

PLUS MEDICAL SERVICIOS S.A. ECUATORIANA DE MEDICINA PREPAGADA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018;

- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS CONTABLES





ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en US Dólares)

ACTIVO	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	-1	-24167.00
INVERSIONES	-2	228670.00
ACTIVOS FINANCIEROS	-3	964085.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-4	474873.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-5	30041.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-7	85030.00
SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	-6	389393.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE:		2147924.00
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-8	
INFRAESTRUCTURA INSTALACIONES		3159.28
MUEBLES Y ENGERES		26748.52
EQUIPOS DE OFICINA		21039.89
EQUIPO DE COMPUTACION		66252.81
SOFTWARE		42193.50
(-) DEPREC. ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA	-9	-94194.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		65200.00
TOTAL ACTIVO		2210426.00
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-11	89388.67
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-10	126824.21
OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES	-12	2331.79
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		10782.78
CON EL I.E.S.S.	-13	10782.78
POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	-14	49162.27
ANTICIPO CLIENTES		0.00
OTROS PASIVOS NO FINANCIERAS		58797.40
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		982965.43
		828593.00



TOTAL PASIVO CORRIENTE

1320252.55

1.006,423

PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

19517.48

23979.00

OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

155.79

23283.00

RESERVAS DE SERVICIO EN CURSO

160362.67

23081.00

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

180035.94

70343.00

TOTAL PASIVO

1500288.49

1076768.00

PATRIMONIO NETO:

CAPITAL PAGADO

1000000.00

1000000.00

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

31580.83

31580.00

RESERVA LEGAL

RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

25457.45

15071.00

RESULTADOS ACUMULADOS NIFF

76562.69

76563.00

SUPERAVIT POR REEVALUACIÓN DE INVERSIONES

UTILIDAD DEL EJERCICIO

3085.13

10444.00

TOTAL PATRIMONIO NETO

1136686.10

1133659.00

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

GERENTE GENERAL

Eduardo Rivadeneira López

CONTADOR GENERAL

Guido Orlando Morecho

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en U.S. Dólares)

	2018	2017
INGRESOS ORDINARIOS		
SERVICIOS PRESTADOS POR MEDICINA PREPAGADA	2378646.11	1,711,367
OTROS INGRESOS	35826.35	197,471
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	2414472.46	1,908,838
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2369997.3	1,834,321
SUELDO Y DEMAS REMUNERACIONES	421883.89	302,626
COMPONENTES SALARIALES	295326.81	230,529
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	58451.42	32,832
APORTE IESS INCLUYE FONDOS DE RESERVA	47432.53	39,265
PROVISIONES	20673.13	
GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS	1948113.41	1,538,939
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	72813.53	62,929
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	24154.09	39,652
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1405.38	4,617
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	2417.15	17,072
SUMINISTROS Y MATERIALES	9011.19	11,656
TRANSPORTE	73.39	1,920
COMISIONES A TERCEROS	66046.95	83,106
SEGUROS Y REASEGUROS (Primas)	417	666
GASTOS OPERATIVOS	341584.85	159,571
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	148066	4,436
CONSTITUCION DE RESERVAS DE SERVICIOS	121146.07	
DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS	4245.32	71
SERVICIOS PUBLICOS	1769	482
OTROS SERVICIOS GESTION ADMINISTRATIVA	103245.05	135,943
OTROS GASTOS	5755.46	51,166
GASTOS REEMBOLSOS A CLIENTES	1043898.63	912,951
GASTOS NO DEDUCIBLES	2064.35	29,619
GASTOS FINANCIARIOS BANCARIOS	41390.03	36,692
GASTOS FINANCIARIOS	41390.03	36,692





VARIOS GASTOS FINANCIEROS

39011.64

36,692

INTERESES PAGOS A TERCEROS

2378.39

1,878,257

TOTAL DE GASTOS

2411387.33

3085.13

UTILIDAD ANTES DE 15% E IMPUESTO A LA RENTA

3085.13

30,582

MENOS:

