

# **GLOBAL TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

#### **1. Operaciones**

La Compañía GLOBAL TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil, Republica del Ecuador el 19 de Enero del 2010.

Su actividad principal es la de importación, compra, ventas de llantas, etc.

#### **2. Resumen de las políticas de contabilidad**

Sus políticas más relevantes de Contabilidad se detallan a continuación:

##### **a) Bases de presentación**

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden a las Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

De acuerdo con la Resolución N° 08.G.DSC.10 de la Superintendencia de Compañías de fecha noviembre 20 del 2008, se adoptaran en Ecuador las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), inicialmente la Compañía fue incluida en el Grupo Dos, cuyo año de transición se fijó para el año 2010 y con efecto pleno a partir de 2011 (Compañías con más de 4 millones de activos).

Conforme lo estipula el artículo séptimo de la Resolución NO. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01, cuando la situación de las compañías definidas en los grupos uno y dos, cambiare, las compañías aplicarán lo dispuestos en la sección 35 "Transición a la NIIF para PYMES"

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas NIIF para Pymes, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000, el dólar.

##### **b) Políticas Contables**

La compañía constituida en el año 2010 presentara sus estados financieros de acuerdo a las NIIF para las Pymes.

Las Políticas contables aplicadas son consistentes con la del ejercicio actual y se detallan a continuación:

##### **a) Efectivo y equivalentes de efectivos**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentaran como pasivos corrientes.

**b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos 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, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 90 días.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en las notas

**c) Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

**d) Propiedades, planta y equipo**

***d.1 Medición en el momento del reconocimiento***

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán 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 según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

***d.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo***

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

### ***d.3 Método de depreciación y vidas útiles***

Las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual 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 propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| <u>Ítem</u>                            | <u>Vida útil (en años)</u> |
|----------------------------------------|----------------------------|
| Edificios                              | 20                         |
| Vehículos                              | 5                          |
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 10                         |
| Equipos de computación                 | 3                          |
| Maquinarias                            | 10                         |

### **e) Préstamos**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

#### ***e.1 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar***

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas 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 gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días. El valor razonable de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 24.4.

El Grupo tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

### **f) Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto

diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y el Grupo tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

#### ***f.1 Impuestos corrientes y diferidos***

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

### **g) Beneficios a empleados**

#### ***Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio***

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del periodo dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

### **h) Reconocimiento de Ingresos**

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.

#### ***h.1 Venta de bienes***

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### ***h.2 Prestación de servicios***

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período;
- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y,
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

### ***h.3 Ingresos por dividendos e ingresos por intereses***

El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

## **i) 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.

### ***Compensación de saldos y transacciones***

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea

requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados

### 3. **Efectivo y Equivalente de Efectivo.**

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera.

|                                      | <b>31 de diciembre</b> |                  |
|--------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                      | <b>2018</b>            | <b>2017</b>      |
|                                      | <i>(US Dólares)</i>    |                  |
| Bancos Nacionales                    | 1.552,86               | 24.511,51        |
| <b>Total Efectivos y Equivalente</b> | <b>1.552,86</b>        | <b>24.511,51</b> |

Los Saldos reflejados como bancos nacionales se encuentran conciliadas con los saldos establecidos en los estados de cuentas respectivos.

### 4. **Cuentas y documentos por cobrar, Neto**

Las cuentas y documentos por cobrar se detallan de la siguiente manera:

|                                              | <b>31 de diciembre</b> |                   |
|----------------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                              | <b>2018</b>            | <b>2017</b>       |
|                                              | <i>(US Dólares)</i>    |                   |
| Cientes Locales                              | 294.996,35             | 360.874,30        |
| <b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar</b> | <b>294.996,35</b>      | <b>360.874,30</b> |

Durante el ejercicio económico 2018 la compañía implemento varios métodos de cobro y de seguimiento a la cartera, lo cual les permitió establecer el monto de cartera incobrable. Se constató el seguimiento judicial y extrajudicial de la cartera y acorde a las NIIF la misma fue considerada por la compañía Provisión Incobrable para el periodo.

La cartera por cobrar a clientes locales y de Exterior no genera intereses y corresponde a créditos otorgados de hasta 90 días.

## 5. Otras cuentas por Cobrar.

Las otras cuentas por cobrar se detallan de la siguiente manera:

|                                       | <i>31 de diciembre</i> |                   |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                       | <i>2018</i>            | <i>2017</i>       |
|                                       | <i>(US Dólares)</i>    |                   |
| Otras Cuentas por Cobrar Locales      | 227.789,24             | 190.539,64        |
| Otras Cuentas por Cobrar Exterior     | 95.919,25              | 95.919,25         |
| <b>Total Otras Cuentas por Cobrar</b> | <b>323.708.49</b>      | <b>286.458.89</b> |

El Saldo reflejado en Otras Cuentas por Cobrar, generalmente corresponde anticipos a proveedores los mismos que no generan intereses a favor de la compañía.

