

ICONIC S.A.**BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Referencia a Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
Activo corriente			
Caja y bancos		3.347	11.337
Inversiones temporales		-	-
		-----	-----
Total de caja y bancos e inversiones temporales		3.347	11.337
		-----	-----
Cuentas y documentos por cobrar :			
Clientes	3	147.362	71.353
Impuestos anticipados	4	36.624	46.872
Anticipo a proveedores		-	-
Empleados		-	-
Otras	9	6.159	10.319
		-----	-----
Menos: Provisión para cuentas de dudoso cobro	5	(2.403)	(2.403)
		-----	-----
Total cuentas por cobrar		187.742	126.140
		-----	-----
Total activo corriente		191.089	137.477
Propiedad, planta y equipo	6	313.832	311.442
Menos: Depreciación Acumulada	6	(125.636)	(111.559)
		-----	-----
Total activo fijo		188.196	199.883
Activo por Impuestos Diferidos		1.812	-
Otras Cuentas por cobrar L/P	9	844	7.004
		-----	-----
Total activo		381.940	344.363
		=====	=====

ICONIC S.A.**BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Referencia a Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
Pasivo corriente			
Sobregiro bancario		-	-
		-----	-----
		-	-
Cuentas y documentos por pagar:			
Proveedores	3	60.224	54.969
Porción Corriente Obligaciones Bancarias	9	51.906	47.913
Dividendos por Pagar		-	-
Impuestos	4	23.178	22.705
Otras Cuentas por pagar		-	2.089
		-----	-----
Total cuentas y documentos por pagar		135.308	127.676
		-----	-----
Prestaciones y beneficios sociales	8	35.307	20.770
Provisión Beneficios futuros a Empleados	7	5.343	8.055
		-----	-----
Total pasivo corriente		175.958	156.501
		-----	-----
Obligaciones con Instituciones financieras	9	19.964	71.870
Provisión Beneficios futuros a Empleados L/P	7	30.622	22.567
Otras Cuentas por pagar		-	-
		-----	-----
Total pasivos		226.544	250.938
		-----	-----
Patrimonio, estado adjunto		155.397	93.425
		-----	-----
Total		381.940	344.363
		=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

ICONIC S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Referencia a Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas Netas	10	711.449	544.803
(-) Costo por servicios	11	158.967	140.687
		-----	-----
Utilidad bruta en ventas		552.482	404.116
Gastos de venta	12	241.213	161.679
Gastos administrativos	13	211.303	199.935
		-----	-----
(Pérdida) Utilidad operacional		99.966	42.502
Otros ingresos (egresos):			
Gastos Financieros	14	14.564	17.797
Otros egresos		0	0
Otros ingresos		45	17
		-----	-----
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		85.447	24.722
Participación de los trabajadores	15	12.817	3.708
Impuesto a la renta Corriente	15	15.363	19.145
Impuesto a la renta Diferido	16	(1.812)	19.145
		-----	-----
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio		<u>59.079</u>	<u>1.869</u>

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

ICONIC S.A.

ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Ref	Capital Suscrito	O.R.I.	Efectos NIIFs	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016		800 (1)	4.611	(6.547) (2)	400	94.147	93.411
Apropiación de utilidades		-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos		-	-	-	-	-	-
Cambios en estudios actuariales		-	(1.855)	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	1.869	1.869
Saldo al 31 de diciembre del 2016		800 (1)	2756	(6.547) (2)	400	96.016	93.425
Apropiación de utilidades		-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos		-	-	-	-	-	-
Cambios en estudios actuariales		-	2.892	-	-	-	2.892
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	59.079	59.079
Saldo al 31 de diciembre del 2017		800 (1)	5.648	(6.547) (2)	400	155.095	155.397

(1) Representado por 800 acciones ordinarias de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

(2) Los ajustes por efectos de transición a NIIFs que se realizan constan en el detalle adjunto:

Fecha de transición 2010	Ajustes (\$)
Provisión por jubilaciones e indemnizaciones	6.316
Provisión por cuentas incobrables s/antigüedad cartera	231
TOTAL EFECTOS POR TRANSICION A NIIFs 2010	6.547

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

ICONIC S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación:		
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	59.079	1.869
	-----	-----
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Depreciaciones activo fijo	14.077	12.985
Provisión para cuentas de dudoso cobro	0	235
Ajuste por Gastos en Provisiones	18.554	20.461
Ajuste por Impuesto a la Renta	6.213	19.145
Ajuste por participación empleados	12.817	3.708
Cambios en activos y pasivos de operaciones		
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar	(76.008)	(2.372)
Disminución (incremento) de otros gastos	(1.559)	(3.717)
(Disminución) incremento en cuentas por pagar	9.510	8.587
(Disminución) incremento en prestaciones y beneficios sociales	1.720	(7.666)
(Disminución) incremento en otros pasivos	(2.089)	2.089
	-----	-----
Total de ajustes a la utilidad neta	(68.427)	(3.078)
	-----	-----
Efectivo neto provisto por actividades de operación	42.313	55.326
	-----	-----

