

ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INDICE

Páginas No.

Informe del Auditor Independiente	3 - 4
Estado de situación financiera	5 - 6
Estado de resultados integral	7
Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	8
Estado de flujo de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 19

Abreviaturas usadas:

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- SRI - Servicio de Rentas Internas

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de
ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA.:

Opinión

1. Fui contratado para auditar el estado de situación financiera adjunto de ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor". Soy independiente de ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

3. La Administración de ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones importantes, debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

4. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría, he llevado a cabo la auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifique y

realice la auditoria para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una Auditoria implica efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos que los estados financieros presenten errores importantes, ya sea por fraude o error.

Otros asuntos

5. Los estados financieros de ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA. hasta el 31 de diciembre de 2017, no fueron auditados por ningún auditor, en razón que no superaban el total de activos y tampoco estaban considerados como sociedades de interés público. A partir del período auditado mantiene la obligatoriedad de cumplir con la Resolución No. SCVS- DSC-2018-0008, emitida el 27 de febrero del 2018, que habla de las sociedades de interés público, haciendo obligatorio la Auditoria de sus Estados Financieros desde el año 2018.

Informes sobre otros requerimientos legales y regulatorios:

6. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario y Art. 279 de su Reglamento, correspondiente a ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, será emitido por separado.

Quito D. M., 26 de Abril de 2019

Ing. José Edwin Mosquera L.

Auditor Externo

RENAE-1187

ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)**

	NOTAS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE:			
Caja Chica		300	-
Caja	3	-	2.657
Bancos		2.803	11.800
Cuentas por Cobrar (Clientes)		46.696	24.431
Reserva Incobrables	4	(405)	(177)
Otras Cuentas Por Cobrar		7.426	1.699
Crédito Tributario IVA		178	-
Crédito tributario 2018/2017	8	1.749	4.280
Pagos Anticipados		1.051	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:		<u>59.798</u>	<u>44.688</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO			
Muebles y Enseres		3.077	3.603
(-) Depreciación Acumulada		<u>(2.152)</u>	<u>(2.361)</u>
Vehículo	5	-	14.000
(-) Depreciación Acumulada		<u>-</u>	<u>(700)</u>
Equipo de Computación		9.340	12.287
(-) Depreciación Acumulada		<u>(7.424)</u>	<u>(10.396)</u>
		1.916	1.891
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		<u>2.841</u>	<u>16.433</u>
ACTIVO INTANGIBLE:			
Software	6	556	-
(-) Amortización Acumulada		-	-
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE:		<u>556</u>	<u>-</u>
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO			
Activo por impuesto diferido	10	<u>750</u>	-
TOTAL ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO		<u>750</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVOS:		<u>63.945</u>	<u>61.121</u>

Ver notas a los estados financieros

ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)**

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE:			
Proveedores		8.577	320
Cuentas por pagar		11.673	5.614
Décimo Tercer Sueldo		379	150
Décimo Cuarto Sueldo		1.126	895
Participación Trabajadores	7	1.784	340
IESS por pagar		1.625	1.352
Impuesto al Valor Agregado		-	617
Impuesto Retenido por Pagar		806	413
IVA Retenido por Pagar	8	1.381	585
		<u>27.352</u>	<u>10.285</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE:			
PASIVO LARGO PLAZO:			
Desahucio		5.028	11.351
Jubilación Patronal	9	18.905	34.146
		<u>23.933</u>	<u>45.497</u>
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO:			
TOTAL PASIVOS:			
		<u>51.285</u>	<u>55.782</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital Social	12	2.000	2.000
Reserva Legal	13	904	904
Reserva Facultativa		1.162	358
Reserva de Capital		1.272	1.272
Utilidad del Ejercicio		7.321	805
		<u>12.660</u>	<u>5.339</u>
TOTAL PATRIMONIO:			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:			
		<u>63.945</u>	<u>61.121</u>

Ver notas a los estados financieros

ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO ACUMULADO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)**