El Saldo de Anticipos a Proveedores se encuentra ajustado según lo establecido en las NIIF Y son devengables en un máximo de 60 días.

**Anticipos a funcionarios, empleados y proveedores.** - Al 31 de diciembre del 2018, representan transacciones ocasionadas en el giro normal del negocio no mayor a 6 meses y no generan interés ni tienen fecha específica de vencimiento.

**Crédito Tributario.** - El crédito tributario por IVA es de \$22359.46 y Crédito por Impuesto a la Renta \$2444,04.

## 6. Inventarios

Los inventarios al 31 de diciembre del 2018, consta lo siguiente:

|                          | <i>31 de diciembre</i> |                  |
|--------------------------|------------------------|------------------|
|                          | <i>2018</i>            | <i>2017</i>      |
|                          | <i>(US Dólares)</i>    |                  |
| Inventarios              | 2.725,46               | 2.725,46         |
| Mercadería en Transito   | 16.496,76              | 16.496,76        |
| <b>Total Inventarios</b> | <b>19.222,22</b>       | <b>19.222,22</b> |

El Saldo de Inventarios se encuentra comprendido generalmente por mercaderías importadas.

Al cierre del ejercicio 2018 la compañía realizó un inventario general del cual no se presentaron diferencias materiales, así mismo se pudo identificar que existe ítems de inventario de muy baja rotación los cuales fueron puestos a consideración de la gerencia para efectos de devolución y/o remate de los mismos.

## 7. Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de los pagos anticipados es como sigue:

|                                               | <b>31 de diciembre</b> |                 |
|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------|
|                                               | <b>2018</b>            | <b>2017</b>     |
|                                               | <i>(US Dólares)</i>    |                 |
| Crédito Tributario IVA                        | 22.359,46              | 1.836,51        |
| Crédito Tributario IR                         | 2.444,04               | 6.339,37        |
| <b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b> | <b>24.803,50</b>       | <b>8.175,88</b> |

El saldo al 31 de diciembre del 2018 de crédito tributario de IVA se encuentra conciliado con el saldo reflejado en las declaraciones mensuales y el saldo de Crédito Tributario IR se encuentra compensado con el Impuesto a la Renta generado para el 2018 que fue de un total de US\$ 2444.04.

## 8. Propiedades, Planta y Equipo

Un resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

|                                                    | <b>31 de diciembre</b> |                   |
|----------------------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                                    | <b>2018</b>            | <b>2017</b>       |
|                                                    | <i>(US Dólares)</i>    |                   |
| Vehículos                                          | 427.086,44             | 297.454,95        |
| Maquinarias y Equipo                               | 24.840,00              | 24.840,00         |
| <b>Total al Costo</b>                              | <b>451.926,44</b>      | <b>322.294,95</b> |
| Depreciaciones                                     | (175.606,00)           | (113.739,05)      |
| <b>Total Activos de Propiedad, Planta y Equipo</b> | <b>276.320,44</b>      | <b>208.555,90</b> |

Los movimientos de propiedades, Planta y equipo fueron como sigue:

|                                         |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Costo o Valuación                       | 129.631,49        |
| Saldo al 1 de Enero de 2018             | 208.555,90        |
| Adiciones (ventas y/o bajas)            |                   |
| Depreciación del año                    | (61.866,95)       |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b> | <b>276.320,44</b> |

Durante el periodo 2018 la compañía no registro adiciones en sus activos de propiedad planta y equipos.

Se evidencio que al cierre del 2018 la compañía efectuó un inventario de los activos de propiedad planta y equipos del cual no se produjo observación relevante.

**9. Otros Activos a Largo Plazo.**

Un resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

|                                          | <b>31 de diciembre</b> |                 |
|------------------------------------------|------------------------|-----------------|
|                                          | <b>2018</b>            | <b>2017</b>     |
|                                          | <i>(US Dólares)</i>    |                 |
| Otros por Cobrar L/P                     | 0,00                   | 8.614,24        |
| <b>Total Otros Activos a Largo Plazo</b> | <b>0,00</b>            | <b>8.614,24</b> |

El saldo al 31 de diciembre del 2018 de otros activos a largo plazo corresponde a intereses que se encuentran por devengar.