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

ICONIC S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)
(Continuación)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de Efectivo por actividades de inversión:		
Adiciones en activo fijo	(2.390)	(2.350)
Incremento en otros activos	0	0
	-----	-----
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(2.390)	(2.350)
	-----	-----
Flujo de Efectivo por actividades de financiamiento:		
(Disminución) incremento de obligaciones bancarios	(47.913)	(47.913)
Incremento en Otras Cuentas por Pagar	0	0
	-----	-----
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(47.913)	(47.913)
	-----	-----
Incremento (disminución) neta del efectivo	(7.990)	5.063
Efectivo en caja y equivalentes al inicio del año	11.337	6.274
	-----	-----
Efectivo en caja y equivalentes al final del año	<u>3.347</u>	<u>11.337</u>
	=====	=====

Las notas adjuntas de la 1 a la 20 forman parte integral de los estados financieros.

ICONIC S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)****NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2004. Su actividad está orientada principalmente a la prestación de servicios en comunicaciones e identidad corporativa.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES adoptadas por Ecuador a partir del año 2013, los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados; la preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF para PYMES.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo, los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de seis meses o menos.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

c. Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico, menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del inmovilizado material, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro (Véase Nota 6).

d. Provisión para cuentas de cobro dudoso

Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar.

Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de trescientos sesenta días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro.

El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral.

e. Participación de los trabajadores en utilidades

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio correspondiente. (Véase Nota 15).

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

f. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por los períodos que terminaron al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización respectivamente. (Véase Nota 15).

g. Obligaciones por Beneficios Definidos

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Provisión por desahucio. - Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Dichas provisiones anualmente se llevan a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente.

NOTA 3 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

El siguiente es un detalle de los saldos de clientes y proveedores al 31 de diciembre del 2018 y 2017, clasificados de acuerdo a su antigüedad:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

<u>Clasificación:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes Relacionados	0	0
Clientes no Relacionados	147.362	71.353
Total Clientes	147.362	71.353

NOTA 3 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR
(continuación)

Antigüedad de cartera

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Cartera		
Vencido de 1 - 30 días	121.898	69.187
Vencido de 31 - 60 días	25.410	0
Vencido de 61 - 90 días	-	27
Cartera mayor a 91 días	54	2.139
	-----	-----
	147.362	71.353
	=====	=====

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

<u>Clasificación:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales	59.799	53.604
Proveedores exterior	0	0
Tarjetas de Crédito	425	1.365
Otros varios por pagar	0	0
Total	60.224	54.969

Antigüedad de pagos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores		
Vencido de 1 - 30 días	58.456	43.320
Vencido de 31 - 60 días	0	5.642
Vencido de 61 - 90 días	114	2.498
Vencido mayor a 91 días	1.655	3.509
	-----	-----
	60.224	54.969
	=====	=====

NOTA 4 - IMPUESTOS ANTICIPADOS E IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2018 Y 2017, comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Impuestos anticipados</u>		
IVA crédito tributario	25.996	35.065
Nota de Crédito Desmaterializada SRI	0	0
Impuesto Renta. Crédito Tributario	10.628	11.807
	-----	-----
	<u>36.624</u>	<u>46.872</u>
<u>Impuestos por pagar</u>		
Impuesto a la renta	15.363	19.145
Retenciones en fuente impuesto a la renta	3.758	1.663
Retención en fuente IVA	4.057	1.897
	-----	-----
	<u>23.178</u>	<u>22.705</u>

NOTA 5 - PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

En el periodo actual no se aplica provisión ya que no se ha evidenciado un riesgo mayor al registrado para las cuentas que están pendientes por cobrar

Saldo al 1 de enero 2018	2.403
(+) Provisión del ejercicio	---
(-) Baja de cuentas por cobrar por caducidad	(---)
Saldo al 31 de diciembre 2018	2.403

NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación detallamos el movimiento del año de propiedades, planta y equipo, durante los años 2016, 2017 y 2018:

