**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, 31 DE
DICIEMBRE DE 2016 y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

SECOYA S.A., se constituyó en la ciudad de Quito, mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Tercero del Cantón, Dr. Miguel Ángel Altamirano, el 22 de julio de 1976 y se inscribió en el Registro Mercantil el 13 de agosto de 1.976.

La actividad económica principal de la Compañía es el alquiler de todo tipo de maquinaria y equipo.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's - Pymes).

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía SECOYA S.A., al 31 de diciembre del 2017, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.4. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Activos financieros

Las inversiones, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación.

Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas. Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES **(Continuación)**

activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes

2.6. Propiedad, planta y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, planta y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; la diferencia respecto al costo revaluado ha sido registrada en la contabilidad.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, el terreno y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación del terreno y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terreno y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada

Según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del periodo.

2.6.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<i>Propiedades y equipo</i>	<i>Porcentaje de vida útil</i>
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de computación	33,33%
Equipos de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%

2.6.5 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.7. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el periodo en que se incurren.

2.8. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.9. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales

de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.10. Beneficios a Empleados

2.10.1 Jubilación Patronal

El costo de tales beneficios fue determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

2.10.2 Bonificación por desahucio

El costo de los beneficios por bonificación por desahucio es determinado utilizando valoraciones aplicando lo dispuesto en la normativa laboral ecuatoriana, el ajuste se realiza al final de cada período.

2.10.3 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.11. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

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

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.12. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere para las compañías anónimas que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA PYMES)

La aplicación de las NIIF's para Pymes supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2017:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes de manera uniforme desde el año 2012.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF's para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Fondo rotativo	250	450	450
Banco Pichincha	4.915	8.781	1.352
Banco Guayaquil	124	40	7.024
Banco BanEcuador	200	0	
Total efectivo y equivalentes al efectivo	5.489	9.270	8.826

Los valores registrados en la cuenta efectivo y equivalentes al efectivo no se encuentran restringidos y/o pignorados, si no que por el contrario están disponibles a la vista.

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Cuentas por cobrar clientes	18.404	21.038	63.618
Provisión cuentas incobrables	-7.470	-7.470	-40.506
Total cuentas y documentos por cobrar no relacionados	10.934	13.568	23.111

La provisión para cuentas incobrables cubre los riesgos de incobrabilidad por morosidad.

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Seguros pagados por anticipado	2.361	3.380	3.564
Anticipo proveedores	12.653	12.488	13.651
Anticipo empleados	0	67	197
Total servicios y otros pagos anticipados	15.014	15.935	17.412

Los Seguros pagados por anticipado se amortizan mensualmente durante la vigencia de las pólizas de seguro contratadas. Los Anticipos a proveedores se liquidan con las facturas de compra de bienes y servicios.

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Retención renta ventas	3.351	0	7.203
Total activos por impuestos corrientes	<u>3.351</u>	<u>0</u>	<u>7.203</u>

Las retenciones en la fuente por ventas que se refleja al 31 de diciembre del 2017 será compensado en la correspondiente declaración del Impuesto a la renta del año.

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

Nombre del Activo	Dic. 2015	Adiciones	Retiros	Ajustes	Dic. 2016	Adiciones	Retiros	Ajustes	Dic. 2017
Terrenos	291.274	0	0	0	291.274	0	0	0	291.274
Edificios (galpones)	131.833	0	0	0	131.833	0	0	0	131.833
Equipos de computación	19.870	0	0	0	19.870	557	0	0	20.426
Equipos de oficina	2.284	0	0	0	2.284	0	0	0	2.284
Muebles y enseres	28.583	0	0	0	28.583	0	0	0	28.583
Vehículos y equipos de transporte	137.645	0	0	0	137.645	1.858	30.629	0	118.654
Maquinaria y equipos	304.200	83	3.358	0	298.815	2.743	2.111	0	299.427
Subtotal Activos Fijos	<u>916.559</u>	<u>83</u>	<u>3.358</u>	<u>0</u>	<u>916.124</u>	<u>5.158</u>	<u>32.740</u>	<u>0</u>	<u>888.522</u>
Deprecium. Edificios (galpones)	39.420	6.804	0	0	46.224	6.804	0	0	53.028
Deprecium. Equipo de computación	19.555	0	0	0	19.555	111	0	0	20.666
Deprecium. Equipos de oficina	2.056	0	0	0	2.056	0	0	0	2.056
Deprecium. Muebles y enseres	28.497	0	0	0	28.497	0	0	0	28.497
Deprecium. Vehículos y equipos de transporte	114.917	8.296	0	0	123.213	2.233	133.298	0	112.647
Deprecium. Maquinaria y equipos	36.590	35.480	3.583	0	69.389	35.414	1.178	0	103.624
Subtotal Depreciación Acumulada	<u>241.035</u>	<u>50.571</u>	<u>3.583</u>	<u>0</u>	<u>289.224</u>	<u>44.562</u>	<u>134.476</u>	<u>0</u>	<u>319.319</u>
Total propiedad, planta y equipo	<u>674.563</u>				<u>626.900</u>				<u>572.782</u>

Los activos fijos son propiedad de la compañía y se deprecian por el método de línea recta, reconociendo su depreciación como gasto en el estado de resultados. Los vehículos de la compañía se encuentran garantizando la obligación bancaria con el Banco de Guayaquil que se liquidará en los primeros meses del ejercicio 2018.