**10. Cuentas Comerciales por Pagar.**

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

|                                            | <b>31 de diciembre</b> |                   |
|--------------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                            | <b>2018</b>            | <b>2017</b>       |
|                                            | <i>(US Dólares)</i>    |                   |
| Proveedores Locales                        | 267.268,77             | 233.798,68        |
| Proveedores del Exterior                   | 167.931,60             | 188.851,60        |
| <b>Total Cuentas Comerciales por Pagar</b> | <b>435.200,37</b>      | <b>422.650,28</b> |

El saldo de propiedades nacionales y extranjeros se encuentra conciliado con las facturas físicas ingresadas en el sistema; las cuentas locales son a 90 días de crédito y las del exterior a 180 días de crédito y en ninguno de los casos generan interés

**11. Otras Cuentas por Pagar.**

Un resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

|                                      | <b>31 de diciembre</b> |                   |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                      | <b>2018</b>            | <b>2017</b>       |
|                                      | <i>(US Dólares)</i>    |                   |
| Otras deudas a C/P                   | 209.208,33             | 221.660,06        |
| Obligaciones Financieras             | 180.858,63             | -                 |
| Otros pasivos corrientes             | 33.681,97              |                   |
| <b>Total Otras Cuentas por Pagar</b> | <b>423.748,93</b>      | <b>221.660,06</b> |

El saldo de Otras cuentas por pagar se encuentra compuesto por deudas a terceros así como de anticipos a clientes las mismas que no generen intereses.

## 12. Provisiones

Un resumen de las provisiones es como sigue:

|                          | <i>31 de diciembre</i> |                  |
|--------------------------|------------------------|------------------|
|                          | <i>2018</i>            | <i>2017</i>      |
|                          | <i>(US Dólares)</i>    |                  |
| Obligaciones con el IESS | 0,00                   | -                |
| Participación Laboral    | 0,00                   | 3.387,98         |
| Beneficios Sociales (1)  | 0,00                   | 31.065,16        |
| <b>Total Provisiones</b> | <b>0,00</b>            | <b>34.453,14</b> |

El saldo de las provisiones corresponde a la participación laboral del ejercicio económico 2018 así como la acumulación de beneficios sociales corrientes.

## 13. Pasivos a Largo Plazo

Un resumen de los pasivos a largo plazo es como sigue:

|                                    | <i>31 de diciembre</i> |                 |
|------------------------------------|------------------------|-----------------|
|                                    | <i>2018</i>            | <i>2017</i>     |
|                                    | <i>(US Dólares)</i>    |                 |
| Obligaciones Financieras           | 0,00                   | 4.199,99        |
| <b>Total Pasivos a Largo Plazo</b> | <b>0,00</b>            | <b>4.199,99</b> |

El saldo de Pasivos a Largo Plazo corresponde al saldo de unas deudas que mantiene con la banca privada, misma que genera intereses acorde a lo establecido por el Banco Central del Ecuador.

## 14. Patrimonio de los accionistas

Al 31 de diciembre del 2018, el patrimonio de los accionistas está conformado de la siguiente manera:

**Capital social** - Consiste de 800.00 acciones ordinarias y nominativas a un valor de \$1.00 cada una.

**Resultados Acumulados** – Este es el valor de \$ 232,649.14.

## 15. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2018, las autoridades fiscales no han revisado las declaraciones de impuestos a la renta que ha presentado la Compañía.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que 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 reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión .

El impuesto a la renta 2018 se calcula a la tasa impositiva del 22%

El gasto de impuesto a la renta, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2018, resulta de lo siguiente:

|                                                                     | <i>(US Dólares)</i> |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta                     | 28542.41            |
| (-) 15% participación de trabajadores                               | -0.00               |
| (+) Gastos no deducibles                                            | 15651.91            |
| Base gravable de I.R                                                | 44194.32            |
| 22% impuesto a la renta                                             | 9722.75             |
| (-) Anticipo IR del ejercicio fiscal corriente                      | -6695.44            |
| (=) ANTICIPO REDUCIDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO | 6695.44             |
| Impuesto a la renta causado mayor al anticipo                       | 9722.75             |
| (+) Saldo anticipo ejercicio fiscal corriente por pagar             | 0.00                |
| (-) Retenciones en la fuentes                                       | 12166.79            |
| Saldo a favor del contribuyente                                     | -2444.04            |

Si el contribuyente no tuviere impuesto causado o si el mismo es menor que el anticipo, este se constituye en impuesto definitivo.

## **16. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (Marzo 29 del 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.

## **17. Aprobación de los Estados Financieros**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 29, 2019

Alex Miranda Sancho  
**Gerente General**

Christian Toledo Torres  
**Contador**