

# CARTOEXPORT S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

### 1. Información General de la Compañía.

CARTOEXPORT S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas el 9 de abril del 2010 ante el Abogado Pedro Enrique León, Notario Suplente Trigésimo Octavo del Cantón, mismo que fue inscrito en el registro de la propiedad y mercantil del cantón Durán el 30 de septiembre del 2010, su actividad principal consiste ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES.

La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 0992764473001, el domicilio tributario de la Compañía está ubicado en el Cantón Durán, Parroquia Eloy Alfaro, Ciudadela Ferroviaria Mz. O Solar 5.

**Operaciones.-** La Compañía concentra sus ingresos en las actividades de construcción de obras civiles en el sector público y privado.

#### **Situación actual del país**

La proforma 2019 suma 31.318 millones de dólares. Es decir, 3.500 millones menos que la de este año.

La proforma fue elaborada con un precio del barril de petróleo de 58,29 dólares. La economía seguirá ralentizada. Se prevé que el Producto Interno Bruto (PIB) de 2019 crezca el 1,43 %. Mientras que la inflación será del 1,07%.

Durante el año 2018 el Crudo Ecuatoriano se vendió en un promedio de US\$ 60.91 por barril registrando un incremento del 33% con relación al año 2017.

La cartera de Estado señala que la elaboración de la proforma implicó “retos importantes”, como la inclusión del pago de pensiones jubilares al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), lo que corresponde a 1.240 millones de dólares. A esto se suma la entrada en vigencia de la Ley Amazónica: 278 millones de dólares adicionales. También se requieren 1.130 millones adicionales para el Sistema Nacional de Salud y para Educación Inicial, Básica y Bachillerato, cumpliendo la regla constitucional de aumento del 0,5 % año a año.

Los gastos corrientes o permanentes suben. Según Finanzas, en la proforma el gasto corriente aumenta 1.565 millones de dólares, si se compara con la ejecución codificada del presupuesto de este año.

Los gastos en personal (sueldos y salarios) se reducen 1 % “debido a la optimización” y austeridad del Gobierno. Hay un trato diferenciado para Salud, Educación, Policía y Bienestar Social.

También hay una reducción “significativa” de gastos en ‘bienes y servicios’, en un 14 %. Este rubro corresponde a los montos que se destinan para el funcionamiento del Estado: desde papelería e insumos de oficina hasta gasolina y mantenimiento para los vehículos de las entidades públicas.

La medida, según el comunicado del MEF, “demuestra la política de austeridad que se reforzará el próximo año”.

Para el Plan Anual de Inversiones del próximo año, se ha establecido un monto de 3.314 millones de dólares. Según Finanzas, la cantidad garantiza las asignaciones para el sector social y la cobertura de sus servicios.

## **CARTOEXPORT S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

En cuanto a la deuda que se requiere para 2019, la proforma estima que se requerirán 8.166 millones de dólares.

En la actualidad el Gobierno requiere US\$ 700 millones, para ajustar su DEFICIT FISCAL y envió a la Asamblea Nacional, Reformas Tributarias, Fiscales y Monetarias las mismas que incluyen:

- Contribuciones Temporales por 3 años, para los Ingresos mayores a US\$ 1.000.000 de las Empresas Privadas estimados en un 0,10% hasta el 0,20% de forma escalonada.
- Incremento al Impuesto de Consumos Especiales en Telefonía Móvil
- Contribuyentes con Ingresos Mayores a US\$ 100.000 no tendrán derecho a la reducción de Impuesto a la Renta estimando una tasa de impuestos entre el 17,90 y 35% anual

El Fondo Monetario Internacional espera la Aprobación de las Medidas enviadas a la Asamblea Nacional para concluir la segunda revisión del programa económico por lo cual otorgó un préstamo de US\$ 4.200 millones.

La inflación a Diciembre del 2018 cerró en 0.27% y en año 2017 cerró en -0.20% que representa una recuperación con respecto al indicador del año anterior.

La tasa de desempleo alcanzó un nivel de 4.10% a diciembre del 2018 y 4.6% en el 2017, lo que representa una disminución de - 0.50 %con respecto al indicador del mismo período del año anterior.