	NOTAS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS			
Venta de Servicios		146.803	116.347
Total Ingresos		146.803	116.347
EGRESOS			
Sueldos y Beneficios Sociales		(78.086)	(69.712)
Gastos de Administración		(57.260)	(46.599)
Total Egresos		(135.346)	(116.310)
UTILIDAD EN OPERACIÓN:		11.457	37
OTROS INGRESOS			
Otros Ingresos		439	2.230
Total Otros Ingresos		439	2.230
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA:		11.896	2.267
Participación Legal Empleados (15%)	11	1.784	340
		10.112	1.927
Impuesto a la Renta (22%)	10	2.791	1.122
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:		7.321	805

Ver notas a los estados financieros

ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)**

	Capital Pagado	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva Facultativa	Utilidad Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	2.000	904	1.272	358	5.614	10.148
Dividendos pagados	-	-	-	-	(5.614)	(5.614)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	805	805
Saldo al 31 de diciembre del 2017	2.000	904	1.272	358	805	5.339
Transferencia entre cuentas patrimoniales	-	-	-	805	(805)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	7.321	7.321
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2.000	904	1.272	1.162	7.321	12.660

ANDRADE GUAYASAMIN CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad del ejercicio	7.321	805
Partidas de conciliación entre la utilidad y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación		
Movimientos que no afectan el efectivo:		
Gastos depreciación	1.207	2.047
Por deterioro de cuentas incobrables	228	-
Provisión jubilación y desahucio	3.409	5.036
Ajustes	96	-
Otros ingresos	-	-
Impuesto a la renta	2.791	1.122
Participac.Trabajadores (15%)	1.784	340
	<hr/> 9.515	<hr/> 8.546
Cambios en partidas operacionales:		
Cuentas por cobrar comerciales	-22.266	-6.682
Otras cuentas por cobrar	-6.844	-1.507
Cuentas Por Pagar comerciales	393	-1.595
Anticipo Clientes	-	-
Otras cuenta por pagar	7.708	265
	<hr/> -21.009	<hr/> -9.519
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>-4.173</u>	<u>-168</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo Recibido de clientes	124.537	109.666
Efectivo Recibido por otros ingresos	439	2.230
Efectivo Pagado a Empleados	-81.978	-67.177
Efectivo Pagado por otros gastos	-46.555	-44.451
Efectivo Pagado por Impuestos	<u>-615</u>	<u>-436</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>-4.173</u>	<u>-168</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Por la Compra de Activos Fijos	-1.011	-
Por la Compra de intangibles	<u>-556</u>	<u>-</u>
Efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>-1.567</u>	<u>-</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos Pagados	<u>-5.614</u>	<u>-</u>
Efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>-5.614</u>	<u>-</u>
 Aumento Neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-11.354	-168
Efectivo al Inicio del Año	<u>14.457</u>	<u>14.625</u>
 EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	 <u><u>3.103</u></u>	 <u><u>14.457</u></u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2018.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

“ANDRADE GUAYASAMÍN CÍA. LTDA.” es una compañía limitada que está constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública celebrada el 10 de noviembre de 1975 e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de diciembre de 1975.

Mediante escritura pública de 29 de julio de 1986 e inscripción en el registro Mercantil de 11 de septiembre de 1986, se aumentó el capital de la Compañía a US\$ 2000, mediante la emisión de nuevas participaciones.

El objetivo principal de la Compañía es la prestación de servicios contables, tributarios, de auditoría externa y afines. Su domicilio fiscal está ubicado en la provincia del Pichincha en Quito, Av. Colón N1346 y Mariscal Foch.

Los estados financieros, han sido preparados en US\$ dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de conformidad con la normativa emitida por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el mismo que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Base de presentación

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas

Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en Inglés).

