 de Octubre – Edificio Japonec 1er Piso Oficina 108 * Telfs.: 04-2300404 * Cel.: 0994539296 * E-mail: gregalador@rvlconsultores.com * Web site: www.rvlconsultores.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
Bodequil S.A.

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado el estado de situación financiera de Bodequil S.A., al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como sus notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Bodequil S.A. al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) y disposiciones reglamentarias de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y del Servicio de Rentas Internas.

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades bajo esas normas se describen en el subtítulo "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*" de este informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requisitos de ética que establece el Código de Ética del Contador Público Ecuatoriano aplicable a las auditorías de estados financieros; y, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la Administración en relación a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES), y del mantenimiento del control interno que permita la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por declaraciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración también es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, es decir, que la Compañía tenga la capacidad de realizar sus activos y de liquidar sus pasivos en el curso normal de los negocios, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no exista otra alternativa más realista que hacerlo, en cuyo caso, los estados financieros deben registrar y/o revelar, según sea aplicable, las circunstancias por las cuales existe una incertidumbre material que conlleve una duda significativa sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de declaraciones erróneas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable consiste en alcanzar un alto nivel de certeza, pero no garantiza que una auditoría realizada con las NIAs detectará todas las declaraciones erróneas significativas cuando existan. Las declaraciones erróneas pueden surgir de fraudes o errores y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, podría esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; así también realizamos:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de declaraciones erróneas significativas en los estados financieros, debido a fraude o error, para lo cual diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una declaración errónea significativa debido a fraude es más elevado que en el caso de una declaración errónea significativa debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación y omisiones deliberadas sobre debilidades del control y declaraciones falsas hechas por parte de la Administración al auditor.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos la idoneidad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones realizadas por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material que pueda generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o circunstancias futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, así también evaluamos que dichos estados financieros y sus notas explicativas representan la presentación razonable de transacciones y eventos relacionados con las operaciones realizadas por la Compañía.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios en calidad de Auditor Externo

Sin calificar nuestra opinión, manifestamos que:

a) De acuerdo a disposiciones legales vigentes el Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2017, será presentado por separado hasta el 31 de julio de 2018 conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

b) En cumplimiento al Oficio No. SCVS-INMV-2017-00060421-OC emitido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, informamos que los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan provisiones y/o saldos por Jubilación patronal y Desahucio por no tener empleados en relación laboral.

Atentamente,

RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.

RVL CONSULTORES & AUDITORES CÍA. LTDA.
SC - RNAE - No. 558

Giovanny Regalado Vargas
Socio
Registro CPA. No. 27.102

Giovanna Regalado Lozano
Supervisor de Auditoria
Registro CPA. No. 36258

Guayaquil, abril 27 de 2018

BODEQUIL S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	NOTAS	2017	2016
		(US dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo	4	8.345	65.519
Cuentas por cobrar	5	331.167	195.604
Activos por impuestos corrientes	6	147.192	147.229
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		486.704	408.352
Propiedades de inversión	7	1.675.028	1.791.262
TOTAL ACTIVOS		2.161.732	2.199.614
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	8	21	5.114
Gastos acumulados por pagar	9	96.261	82.686
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		96.282	87.800
Cuentas por pagar relacionadas a largo plazo	10	884.932	939.842
TOTAL PASIVOS		981.214	1.027.642
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	11	75.096	75.096
Reserva legal	3	51.723	51.723
Resultados acumulados:			
Resultados acumulados por Adopción de NIIF	3	80.002	80.002
Resultados acumulados		973.697	965.151
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1.180.518	1.171.972
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		2.161.732	2.199.614

Sra. Yolanda Beltrán Galindo
Gerente General

CPA. Carola Carrillo Cedeño
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

BODEQUIL S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	NOTAS	2017	2016
		(US dólares)	
Arriendos		153.594	270.618
TOTAL INGRESOS		153.594	270.618
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos administrativos		18.968	15.273
Depreciaciones		106.364	110.195
Gastos financieros		13.577	82.737
TOTAL GASTOS		138.909	208.205
UTILIDAD DE OPERACIÓN		14.685	62.413
OTROS INGRESOS:			
Otros ingresos		0	1
TOTAL DE OTROS INGRESOS		0	1
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTO A LA RENTA	12	14.685	62.414
Participación a trabajadores	3 y 12	0	0
Impuesto a la renta	12	(6.139)	(26.763)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	12	8.546	35.651
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0	0
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		8.546	35.651

Sra. Yolanda Beltrán Galindo
Gerente General

CPA. Carola Carrillo Cedeño
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