Para el año 2019, el CEPAL (Comisión Económica para América Latina y el Caribe) sostiene que la economía crecerá en 0.9%, según las proyecciones del Ministro de Comercio Exterior, estima recibir 3.000 millones de dólares en inversión extranjera y gestionar 1.700 millones de dólares en créditos del Banco Mundial para financiar programas sociales. Se espera también que otros sectores económicos se dinamicen para fortalecer las exportaciones tanto de bienes primarios como industrializados, es decir aquellas que tengan un mayor valor agregado.

## **2. Resumen de la Principales Políticas Contables.**

### **a) Bases de presentación**

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera, estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera – NIIF para PYMES.

### **b) Declaración Explícita**

La Administración de la Compañía ha procedido a la emisión final de los presentes estados financieros con fecha octubre 15 del 2019, los mismos fueron debidamente autorizados de manera que sean puestos a disposición de la Junta General de Accionistas para su aprobación final.

### **c) Moneda de Presentación**

Los Estados Financieros de la Compañía se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada en el Ecuador a partir de Marzo del año 2000, en

## CARTOEXPORT S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

consecuencia, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de los Estados Financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### d) **Activos y pasivos financieros**

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar, obligaciones financieras y emisión de obligaciones. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

**Cuentas por cobrar.-** Son registradas al costo al momento de la emitir la factura según la planilla de avance de obra y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos o servicios.

**Cuentas por pagar.-** Son registradas al costo al momento de la adquisición de las existencias o importación de los productos; así como de los bienes y servicios recibidos, que son utilizados en el proceso operativo.

Las NIIF para PYMES requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a CARTOEXPORT S.A., tales como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

**Mercado.-** Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe a cambios en las condiciones del mercado y el crecimiento de la competencia local. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios de los bienes importados, así como en los servicios aduaneros y tasas arancelarias, la administración no tiene una exposición importante relacionada a este riesgo debido a que los flujos de caja operativos son sustancialmente independientes.

**Crédito.-** Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Gerencia de la Compañía no considera que está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras.

**Liquidez.-** Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Gerencia de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones. Sin embargo; cuando ha requerido de financiamiento ha optado por acceder a líneas de crédito con partes relacionadas locales e instituciones financieras, la compañía coloca sus excedentes de liquidez instituciones del sistema financiero local.

#### e) **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de efectivo, la Compañía considera efectivo las cuentas de caja y saldos en cuentas bancarias.

## CARTOEXPORT S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

#### f) Activos y pasivos por impuestos corrientes

El activo representa créditos tributarios que son compensados o liquidados mensual o anualmente con el pasivo por obligaciones tributarias, en cumplimiento a disposiciones legales y reglamentarias.

#### g) Propiedad planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipos están registrados al costo de adquisición re expresados y convertido a dólares de los Estados Unidos de América y se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Muebles, equipos de oficina e instalaciones	10%
Maquinarias	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para mantener el beneficio económico futuro esperado de la propiedad y equipos se reconocen como gastos cuando.

#### h) Otras obligaciones corrientes.

Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

#### i) 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. En los últimos años la Compañía no ha realizado esta apropiación de utilidades.

#### j) Reconocimiento del ingreso por actividades ordinarias.

La Compañía reconoce los ingresos por construcción de obras civiles, sobre una base lineal a lo largo del plazo de ejecución y según avance de obra durante el plazo determinado en el contrato.

#### k) Reconocimientos de costos y gastos.

La Compañía reconoce costos y gastos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean efectuados los pagos. Los intereses pagados son registrados mediante el método del efectivo y se originan en los préstamos concedidos por instituciones financieras locales.

## CARTOEXPORT S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

#### **l) Participación de trabajadores.**

La compañía, reconoce con cargo a resultados del año en que se devenga, el 15% de participación de trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo Ecuatoriano.

#### **m) Impuesto a la renta**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicarán la tarifa de 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 28% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 28% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 28% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

<b>CLASIFICACIÓN DE EMPRESAS DE ACUERDO A LA SCVS</b>			
<b>Categoría</b>	<b>Nivel de Ingresos</b>	<b>No. de empleados</b>	<b>Norma Contable</b>
Microempresa	Menores a US\$ 100 mil	1 a 9	NIIF PYMES
Pequeña Empresa	Entre US\$ 100 mil y US\$ 1 millón	10 a 49	NIIF PYMES
Mediana Empresa	Entre US\$ 1 a US\$ 5 millones	50 a 199	NIIF PYMES
Empresa Grande	Mayores a US\$ 5 millones	200 o más	NIIF Completas

En esta clasificación siempre predomina el nivel de ingresos sobre el número de empleados.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital 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 determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar, nota 19.

