

Wurth Ecuador, WURTH ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de diciembre de 2018, comparativos con  
Estados financieros al 31 de diciembre de 2017

## CONTENIDO

- **Estado de Situación Financiera**
- **Estado de Resultados Integral**
- **Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas**
- **Estado de Flujo de Efectivo**
- **Notas a los Estados Financieros**

## WURTH ECUADOR S.A. 2018

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

		2018	2017
1.	ACTIVO		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.1.	DISPONIBLE		
1.1.1.2.	BANCOS		
1.1.1.2.01	BANCO DEL PICHINCHA	24,127.43	186,827.98
1.1.1.2.04	PRODUBANCO	12,911.25	54,774.46
1.1.2.	EXIGIBLE		
1.1.2.4.	ANTICIPOS VARIOS		
1.1.2.4.03	ANTICIPOS SUELDOS EMPLEADOS		5,339.19
1.1.2.5.	IMPUESTO A LA RENTA		
1.1.2.5.22	CREDITO TRIBUTARIO IR		9,855.24
1.1.2.5.23	RETENCION DE RENTA CLIENTES		11,324.93
1.1.2.6.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
1.1.2.6.02	CREDITO TRIBUTARIO-SERVICIOS		860.36
1.1.2.6.05	CREDITO TRIBUTARIO IMPORTACION DE BIENES		0.45
1.1.2.7.	RETENCIONES DEL IVA		
1.1.2.7.04	RETENCION DE IVA CLIENTES		3,601.18
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>37,038.68</b>	<b>272,583.79</b>

## WURTH ECUADOR S.A. 2018

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

	2018	2017
2.	PASIVO	
2.1.	PASIVO CORRIENTE	
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.1.1.1.	OBLIGACIONES BANCARIAS	
2.1.1.1.04		(106.15)
2.1.1.2.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	
2.1.1.2.01		(428.73)
2.1.1.2.05		(290,211.26)
2.1.1.2.06		(2,857.00)
2.1.1.2.07		(1,851.47)
2.1.2.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	
2.1.2.1.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	
2.1.2.1.01		(7,152.13)
2.1.2.2.	RETENCIONES EN LA FUENTE E IVA	
2.1.2.2.01		(10,352.12)
2.1.2.2.02		(1,082.28)
2.1.2.2.05		(0.10)
2.1.2.2.06		(23.76)
2.1.2.2.08		(348.33)
2.1.2.2.09		(11.33)
2.1.2.2.10		(123.02)
2.1.2.2.12		(0.36)
2.1.2.2.13		(73.80)
2.1.2.2.14		(252.47)
2.1.2.2.18		(50.00)
2.1.2.3.	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	
2.1.2.3.03		(37,216.42)
2.1.3.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	
2.1.3.2.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	
2.1.3.2.01		(175.00)
2.1.3.2.02		(156.25)
2.1.4.	CUENTAS POR PAGAR IESS	
2.1.4.1.	CUENTAS POR PAGAR IESS	
2.1.4.1.01		(4,411.37)
2.1.4.1.05		(504.88)
2.1.4.1.06		(405.25)
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE	
2.2.1.	OBLIGACIONES LARGO PLAZO	
2.2.1.1.	OBLIGACIONES LARGO PLAZO	
2.2.1.1.03		(744,328.38)
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>(1,102,121.86)</b>
3.	PATRIMONIO	
3.1.	CAPITAL SUSCRITO	
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO	
3.1.1.1.	CAPITAL SUSCRITO	
3.1.1.1.01	(999,750.00)	(999,750.00)
3.1.1.1.02	(250.00)	(250.00)
3.1.3.	RESULTADOS	
3.1.3.1.	RESULTADOS	
3.1.3.1.01	-17,050.07	(17,050.07)
3.1.3.1.02	387,348.81	387,348.81
3.1.3.1.03	462,034.79	403,164.81
3.1.3.1.04	226,112.37	226,112.37
	-95,484.58	829,962.15
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>829,538.07</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>(272,583.79)</b>

# WURTH ECUADOR S.A. 2018

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

---

INGRESOS	2018	2017
VENTAS		1,492,084.00
<b>Total Ingresos Operacionales</b>		<b>1,492,084.00</b>
OTROS INGRESOS	110,703.24	19,617.00
<b>Total Otros Ingresos No Operacionales</b>	<b>110,703.24</b>	<b>19,617.00</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b>110,703.24</b>	<b>1,511,701.00</b>
<b>COSTOS</b>		
Costo de Ventas	-	620,687.00
<b>Total Costos</b>	<b>-</b>	<b>620,687.00</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos Administración y Ventas	-	1,630,557.00
Gastos Generales	-	8,086.00
Gastos Financieros	-	74,561.00
<b>Total Gastos</b>		<b>1,713,204.00</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>110,703.24</b>	<b>(822,190.00)</b>
Provisión 15% participación trabajadores		-
Provisión Impuesto a la Renta	(15,218.66)	(7,772.00)
<b>Pérdida Neta</b>	<b>95,484.58</b>	<b>(829,962.00)</b>

## WURTH ECUADOR S.A. 2018

### ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

	CAPITAL SOCIAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO NETO
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017</b>	1,000,000.00	17,050.07	(790,513.62)	(226,112.37)	-	(829,962.15)	(829,538.07)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-	(829,962.15)		-	829,962.15	-
Subrogación deuda Wurth Finance			771,092.17				771,092.17
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					95,484.58		95,484.58
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018</b>	1,000,000.00	17,050.07	(849,383.60)	(226,112.37)	95,484.58	-	37,038.68