	Saldo al 31 de Diciembre del 2016				Saldo al 31 de diciembre del 2017				Saldo al 31 de diciembre del 2018	Tasa Anual de Deprec
	Adiciones	Retiros y bajas	Depreciación		Adiciones	Retiros y bajas	Depreciación			%
Muebles y Enseres	-	-	-	31.943	-	-	-	31.943	31.943	10
Maquinaria y Equipo	-	-	-	5.634	-	-	-	5.634	5.634	10
Edificios	-	-	-	244.579	-	-	-	244.579	244.579	5
Equipo de Computación y software	2.350	-	-	26.936	2.390	-	-	29.286	31.676	33
Otros Activos Fijos	-	-	-	-	-	-	-	0	0	10
				<u>309.092</u>	<u>2.390</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>311.442</u>	<u>313.832</u>	
Menos: Depreciación Acumulada	(26)	-	(12.959)	(98.574)	(377)	-	(13.700)	(111.559)	(125.636)	
Propiedades, planta y Equipo, neto	2.324	-	(12.959)	210.518	2.013	-	(13.700)	199.883	188.196	

NOTA 7 - PROVISION BENEFICIOS FUTUROS A EMPLEADOS

Constituyen las provisiones realizadas por jubilación patronal y desahucio conforme estudio actuarial y que esta detallado de acuerdo al siguiente cuadro:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación Patronal C/P	4.612	5.273
Provisión por desahucio C/P	731	2.782
TOTALES C/P	5.343	8.055
Jubilación Patronal L/P	21.300	16.027
Provisión por desahucio L/P	9.322	6.540
TOTALES L/P	30.622	22.567
TOTAL BENEFICIOS FUTUROS	35.965	30.622

NOTA 8 - MOVIMIENTO DE PROVISIONES

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2018:

	<u>Saldos al 31</u> <u>de diciembre 2017</u> <u>US\$</u>	<u>Incrementos</u> <u>US\$</u>	<u>Pagos y / o</u> <u>Utilizaciones</u> <u>US\$</u>	<u>Saldos al 31</u> <u>de diciembre 2018</u> <u>US\$</u>
<u>Corrientes:</u>				
Aportes IESS y Prést. Quirografar.	3.986	69.958	68.234	5.710
Prestaciones Sociales (1)	13.075	138.575	134.870	16.780
Participación de Trabajadores	3.708	12.817	3.708	12.817
	20.770	221.350	206.813	35.307

(1) Incluye décimo tercero y décimo cuarto sueldos, vacaciones, sueldos y liquidaciones por pagar

NOTA 9 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES CORTO PLAZO

		<u>2018</u> \$	<u>2017</u> \$
1. Préstamo Bco. Pichincha (Operación 230265800)	Capital	45.747 (1)	37.595(1)
	Interés	<u>6.159 (2)</u>	<u>10.318(2)</u>
	TOTAL	51.906	47.913
Total Obligaciones a Corto Plazo		51.906	47.913

OBLIGACIONES LARGO PLAZO

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Préstamo Bco. Pichincha (Operación 230265800)	Capital	19.119(1)	64.866(1)
	Interés	<u>844 (2)</u>	<u>7.004 (2)</u>
	TOTAL	19.964	71.870
Total Obligaciones a Largo Plazo		19.964	71.870

NOTA 9 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

(continuación)

- (1) Préstamo obtenido en Banco Pichincha (operación 230265800) en Junio del 2015, por un valor de \$ 180.000 a un plazo de 60 meses y una tasa de interés efectiva del \$ 11.79%, con el propósito de cancelar las deudas anteriores y obtener capital de trabajo.
- (2) Los intereses se registran como una obligación para mostrar una realidad financiera según lo prescrito en Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 10 – VENTAS NETAS

Las ventas se registran cuando se realizan, el detalle de los periodos es el siguiente:

	2018	2017
Comisiones	193.705	100.298
Elaboración de Impresiones	58.025	79.475
Elaboración en Ploters	0	0
ROLL-Ups	341	0
Manejo Identidad corporativa	354.900	289.529
Publicaciones	0	761
Material POP	7.176	1.409
Locuciones	10.567	7.474
Comerciales	34.353	44.594
Instalaciones	12.617	92
Fotografías	29.931	15.253
Eventos	6.896	5.644
Vallas publicitarias	2.938	274
TOTAL	711.449	544.803

NOTA 11 – COSTOS POR SERVICIOS

Esta compuesto por todos aquellos costos incurridos directamente para la generación del servicio.