## CARTOEXPORT S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

#### n) Uso de Estimaciones

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere que la Administración efectúe ciertas estimaciones inherentes a la actividad económica de la Compañía que inciden sobre la presentación de los Estados Financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

#### 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
<u><b>Bancos Nacionales</b></u>		
Banco del Pacífico	213,634	0
Banco de Machala	2,255	2,342
<u><b>Total</b></u>	<u><b>215,889</b></u>	<u><b>2,342</b></u>

**Bancos Locales.-** Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponden a saldos que se mantienen en cuenta corriente de los bancos del Pacífico y Machala, los cuales están disponibles a la vista, no existiendo restricción alguna que limite su uso.

#### 4. Activos financieros.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Cientes	192,354	9,127
Otras cuentas por cobrar	724,003	0
<u><b>Total</b></u>	<u><b>916,357</b></u>	<u><b>9,127</b></u>

## CARTOEXPORT S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

#### 5. Activos por impuestos corrientes.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
IVA Crédito tributario	12,450	6,819
Renta - Crédito tributario	15,813	3,151
<b>Total</b>	<b>28,263</b>	<b>9,970</b>

**Impuesto al Valor Agregado IVA.-** Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, corresponden al crédito tributario originado en la compra locales de bienes y servicios, el mismo que de acuerdo a la normativa tributaria vigente puede compensarse con las obligaciones de IVA generadas por la venta que realiza la compañía.

**Retenciones en la fuente y crédito tributario.-** Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, representa saldo a favor del contribuyente, luego de compensar las retenciones en la fuente del año aplicadas por el cliente de la compañía y anticipo pagado. El saldo a favor de retenciones en la fuente, puede solicitarse el pago en exceso o utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la renta que cause la Compañía en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción así escogida por la Compañía respecto al uso del saldo del crédito tributario a su favor, deberá ser informada oportunamente a la Administración tributaria.

#### 6. Propiedad planta y equipos, netos.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Terreno		
Edificios		
Maquinarias, equipos e instalaciones	50,000	50,000
Muebles y enseres	11,356	11,000
Vehículos	134,500	120,000
Equipos de computación y software	2,724	0
Subtotal	198,580	181,000
Menos: Depreciación Acumulada	(967)	0
<b>Total</b>	<b>197,614</b>	<b>181,000</b>

## CARTOEXPORT S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

#### 6. Propiedad planta y equipos, netos (Continuación).

El movimiento de las adiciones, ajustes al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>(Dólares)</b>	
Saldo Inicial, neto	181,000	0
Más: Adiciones	17,580	181,000
Menos: Depreciación Anual	(967)	0
<b>Saldo Final, neto</b>	<b>197,614</b>	<b>181,000</b>

Los costos de mantenimiento y reparaciones de maquinarias, muebles y vehículos se registran a cuentas de resultados.

#### 7. Obligaciones bancarias.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>(Dólares)</b>	
<b><u>Obligaciones bancarias</u></b>		
Créditos capital de trabajo Banco de Machala	10,185	0
<b>Total</b>	<b>10,185</b>	<b>0</b>

#### 8. Pasivos Financieros.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>(Dólares)</b>	
Proveedores nacionales	633,057	697
Anticipo de clientes	2,040	0
<b>Total</b>	<b>635,097</b>	<b>697</b>

## CARTOEXPORT S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

#### 9. Pasivos por impuestos corrientes.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Retenciones en la fuente renta por pagar	4,323	0
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	10,016	0
Impuesto a la renta del ejercicio, <b>nota 19</b>	7,086	701
<b>Total</b>	<b>21,425</b>	<b>701</b>

#### 10. Otras obligaciones corrientes.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
<b><u>Beneficios Sociales</u></b>		
Beneficios sociales por pagar	2,600	0
IESS	4,238	0
Participación de trabajadores	5,684	495
<b>Total</b>	<b>12,522</b>	<b>495</b>