15% UTILIDADES EMPLEADOS

462,7695

4,587

25% IMPUESTO A LA RENTA

1766.28

14,390

RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO

770.48

11,305

Eduardo Rivadeneira López

GERENTE GENERAL

Guido Orlando Morocho

CONTADOR GENERAL



EVOLUCION DEL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUM.	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD EJERCICIO	SUPERAVIT REVALUACION	RESULTADO NIF	TOTAL
31-ene-17	1,000,000.00	-	31,580.83	15,071.19	-	76,562.69	-	1,123,214.71	
APORTACION									
CAPITALIZACION	-	-							
RESULTADOS						770.47		770.47	
AJUSTES		-	85.61	10,386.26	-			10,471.87	
DICIEMBRE 31 2017	1,000,000.00	-	31,666.44	25,457.45	-	770.47	76,562.69	-	1,134,457.05

en el capital de trabajo:

4,245.32
(110,547.54)
151,783.31
462.77
1,766.28

770.47



(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	471,201.35
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(423,050.80)
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	
(Aumento) disminución en inventarios	
(Aumento) disminución en pagos anticipados	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	296,264.49
Aumento (disminución) en intereses por pagar	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	(66,642.56)
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	6,015.28
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	(9,516.65)

Efectivo neto proveniente de actividades operativas

(Cambios)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo

Compra de inversiones permanentes

Efectivo neto usado en actividades de inversión

(6,942.86)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias

Obligaciones bancarias a largo plazo

Aportes en efectivo de los accionistas

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

Efectivo y sus equivalentes al final del año

320,060.31

19,460.42

20,664.89

318,855.84

3,046.98

3,046.98

(6,942.86)

322,751.72

Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, hay la posibilidad que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Existen provisiones Sociales, las mismas que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiendo a

ACTIVOS	AÑOS
MUEBLES Y ENCERES	10
OFICINA E INSTALACIONES	10
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3

Los años de vida útil estimada de los activos fijos son los siguientes:

B. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Propiedad, planta y equipo.- Son registrados al costo, el mismo es, el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Se mantienen para su uso en el suministro de servicios con propósitos administrativos. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se reconocen en el resultado del periodo cuando se consumen. La depreciación se calcula por el método lineal, aplicando la tasa de depreciación de acuerdo a la vida útil estimada del bien. La provisión por depreciación se carga a los resultados del periodo.

Bancos.- Incluye depósitos en cuentas bancarias y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

A continuación describimos las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018:

Declaración de cumplimiento.- Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados para preparar y presentar los Estados Financieros.

A. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Es una sociedad anónima, legalmente constituida y domiciliada en la ciudad de Quito, bajo control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Su objeto social la prestación de servicios de Medicina Prepagada.

PLUS MEDICAL SERVICES S.A. ECUATORIANA DE MEDICINA PREPAGADA

(Expresadas en US Dólares)

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PREPAGADA

PLUS MEDICAL SERVICES S.A. ECUATORIANA DE MEDICINA



las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aporte al I.E.S.S. constituyéndose una obligación para la Empresa.

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos corresponden a la venta de Servicios por medicina prepagada sustentada en un contrato.

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

Moneda local: A partir del 1° de abril del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades.- El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades, es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga, con base a las sumas por pagar exigibles.