BODEQUIL S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	Capital social	Reserva Legal	Resultados Acumulados por Adopción de NIIF	Resultados Acumulados	Total
			(US dólares)		
Saldos a diciembre 31, 2015	75.096	51.723	80.002	929.500	1.136.321
Utilidad del ejercicio, 2016			0	35.651	35.651
Saldos a diciembre 31, 2016	75.096	51.723	80.002	965.151	1.171.972
Utilidad del ejercicio, 2017			0	8.546	8.546
Saldos a diciembre 31, 2017	75.096	51.723	80.002	973.697	1.180.518

Sra. Yolanda Beltrán Galindo
Gerente General

CPA. Carola Carrillo Cedeño
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

BODEQUIL S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	2017	2016
	(US dólares)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido por clientes y compañías relacionadas	18,031	348,973
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(20,295)	(67,075)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	(2,264)	281,898
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución en cuentas por pagar relacionadas a largo plazo	(54,910)	(225,456)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(54,910)	(225,456)
Aumento (Disminución) de fondos	(57,174)	56,442
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	65,519	9,077
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al final del año	8,345	65,519

Sra. Yolanda Beltrán Gálindo
Gerente General

CPA. Carola Carrillo Cedeño
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

BODEQUIL S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	2017	2016
	(US dólares)	
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD NETA	8.546	35.651
Partidas que no requieren ni generan efectivo:		
Impuesto a la renta	6.139	26.763
Depreciaciones	116.234	110.195
	122.373	136.958
Cambios en Activos y Pasivos:		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	(135.563)	78.354
Disminución (Aumento) en activos por impuestos corrientes	37	10.618
Disminución en cuentas por pagar	(11.232)	(62.369)
Aumento en gastos acumulados por pagar	13.575	82.686
	(133.183)	109.289
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(2.264)	281.898

Sra. Yolanda Beltrán Galindo
Gerente General

CPA. Carola Carrillo Cedeño
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

BODEQUIL S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

1 ACTIVIDAD

BODEQUIL S.A. .- (La Compañía) fue constituida el 13 de diciembre de 2005, en la ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de diciembre de 2005 en el mismo cantón. Con fecha 2 de Octubre de 2009, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución declara la disolución de Bodequil S.A. por no contar con el número de accionistas exigibles por la Ley de Compañías, dicha resolución fue inscrita en el Registro Mercantil el 18 de enero de 2011. Posteriormente la Compañía fue reactivada por disposición de la Superintendencia de Compañías el 27 de octubre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de noviembre de 2011.

Su actividad principal es la fabricación de materiales de construcción y su actividad secundaria y por la que ha obtenido ingresos los últimos años es por alquiler y explotación de bienes inmuebles. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

Ciertos indicadores publicados por el Banco Central del Ecuador y relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en estos últimos años, son como sigue:

	%
2017	-0,2%
2016	1,1%
2015	3,3%

2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIFS PARA PYMES

Bases de presentación.- La Compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US$) y los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) y las demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES)

La Administración de la Compañía declara que a partir del 1 de enero de 2012, elabora y presenta sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador (publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008. El efecto en el año 2012 de la adopción de estas normas contables originó una disminución neta del pasivo y aumento del patrimonio por US$ 80,002.

BODEQUIL S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja y bancos.

Cuentas por cobrar.- Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente al costo menos cualesquier pérdida por deterioro del valor.

Provisión cuentas incobrables y deterioro.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Propiedades de inversión.-listán contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de linea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a la siguiente tasa de depreciación anual:

Activos	Tasas
Edificios	5%

Participación de empleados.- De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo, las compañías deben distribuir el 15% de la utilidad antes de impuesto a todos sus empleados y funcionarios. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Compañía no mantiene empleados o funcionarios en relación de dependencia consecuentemente no realiza el pago de este beneficio.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2017 y 2016 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades, sin embargo para el año 2015, según reformas el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno se aplica la tarifa del 25% sobre la base imponible cuando más del 50% de su composición societaria está constituida por accionistas residentes en paraísos fiscales. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

Capital social.- Se registra el monto total del capital representado por acciones el mismo que consta en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Resultados acumulados provenientes por adopción de NIIF.- Se origina por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIF y cuyos efectos se contabilizaron en el año 2012. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.07 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre de 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales. De presentarse saldo deudor este podrá ser compensado con los saldos acreedores de las cuentas reserva de capital y valuación o superávit por revaluación de inversiones.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo está constituido por:

	(US Dólares)
Baja de cuentas por pagar a proveedores	80.002
	80.002

Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

4 EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está compuesto como sigue:

	2017	2016
	(US dólares)	
Banco del Pacífico	8.345	65.519
Total	8.345	65.519

5 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por cobrar representan:

	2017	2016
	(US dólares)	
Accionista	132.310	132.310
Compañía relacionada	198.888	63.325
Subtotal	331.198	195.635
(-)Provisión de cuentas incobrables	(31)	(31)
Total	331.167	195.604

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y accionistas, representan a facturas por arriendos que no generan intereses, ni tienen fecha especifica de vencimiento. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 representa principalmente a la compañía Ferremundo S.A. por US$ 198.888 y US$ 63.325 respectivamente y Panorama Interprises Inc. por US$ 132.310 en ambos años.