#### 11. Prestamos accionistas.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
SAENZ ALAVA CRISTHIAN ENRIQUE	226,613	0
MORAN MOSQUERA YULL OSWALDO	181,290	0
VILLAMAR PAREDES EDINSON JOSE	45,323	0
<b>Total</b>	<b>453,226</b>	<b>0</b>

## CARTOEXPORT S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

#### 12. Capital Social.

Al 31 de diciembre del 2018 está constituida por 800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal \$ 1,00 cada una, las cuales están repartidas de la siguiente manera:

	<u>Participación</u> (Dólares)	<u>Total</u>	<u>%</u>
SAENZ ALAVA CRISTHIAN ENRIQUE	400	400	50%
MORAN MOSQUERA YULL OSWALDO	320	320	40%
VILLAMAR PAREDES EDINSON JOSE	80	80	10%
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>100%</b>

Con base a la resolución NAC-DGERCG12-00777, emitida por el Servicio de Rentas Internas el 20 de diciembre del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, se dispone que los sujetos pasivos inscritos en el RUC deben obligatoriamente reportar ante el SRI, el domicilio o residencia, porcentaje accionario, etc. a través del anexo de accionistas, partícipes, socios, miembros de directorio y administradores. La compañía cumplió con la presentación de esta información en febrero 18 del 2019 y febrero 26 2017, por el ejercicio económico 2018 y 2017.

**Aporte de Accionistas para futuro aumento de capital:** En el año 2017, los accionistas de la compañía procedieron aportar a través de cesión de terrenos y maquinarias un valor de US\$ 181,000, para incrementar su capital.

#### 13. Reserva legal

La ley de Compañías requiere que al menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, absorber pérdidas futuras o aumento de capital.

#### 14. Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

#### 15. Ingresos de actividades ordinarias.

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, comprenden:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(Dólares)</u>	
Contratos de construcción, entidad contratista	635,637	361,594
<b>Total</b>	<b>635,637</b>	<b>361,594</b>

## CARTOEXPORT S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

#### 16. Costo de ventas.

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, comprenden:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Sueldos	19,618	0
Beneficios sociales	3,546	0
Aporte patronal y fondo de reserva	2,770	0
Honorarios	2,522	0
Depreciación no acelerada	967	0
Transporte	6,951	0
Mano de obra	147,145	0
Suministros materiales y repuestos	370,026	355,444
Seguros	4,163	0
Otros gastos	6,213	0
<b>Total Gastos</b>	<b>563,920</b>	<b>355,444</b>

#### 17. Gastos de ventas y administración.

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, comprenden:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Sueldos	0	2,250
Beneficios sociales	0	386
Aporte patronal y fondo de reserva	0	213
Honorarios	2,463	0
Mantenimiento, reparaciones adecuaciones	24,265	0
Suministros materiales y repuestos	2,193	0
Impuestos contribuciones y otros	59	0
Servicios básicos	2,475	0
Otros gastos	2,165	0
<b>Total Gastos</b>	<b>33,621</b>	<b>2,849</b>

#### 18. Participación de trabajadores.

De acuerdo a las regulaciones existentes en las leyes laborales en la República del Ecuador, la compañía debe distribuir a sus trabajadores el 15% de la utilidad, antes del Impuesto a la Renta.

## CARTOEXPORT S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

#### 19. Impuesto a la renta.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el impuesto a la renta por pagar se determinó como sigue:

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Utilidades según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	37,891	3,301
15% Participación de trabajadores ( <b>nota 18</b> )	<b>(5,684)</b>	<b>(495)</b>
Utilidad (Pérdida) después de participación a trabajadores	32,207	2,806
Más gastos no deducibles	0	0
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	32,207	2,806
Impuesto a la renta causado por el 22% y 25%	<b>(7,086)</b>	<b>(701)</b>
Anticipo del impuesto a la renta calculado para el año 2018 y 2017	3,335	0
Impuesto a pagar (mayor entre el anticipo y 22%(2018) 25%(2017) de impuesto a la renta).	7,086	701

Un detalle de los saldos de Impuesto a la renta de se detallan a continuación:

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Saldo Inicial, neto	<b>(7,567)</b>	0
Más: provisión del año	7,086	701
Menos: pagos efectuados	<b>(184)</b>	0
Menos: retenciones efectuadas	<b>(8,245)</b>	<b>(3,151)</b>
Menos: crédito tributario años anteriores	0	<b>(5,117)</b>
<b>Impuesto por pagar (saldo a favor), neto</b>	<b>(8,910)</b>	<b>(7,567)</b>

Mediante Decreto Ejecutivo No. 374 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 209 del 8 de junio del 2010, se publicaron reformas referentes a la determinación del impuesto a la renta estableciéndose como pago mínimo de impuesto a la renta, el que resultase mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, obteniéndose en el 2018 y 2017 por parte de la compañía el 22% de la base imponible.