Impuesto a la Renta.- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento la provisión para impuesto a la Renta se calcula a la tasa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad tributaria difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas que no serán deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuestos diferidos.- Los impuestos diferidos constituyen el valor a pagar o a recuperar en el futuro que surge como resultado de aplicar hoy la base financiera para cerrar los Estados Financieros y la base tributaria que se aplicó para determinar el impuesto a la renta del mismo periodo contable.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO		
2018	2017	
CAJA GENERAL	63.72	
BANCO PICHINCHA CTA CTE	0.00	-43,891.34
BANCO PRODUBANCO	0.00	4,710.64
BANCO PICHINCHA AHORROS	1,111.21	95.37
BANCO BOLIVARIANO	252.23	33.93
BANCO GUAYAQUIL	0.00	-998.34
BANCO INTERNACIONAL CTA.CTE.	281.34	29.78
CAJA CHICA	60.60	60.60
BANCO D-MIRO AHORROS	9,254.59	14,285.64
FIDEICOMISO ADMINISTRACION DE FLUJOS PLUSME	5,251.02	
CAJA TARJETAS DE CREDITO	0.00	1,486.42
CAJA CHICA COMERCIAL	197.00	20.00
SALDO CONCILIACIÓN BANCARIA		0.00
CUENTAS POR LIQUIDAR TARJETAS DE CREDITO	2,988.71	
TOTAL	19,460.42	-24,167.30



(1) Corresponden a fondos de caja menor de administración de la Compañía.
 (2) Son los valores por saldos disponibles en las cuentas corrientes de los bancos De Guayaquil, Pichincha Corriente y Ahorros, Produbanco, Internacional y Bolívariano.

2. INVERSIONES

INVERSIONES	2018	2017
FIDEICOMISO CRECER INVERSIÓN	1,250.00	1,000.00
INVERSIONES COMPUSSEG	226,669.85	226,669.85
FIDEICOMISO ADMINISTRACIÓN FLUJOS PLUSMEDICAL	1,000.00	1,000.00
TOTAL	228,919.85	228,669.85

(1) Inversión que se mantiene con el Fideicomiso Crecer Inversión.
 (2) Inversión que se mantiene la compañía COMPUSSEG el cual se lo revalúa según el método del Valor Proporcional Patrimonial.
 (3) Inversión que se mantiene con el Fideicomiso Administración Plusmedic

3. ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVO FINANCIERO	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR PROINCO	0.00	961,201.30
CUENTAS POR COBRAR INTEROCEANICA	483.40	483.40
CUENTAS POR COBRAR COMPLADENEC	2,400.00	2,400.00
TOTAL	2,883.40	964,084.70

(1) Dicho saldo corresponde a valores pendientes de pago principalmente por la compañía COMPLADENEC por un valor de \$2400.00, además de saldos correspondientes a clientes del ejercicio económico 2018

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	2018	2017
CLIENTES	1,435,437.33	474,872.75
PROVISIONES VARIAS	440,523.08	0.00
PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES	-13,914.87	0.00
Amortización Reserva Servicios Prestados y no Rep	39,216.60	0.00
TOTAL	1,901,262.14	474,872.75



ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2017
RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	29,148.53	0.00
CREDITO TRIBUTARIO IR AÑOS ANTERIORES	85,030.23	85,030.23
TOTAL	114,178.76	85,030.23

7. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2018	2017
ANTICIPO PROVEEDORES	194,618.89	186,649.02
ANTICIPO EMPLEADOS	340.95	0.00
ANTICIPO SUELDOS ER	250.00	0.00
ANTICIPO COMISIONES	439.05	0.00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA PREPAGADA	1,106.86	34,663.42
ANTICIPOS PROVEEDORES VARIOS	65,990.44	168,080.28
GARANTIAS A PRESTADORES	5,000.00	0.00
TOTAL	267,746.19	389,392.72

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2018	2017
GARANTIAS POR ARRIENDOS	1,072.00	1,900.00
CXC VALLE FELIX	3,400.00	3,400.00
CUENTAS POR LIQUIDAR	23,723.58	21,231.92
ANTICIPO PROVEEDOR ELECTRO	3,846.58	
CXC DAVID CHALCO	1,176.63	1,176.63
CXC MONICA CALDERON	1,894.45	1,894.45
CXC ECUAPRIMAS	263.18	263.18
CXC PATRICIA SANTILLAN	20.00	20.00
CUENTAS POR COBRAR GESTION EMPRESARIAL	245.05	155.05
ANTICIPOS COMPLANEDC	1,682.36	
TOTAL	37,323.83	30,041.23