Para efectos de aplicar las “NIIF COMPLETAS” o las “NIIF para PYMES”, la Superintendencia de Compañías del Ecuador estableció mediante reglamentación, parámetros a ser cumplidos. A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) Propiedad, muebles y equipo

Está registrado al costo de adquisición. El costo de propiedad, planta y muebles se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país, 3 años para equipo de computación y 10 años para muebles y enseres.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

d) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de los ciertos bienes es de 120 días.

e) Beneficios a empleados

Incluyen las provisiones por beneficios a empleados y aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y provisión por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

f) Participación de los trabajadores de las utilidades

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

g) Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada 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 aumento de capital.

h) Resultados acumulados

Registra los saldos de las cuentas de adopción por primera vez de las NIIF, subcuentas superávit por valuación y otros ajustes de NIIF; así como la cuenta de utilidades retenidas. De conformidad con la Resolución SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, el saldo acreedor de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía

i) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el valor de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y cuando se emitan las facturas a los clientes.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

j) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica	300,00	-
Caja	-	2.657
Bancos	2.803	11.800
	<u>3.103</u>	<u>14.457</u>

(a) La cuenta Bancos corresponde a la cuenta corriente No. 3005368104 en el Banco Pichincha

NOTA 4 – DEUDORES POR VENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes no relacionados	46.696	24.431
Provisión cuentas incobrables	(405)	(177)
Total cuentas por cobrar comerciales	<u>46.291</u>	<u>24.253</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Empleados	5.984	1.699
Otros	1.442	-
Total Otras cuentas por cobrar	<u>7.426</u>	<u>1.699</u>

NOTA 5 – PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Vehículo	-	14.000
Muebles y Enseres	3.077	3.603
Equipo de Computación	9.340	12.287
Depreciación Acumulada	(9.577)	(13.457)
Total	2.841	16.433

El movimiento de propiedad, muebles y equipo es como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al inicio del año	16.433	4.480
Adquisiciones	1.011	14.000
Disminuciones y bajas	(13.396)	-
Depreciación del año	(1.207)	(2.047)
Total	2.841	16.433

NOTA 6 ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los activos intangibles se formaban de la siguiente manera:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Software	556	-
	556	-
Amortización Acumulada	-	-
Total	556	-

(a) Corresponde a la compra del Software de facturación electrónica en el mes de diciembre de 2018.

NOTA 7 – OBLIGACIONES SOCIALES

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisiones Beneficios Sociales	1.505	1.045
Utilidades por pagar	1.784	340
IESS por pagar	1.625	1.352
Total	4.914	2.737

NOTA 8 – ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DEL AÑO CORRIENTE

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos por Impuestos Corrientes		
Crédito tributario Iva	178	-
Crédito Tributario Renta	1.749	3.260
Retenciones en la Fuente	-	1.020
Total	1.927	4.280

Pasivos por Impuestos Corrientes:		
Impuestos Retenido en la Fuente	807	413
Impuesto al Valor Agregado	-	617
Impuestos Retenido al Valor Agregado	1.381	585
Total	2.188	1.615

NOTA 9 – PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación Patronal	18.905	34.146
Provisión por Desahucio	5.028	11.351
Total	<u>23.933</u>	<u>45.497</u>

JUBILACIÓN

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. A diciembre 31 del 2018 la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en el método prospectivo.

DESAHUCIO:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía registró una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio preparado por un profesional independiente.

NOTA 10 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

a) Un resumen del impuesto a la renta corriente y diferido incluido en resultados es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la Renta Corriente	3.541	1.122
Impuesto a la Renta Diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	- 750	-
Gastos por impuesto a la renta del año	<u>2.791</u>	<u>1.122</u>

b) IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravables es como sigue:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	10.112	1.927
Más: Gastos no deducibles	5.982	3.174
Gasto por impuesto a la renta del año	16.094	5.101
Tasa de impuesto a la renta	0	0
	3.541	1.122
(-) Crédito Tributario años anteriores	-2.546	-3.260
(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal	-2.743	-2.142
Saldo a favor ejercicio 2018	<u>-1.749</u>	<u>-4.280</u>

c) IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

El activo y pasivo por impuesto diferido se forma de la siguiente manera:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Diferencias Temporarias		
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	750	-

NOTA 11 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

Composición:

	DICIEMBRE - 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo al inicio del año	340	1.319
Provisión del año	1.784	340
Pagos efectuados	(340)	(1.319)
Total	<u>1.784</u>	<u>340</u>

NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de “Andrade Guayasamín Cía. Ltda.” Al 31 de diciembre 2018 comprende 2.000 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

NOTA 13 – RESERVA LEGAL

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

NOTA 14 – LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2018.

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 26 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.