Durante el año 2017 y 2016, la cuenta Provisión para cuentas incobrables no registra ningún movimiento.

6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los activos por impuestos corrientes representan:

	2017	2016
	(US dólares)	
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	6.149	0
Crédito tributario (IVA)	141.043	147.229
Total	147.192	147.229

7 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	Saldos al 31-dic-15	Adiciones	Saldos al 31-dic-16	Adiciones	Saldos al 31-dic-17
			(US dólares)		
Edificios e instalaciones	2.257.817	0	2.257.817	0	2.257.817
Subtotal	2.257.817	0	2.257.817	0	2.257.817
(-)Depreciación Acumulada	(356.360)	(110.195)	(466.555)	(116.234)	(582.789)
Total	1.901.457	(110.195)	1.791.262	(116.234)	1.675.028

8 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	2017	2016
	(US dólares)	
Proveedores locales	21	0
Obligaciones tributarias	0	5.114
Total	21	5.114

Las cuentas por pagar a proveedores locales incluyen principalmente facturas por compras de mercaderías.

Las obligaciones tributarias corresponden a impuestos pendientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, como sigue:

	2017	2016
	(US dólares)	
Impuesto a la renta	0	5.114
Total	0	5.114

9 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de gastos acumulados por los años 2017 y 2016 representa intereses por pagar generados a partir del año 2017 por el saldo adeudado con la compañía relacionada como se resume a continuación:

Movimiento	Intereses por Pagar (US dólares)
Saldo al final del año 2015	0
Provisión	82.686
Pago	(0)
Saldo al final del año 2016	82.686
Provisión	13.575
Pago	(0)
Saldo al final del año 2017	96.261

10 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, cuentas por pagar relacionadas a largo plazo consiste de lo siguiente:

	2017	2016
	(US dólares)	
Compañías relacionadas	884.932	939.842
Total	884.932	939.842

Las cuentas por pagar relacionadas representan principalmente cancelación de deudas, pagos por servicios de mantenimiento y compras, no tiene fecha especifica de vencimiento y a partir del año 2017 generan interés a la tasa de interés mensual referencial del Banco Central del Ecuador. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 incluye principalmente a la compañía Ferremundo S.A. por US$ 476.823 y US$ 531.732 respectivamente; y Avanplus S.A. por US$ 394.956 en ambos años.

11 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital de la Compañía está representado por 75.096 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, de un valor nominal de US$ 1,00 cada una, que totalizan el capital suscrito y pagado, cuyos accionistas son:

	No. de Acciones	US dólares
Panorama Enterprises Inc.	75.095	75.095
Cobritsa S.A.	1	1
Total	75.096	75.096

12 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2017 y 2016, fue determinado como sigue:

		2017	2016
		(US dólares)	
Utilidad del ejercicio	(A)	14.685	62.414
(-) 15% Participación a trabajadores		0	0
(+) Gastos no deducibles		9.870	44.639
Base imponible		24.554	107.053
(-) Impuesto a la renta 25%	(B)	(6.139)	(26.763)
(-) Impuesto mínimo	(C)	(0)	(12.432)
Utilidad neta del ejercicio (A-B)		8.546	35.651

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el impuesto a la renta registrado se obtuvo como resultado de aplicar la tarifa del 25% de la base imponible sujeta al impuesto a la renta debido a que más del 50% de la composición societaria está constituida por accionistas residentes a paraísos fiscales tal como lo indica el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

A la fecha de este informe (abril 27 de 2018), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-3218 del 24 de diciembre de 2015 publicada en el R.O. No. 660 del 31 de diciembre de 2015, el Servicio de Rentas Internas dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. Además se dispuso que los auditores externos presenten hasta el 31 de julio de cada año los informes de cumplimiento tributario, correspondientes al ejercicio fiscal anterior. A la fecha la Compañía mantiene en proceso la preparación de dicha información.

13 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 6 de octubre de 2016 y publicada en el Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre de 2016, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen tales cuentas.

Transacciones y operaciones con Partes vinculadas.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se encuentra reveladas en la Nota 5 y 10.

13 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS (Continuación)

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 de 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 27 de 2018 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2017.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2017 y 2016, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones de control interno detectadas por auditoría externa.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.