## **CARTOEXPORT S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

#### **19. Impuesto a la renta (Continuación).**

Las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2016 al 2018, no han sido revisadas por el SRI. La Gerencia de la Compañía, considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones no serán significativas. La facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación tributaria, caduca sin que se requiera pronunciamiento previo, en 3 años contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo.

#### **20. Contratos.**

##### **CONTRATO No. LICO-05-208**

- Firmado con GAD MUNICIPAL DE SALINAS, para la CONSTRUCCION DE CANCHA DE CESPED SINTETICO RIO GUAYAS EN LA PARROQUIA SANTA ROSA, CANTON SALINAS.
- Valor del Contrato \$ 1.832.092 más IVA.
- Firmado en Octubre 31 del 2018.
- Los pagos se realizarán mediante la presentación de planillas de avances de obras mensuales, previa aprobación del fiscalizador y administrador del contrato
- La Compañía entrega Garantía de Fiel Cumplimiento del contrato, en póliza emitida por SWEADEN S. A. por el monto de \$ 91.605 equivalente al 5% del valor del mismo vigente hasta abril del 2019.
- Garantía Técnica, de acuerdo a los Artículos No. 74 y 76 de la LOSNCP.
- Plazo de entrega de la totalidad de la obra es de 180 días contados a partir de la fecha de suscripción del contrato.

##### **CONTRATO No. MCO-GMD-DGOP-6-2017**

- Firmado con GAD MUNICIPAL DE DURAN, para la REMODELACION DE PARQUES DE LA CIUDAD DE DURAN
- Valor del Contrato \$ 198.269 más IVA.
- Firmado en Noviembre 27 del 2017.
- Los pagos se realizarán mediante la presentación de planillas mensuales de acuerdo con el avance de obras, previa aprobación del fiscalizador y administrador del contrato.
- La Compañía entrega Garantía de Fiel Cumplimiento del contrato, en póliza emitida por SWEADEN S. A. por el monto de \$ 9.913 equivalente al 5% del valor del mismo vigente por 90 días y Garantía Técnica de acuerdo a los Artículos No. 74 y 76 de la LOSNCP.
- Plazo de entrega de la totalidad de la obra es de 90 días contados a partir de la fecha de suscripción del contrato.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

**21. Cumplimientos de requerimiento de información.**

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía si ha cumplido con la siguiente entrega de información estipulado en el siguiente marco regulatorio:

**Unidad de Análisis Financiero (UAFE):** La Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, publicada en el Registro oficial No. 802 de 21 de julio de 2016, en el Art. 5, establece que son sujetos obligados a informar las personas naturales y jurídicas que se dediquen en forma habitual a la inversión e intermediación inmobiliaria y a la construcción, que deberán cumplir con las disposiciones previstas en la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos y que deberán reportar:

- a) Reporte de operaciones o transacciones económicas inusuales e injustificadas (ROII), en el término establecido en el artículo 4 letra d) de la Ley. Para el efecto, se adjuntará todos los sustentos del caso debidamente suscritos por el oficial de cumplimiento.
- b) Reporte de operaciones y transacciones individuales cuya cuantía sea igual o superior a diez mil dólares de los Estados Unidos de América o su equivalente en otras monedas; así como las operaciones y transacciones múltiples que, en conjunto, sean iguales o superiores a dicho valor, cuando sean realizadas en beneficio de una misma persona y dentro de un período de treinta (30) días (RESU). El término para el cumplimiento de esta obligación de reporte se encuentra fijado en el artículo 4 letra c) de la Ley.
- c) Reporte de sus propias operaciones nacionales e internacionales que superen el umbral legal, conforme lo establece el artículo 4 letra e) de la Ley.

**22. Eventos Subsecuentes.**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la emisión de este informe (Octubre 15 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.