	2018	2017
Anuncios	19.622	25.049
Comerciales	7.600	6.722
Diseño Gráfico	3.600	16.000
Fotografía	23.416	3.485
POP	39.978	19.878
Impresiones	36.222	56.801
Locuciones	12.390	12.244
Comisiones	15.400	-
Otros	740	508
TOTAL	158.968	140.687

Las notas de la 1 a la 20 forman parte integral de los Estados Financieros

NOTA 12 – GASTOS DE VENTA

El detalle es el siguiente:

	2018	2017
Empleados	224.325	151.520
Suscripciones y afiliaciones	210	0
Servicios Básicos	2.688	3.341
Mantenimientos y Reparaciones	4.629	626
Depreciaciones y Amortizaciones	1.196	1.196
Varios	8.165	4.996
TOTAL	241.213	161.679

NOTA 13 – GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los Gastos de Administración es el siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACION

DETALLE	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de Personal	78.201	79.192
Honorarios, comisiones y dietas	85.707	89.586
Mantenimientos y reparaciones	8.682	993
Gastos varios de Oficina	6.784	2.052
Gastos de viaje	3.799	5.498
Impuestos, contribuciones y otros	4.004	1.523
Servicios básicos	1.328	1.766
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones de cuentas incobrables	12.881	12.026
Otros	9.917	7.299
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	211.303	199.935

NOTA 14 – GASTOS FINANCIEROS

El detalle de los Gastos Financieros es el siguiente:

DETALLE	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Intereses bancarios	11.428	15.224
Comisiones bancarias	768	764
Comisiones Tarjetas de Crédito	22	27
Gastos Financieros Benef. Fut. Empleados	2.346	1.773
Otros gastos financieros	0	9
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>14.564</u>	<u>17.797</u>

NOTA 15 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por los años 2018 Y 2017:

	2018		2017	
	<u>Participación de Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>	<u>Participación de Trabajadores</u>	<u>Impuesto a la Renta</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores	85.448	85.448	24.723	24.723
Más – Gastos no deducibles	-	51.076	-	66.009
Menos – Ingreso exento (dividendos recibidos)	-	-	-	-
Menos – Amortización por pérdidas tributarias	-	-	-	-
Menos – Deducción Adicional / Incremento neto de Empleo	-	(53.875)	-	-
Base para participación a trabajadores	85.448		24.723	
15% de participación o trabajadores	<u>12.817</u>	<u>(12.817)</u>	<u>3.708</u>	<u>(3.708)</u>
Utilidad Tributaria		69.832		87.023
Utilidad a Reinvertir		-		-
Base Imponible para Impuesto a la Renta		<u>69.832</u>		<u>87.023</u>
22% de impuesto a la renta		15.363		19.145
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		<u>15.363</u>		<u>19.145</u>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>4.196</u>		<u>4.219</u>
IMPUESTO A PAGAR (el mayor entre los dos)		<u>15.363</u>		<u>19.145</u>

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

A partir de la vigencia de la Ley orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, expedida el 29 de octubre de 2017 en el 2do suplemento en el Registro Oficial N 150, entre otras, se establece una reforma a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, respecto al gasto de provisión por Jubilación Patronal y Desahucio, el cual manifiesta: Art. 10 # 13 LORTI: “*Los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme a lo dispuesto en el Código del Trabajo, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores, como deducibles o no, para efectos de impuesto a la renta, sin perjuicio de la obligación del empleador de mantener los fondos necesarios para el cumplimiento de su obligación de pago de la bonificación por desahucio y de jubilación patronal.*” y en concordancia esta el Art innumerado a continuación del artículo 28 del Reglamento a la LORTI numeral 11, el cual manifiesta que “*Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno*”.

Bajo esta normativa se procede a calcular por la provisión del presente ejercicio económico 2018, el impuesto diferido por la provisión de la Jubilación Patronal y Desahucio establecida por el estudio actuarial, de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	PROVISION 2018	IMPUESTO DIFERIDO
JUBILACION PATRONAL	5,901.00	1,298.22
DESAHUCIO	2,334.00	513.48
TOTAL		1,811.70

NOTA 17 - OTROS RESULTADOS INTEGRALES

La compañía registra un ORI por el estudio actuarial por los beneficios futuros del personal realizado por el año 2018, el detalle es el siguiente:

Saldo ORI al 1 de enero 2018	2,756.00
Provisión del año	<u>2,892.00</u>
Saldo ORI al 31 de diciembre 2018	5,648.00

NOTA 18 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación en vigencia, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital social suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

La compañía ya ha apropiado en ejercicios económicos anteriores dicha reserva, por lo que está en el límite máximo de provisión y no aplica realizar reservas por el año terminado al 2018.

NOTA 19 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

NOTA 20 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos por la Gerencia de la ICONIC S.A. el 10 de marzo del 2019 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros (no consolidados) serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.