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR



8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Presentamos el movimiento de los activos fijos correspondiente al periodo terminado a Diciembre 31 del 2.018

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
INFRAESTRUCTURA INSTALACIONES	3,159.28	3,159.28
MUEBLES Y ENSERES	26,748.52	26,748.52
MAQUINARIA Y EQUIPO	18,701.79	18,701.79
EQUIPO DE OFICINA	2,338.10	1,225.24
EQUIPO DE COMPUTACION	66,252.81	60,722.81
SOFTWARE	42,193.50	41,893.50
TOTAL	159,394.00	152,451.14

9. DEPRECIACION ACUMULADA

La depreciación acumulada al 31 de Diciembre es la siguiente:

DEPRECIACIONES	2018	2017
DEP.ACUM.MUEBLES Y ENSERES	-19,333.11	-19,291.95
DEP.ACUM.EQUIPO DE OFICINA	-393.72	-276.75
DEP.ACUM.EQUIPO DE COMPUTACION	-50,397.15	-48,317.09
DEP.ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-4,380.08	-2,727.80
DEP.ACUM. SOFTWARE	-17,351.79	-17,312.90
DEP.ACUM. INFRAESTRUCTURA INSTALACIONES	-2,338.15	-2,022.19
TOTAL	-94,194.00	-89,948.68

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2018	2017
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	28.47	0.00
TARJETA DINERS	46,299.09	0.00
TARJETA AMERICAN EXPRESS	9,432.46	8825.62
BANCOS SOBREGIROS	71,064.19	0.00
TOTAL	126,824.21	8,825.62

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2018	2017
IMPUESTO A LA RENTA, RELACION DE DEPENDENCIA	13.41	13.41

BENEFICIOS SOCIALES A LP	2018	2017
PROVISION JUBILACI3N PATRONAL	12,270.68	14,357.61
PROVISION DESAHUCIO	7,246.80	9,622.28
TOTAL	19,517.48	23,979.89

12. PROVISI3N POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR VARIOS CLIENTES	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR VARIOS CLIENTES	0.00	-209,281.96
TOTAL	0.00	-209,281.96

ANTICIPO CLIENTES	2018	2017
ANTICIPO CLIENTES	0.00	66,642.50
TOTAL	0.00	66,642.50

PROVEEDORES	2018	2017
PROVEEDORES	8,019.08	-37,600.83
PROVEEDORES POR LIQUIDAR	81,369.59	41,933.55
TOTAL	89,388.67	4,332.72

CON LOS EMPLEADOS	2018	2017
SUELDOS POR PAGAR	21,407.36	19,447.17
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	7,253.08	5,551.52
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	5,610.58	4,317.23
15% PARTICIPACI3N TRABAJADORES	0.00	4,587.34
LIQUIDACION DE HABERES POR PAGAR	13,148.20	6,014.36
MULTAS Y DESCUENTOS EMPLEADOS	1,743.05	1,219.29
TOTAL	49,162.27	41,136.91

CON EL IESS	2018	2017
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	2,007.12	670.39
PRESTAMOS IESS	110.80	0.00
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	688.13	2,105.66
IESS POR PAGAR APORTES	6,801.30	8,163.50
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	1,175.43	1,390.75
TOTAL	10,782.78	12,330.30

IMPUESTOS POR LIQUIDAR	2,318.38	10,068.75
TOTAL	2,331.79	10,082.16





13. PRESTAMOS BANCARIOS Y RESERVAS A LARGO PLAZO

PRESTAMOS Y RESERVAS LP	2018	2017
PRESTAMO POR PAGAR PRODUBANCO CAR20600	155.79	23,283.09
RESERVAS DE SERVICIOS EN CURSO	101,537.78	23,081.02
Reserva de Sinistros Prestados y no Reportados	58,824.89	0.00
TOTAL	101,693.57	46,364.11