NOTA 10.- ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Impuestos diferidos	15.476	15.476	17.688
Total activos diferidos	<u>15.476</u>	<u>15.476</u>	<u>17.688</u>

Corresponde a ajustes en la implementación de Niifs/Pymes que serán regularizados el año 2018

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Proveedores locales	6.708	8.886	7.110
Total cuentas y documentos por pagar no relacionados	<u>6.708</u>	<u>8.886</u>	<u>7.110</u>

Corresponden a deudas con proveedores que se liquidan en las fechas de pago.

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Banco Guayaquil	3.339	10.381	19.627
Obligaciones con instituciones financieras, corto plazo.	<u>3.339</u>	<u>10.381</u>	<u>19.627</u>

Corresponde a obligaciones financieras que se liquidarán en el siguiente ejercicio fiscal.

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Retenciones del IR pagar	1.527	4.938	4.389
Impuesto a la renta por pagar	0	0	7.827
Total obligaciones con la administración tributaria	<u>1.527</u>	<u>4.938</u>	<u>12.216</u>

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Aportes IESS	1.559	1.946	2.778
Préstamos quirografarios	747	508	583
Fondos de reserva	304	343	0
Total obligaciones con el IESS	<u>2.610</u>	<u>2.797</u>	<u>3.361</u>

La obligaciones con el IESS se liquidan con normalidad mensualmente de acuerdo a los roles de pago de los trabajadores.

NOTA 15.- OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Décimo cuarto sueldo	1.652	2.317	2.950
Décimo tercer sueldo	631	753	920
Sueldos por pagar	0	5.433	9.260
Total obligaciones con el personal	<u>2.284</u>	<u>8.502</u>	<u>13.130</u>

NOTA 16.- ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Anticipos de clientes	1.669	5.585	6.062
Total anticipo de clientes	<u>1.669</u>	<u>5.585</u>	<u>6.062</u>

Los Anticipos de clientes al 31 de diciembre del 2017 corresponden a valores entregados por los clientes de la Compañía para el alquiler del equipo de construcción y se liquidan con las respectivas facturas de venta

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 17.- OTRAS OBLIGACIONES CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Otras cuentas por pagar	78	0	0
Cuentas por pagar DINERS	6.738	3.014	6.810
Cuentas por pagar VISA	9.963	7.500	3.643
Cuentas por pagar AMEX	5.464	12.692	11.069
Total otras obligaciones corto plazo	<u>22.243</u>	<u>23.206</u>	<u>21.522</u>

Corresponden a obligaciones por pagar a instituciones emisoras de tarjetas de crédito, se cancelan con normalidad.

NOTA 18.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Banco Guayaquil	0	3.336	3.336
Total obligaciones con instituciones financieras largo plazo	<u>0</u>	<u>3.336</u>	<u>3.336</u>

La compañía ha transferido todas sus obligaciones con instituciones financieras a corto plazo.

NOTA 19.- PROVISIONES LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2017</u>	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Jubilación patronal	17.163	19.917	19.917
Desahucio	0	0	3.122
Total provisiones largo plazo	<u>17.163</u>	<u>19.917</u>	<u>23.039</u>

Las provisiones por jubilación patronal y desahucio han sido canceladas al personal por la renuncia y despido.

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 20.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2017, ascendió a US \$ 565.507 y se compone como sigue:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US \$ 782.000 dividido en 400 participaciones de US \$ 1.00 cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere para las compañías anónimas que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2017 la Reserva Legal es de US \$ 66.588.

Aporte futuras capitalizaciones - Al 31 de diciembre del 2017 su saldo es US \$ 6.788 y se prevé capitalizarlo el siguiente año.

Otros resultados integrales - Al 31 de diciembre del 2017 su saldo es US \$ -6.589 y corresponde al efecto neto de la valuación de activos.

Resultados Adopción NIIF- El resultado neto de los ajustes realizados por la implementación de las NIIF's - Pymes en el año 2017, asciende a US \$ - 50.329.

Resultados Acumulados. -Al 31 de diciembre del 2017 se presenta un saldo de US \$ -203.375.

Resultados del Ejercicio- Corresponde a pérdidas obtenidas en el ejercicio 2015. Al 31 de diciembre del 2017 ascienden a US \$ -29.576.

NOTA 21.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, que incluye entre otros aspectos tributarios: la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013 en adelante.

De conformidad con dicha disposición legal, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el ejercicio fiscal 2014. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta. De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se

**NOTA 21.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA
(Continuación)**

efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

En aplicación a lo dispuesto en el Decreto Ejecutivo 210 del 20 de noviembre del 2017, publicado en el Registro Oficial 135 del 7 de diciembre del 2017, en el que establecen las rebajas aplicables al cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta, cuyo artículo 1 menciona que: *"La Rebaja del 100% del saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio 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 compañía en su conciliación tributaria se redujo el valor de US \$ 4.849 que fuera declarado como tercera cuota del anticipo del Impuesto a la Renta calculado el 31 de diciembre del 2016 a ser cancelado en la liquidación del Impuesto a la Renta del 2017.

A continuación se presenta la Conciliación Tributaria del año 2017:

SECOYA S.A	
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
AÑO: 2017	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-28.818
(-) Participación trabajadores	0
UTILIDAD DESPUES 15% PART.TRABAJAD.	<u>-28.818</u>
Gastos No Deducibles	
(+) Gastos no deducibles	1.103
TOTAL ANTES IMPUESTO A LA RENTA	<u>-27.715</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0
IMPUESTO A LA RENTA MÍNIMO	-5.608
(+) Rebaja, Decreto ejecutivo 210	4.849
(+) Anticipos IR	759
(+) Retenciones del ejercicio	3.351
IMPUESTO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA	<u>3.351</u>

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 22.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 23.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2017 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización de la Gerencia General.

NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe de auditoría externa, 21 de febrero del 2018, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.