(1) Corresponde a la provisión realizada por el año 2018

14. OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS POR PAGAR LP	2018	2017
CXP CARTINVEST	0.00	238,000.00
CXP ELECTRO	284.02	284.02
CXP INTEROCÉANICA	8,096.60	8,096.60
CXP FIDEVAL	5,827.00	2,319.00
VARIOS CLIENTES POR PAGAR	968,757.81	579,893.62
TOTAL	982,965.43	828,593.24

15. PATRIMONIO

Capital pagado: Representan 1,000,000.00 acciones emitidas, suscritas y en Circulación al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que por lo menos el 5% de las utilidades anuales sean apropiadas como Reserva Legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser utilizada para futuros aumentos de capital.

Resultados Acumulados.- Corresponde a la saldos obtenidos en años anteriores.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF
Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado 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; no podrá distribuirse como utilidades, ni utilizarse para cancelar el capital suscrito no pagado.

Superávit por Revaluación de Inversiones.- Corresponden a saldo por ajuste de la inversión según el método de VPP que se refleja en el Estado de Resultado Integral.

Utilidad del ejercicio.- Corresponde a la utilidad obtenida durante el ejercicio económico del año 2018, deducidas la participación de utilidades trabajadores y el impuesto a la renta.

16. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD:



De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad líquida anual antes del impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores. Al 31 de diciembre del 2018 el resultado de la Compañía fue de utilidad.

PARTICIPACION TRABAJADORES		
2018	3085.13	UTILIDAD DEL EJERCICIO
2017	462.77	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES
	35,169.34	TOTAL

17. IMPUESTO A LA RENTA:

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 25%.

Art. 37.- Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.- (Sustituido por la Disposición reformativa segunda, num. 2.6, de la Ley s/n, R.O. 351-S, 29-XII-2010; reformado por el Art. 1, lita de la Ley s/n, R.O. 847-S, 10-XII-2012; y reformado por el Art. 18 de la Ley s/n, R.O. 405-S, 29-XII-2014).- Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una 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.

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.

El valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinaria o equipo nuevo que se utilice para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

La maquinaria o equipo adquirido deberá permanecer entre sus activos en uso al menos dos años contados desde la fecha de su adquisición, de lo contrario, se procederá a la reliquidación del impuesto a la Renta.

Si el cálculo determinado como anticipo de impuesto a la Renta excede el valor a pagar por impuesto a la Renta causado aplicando la tasa de impuesto vigente, y considerando las deducciones y exoneraciones de ley, el anticipo se convierte en pago mínimo de impuesto a la renta del periodo.

La Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento General de Aplicación del Impuesto a la Renta permiten amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores, a aquel que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año.

De acuerdo con lo que indica el Código Tributario, los periodos 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016 aún están sujetos a una posible fiscalización por parte de la Administración Tributaria.

El resultado del ejercicio económico de la Compañía fue de utilidad:

RUC: 1714781224001

CONTADOR GENERAL

GUIDO ORLANDO MOROCHO

CONCILIACION TRIBUTARIA		
Utilidad del Ejercicio	2018	2017
(+) Gastos no deducibles	4442.74	31,565
(-) Dividendos percibidos exentos	0	-
(-) Amortización pérdidas	0	-
(-) 15% Utilidad empleados	462.77	4,587
UTILIDAD GRAVABLE	7,065.10	57,560
IMPUESTO A LA RENTA	25%	14,390
IMPUESTO A LA RENTA	1766.28	14,390
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	16417.99	14,615
SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	16417.99	14,615
EXONERACION 3ra CUOTA		5,846
ANTICIPO IMP RENTA REDUCIDO		8,769
IMPUESTO RENTA CAUSADO MAYOR ANTICIPO	16417.99	14,390
RETENCIONES EN LA FUENTE		-26,948
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-69931.27	-72,472
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	53513.28	85,030