# WURTH ECUADOR S.A. 2018

## ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS)

	2018	2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(204,563.76)</b>	<b>(56,393.00)</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	58,017.64	1,853,241.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(215,056.64)	(1,943,007.00)
Otros pagos por actividades de operación	(47,524.76)	33,373.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>39,806.00</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	33,870.00
Intereses recibidos		5,936.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>	<b>42,134.00</b>
Financiación por préstamos a largo plazo		42,687.00
Pagos de préstamos		(553.00)
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>(204,563.76)</b>	<b>25,547.00</b>
<b>SALDO INICIAL AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>241,602.44</b>	<b>216,055.00</b>
<b>SALDO INICIAL AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>37,038.68</b>	<b>241,602.00</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(expresadas en dólares americanos)

---

NOTA 1 - OPERACIONES

**La Compañía Wurth Ecuador WURTHECUADOR S.A., fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Décima Cuarta del Cantón Quito, el 27 de octubre del año 2004.**

**En octubre de 2018, los accionistas decidieron disolver, liquidar y cancelar la Compañía, por lo que ya ha sido presentado el respectivo trámite ante la Superintendencia de Compañías; a la fecha se encuentra en espera la Inspección de los Libros Sociales y Contables prevista para mediados del mes de mayo del 2019.**

NOTA 2 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

2.1. Declaración de Cumplimiento

**Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, (NIIF's para Pymes).**

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

**Los estados financieros de la Compañía WURTH ECUADOR S.A, al 31 de diciembre de 2018, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's - Pymes).**

2.3. Registros contables y unidad monetaria

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

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

**Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.**

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

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

## 2.6. Impuesto a la Renta

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

### NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

**Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, el detalle es como sigue:**

		2018	2017
1.1.1.2.	BANCOS		
1.1.1.2.01	BANCO DEL PICHINCHA	24,127.43	186,827.98
1.1.1.2.04	PRODUBANCO	12,911.25	54,774.46
	<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>37,038.68</b>	<b>241,602.44</b>

### NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

**Al 31 de diciembre del 2018 la compañía no presenta cuentas por cobrar, dichas cuentas se dieron de baja en el periodo fiscal 2017.**

**Debido a que los accionistas han decidido liquidar voluntariamente la compañía, las cuentas por cobrar a clientes registrados hasta noviembre han sido dadas de baja contra la provisión para cuentas incobrables que se reconoce en el estado de resultados como gasto no deducible.**

### NOTA 5. - INVENTARIOS

**Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, no existe un detalle de inventarios.**

**En el mes de diciembre del año 2017, la compañía ha dispuesto de su inventario de la siguiente manera: Inventario donado USD \$ 20.485,94, Baja de Inventarios por productos en mal estado y obsoletos USD \$ 25.283,04, con estos movimientos el inventario queda totalmente liquidado.**

### NOTA 6. - CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS

**Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, el detalle es como sigue:**

		2018	2017
1.	ACTIVO		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.2.5.	IMPUESTO A LA RENTA		
1.1.2.5.22	CREDITO TRIBUTARIO IR	-	9,855.24
1.1.2.5.23	RETENCION DE RENTA CLIENTES	-	11,324.93
1.1.2.6.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
1.1.2.6.02	CREDITO TRIBUTARIO-SERVICIOS	-	860.36
1.1.2.6.05	CREDITO TRIBUTARIO IMPORTACION	-	0.45
1.1.2.7.	RETENCIONES DEL IVA		
1.1.2.7.04	RETENCION DE IVA CLIENTES	-	3,601.18
	<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR IMPUESTOS</b>	-	<b>25,642.16</b>

**El crédito tributario fue compensado con sus obligaciones tributarias.**

NOTA 7. -PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Al 31 de diciembre de 2018 la compañía no tiene activos fijos, fueron vendidos en el periodo fiscal 2017.**

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

**Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, el detalle es como sigue:**

		2018	2017
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.1.1.2.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		
2.1.1.2.01	PROVEEDORES LOCALES	-	(428.73)
2.1.1.2.05	PROVISIONES	-	(290,211.26)
2.1.1.2.07	SERVICIOS DE AUDITORIA X PAGAR	-	(1,851.47)
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	-	<b>(295,454.61)</b>

**Todas las obligaciones fueron pagadas en el año 2018 y las provisiones no utilizadas fueron reversadas a otros ingresos.**

NOTA 9.- OBLIGACIONES BANCARIAS

**Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, el detalle es como sigue:**

		2018	2017
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1.1.	OBLIGACIONES BANCARIAS		
2.1.1.1.04	VISA TARJETA PRODUBANCO	-	(106.15)
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	-	(106.15)

**Todas las obligaciones bancarias fueron canceladas en el año 2018.**

NOTA 10.-SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

**Al 31 de diciembre de 2018 la empresa no tiene empleados en su nómina.**

NOTA 11.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

		2018	2017
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.3.2.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
2.1.3.2.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-	(175.00)
2.1.3.2.02	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-	(156.25)
	<b>TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>	-	(331.25)

**Los beneficios sociales al 31 de diciembre 2018 fueron pagados en su totalidad.**

NOTA 12.- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

**Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, el detalle es como sigue:**

		2018	2017
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.2.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
2.1.2.1.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
2.1.2.1.01	IVA EN VENTAS POR PAGAR	-	(7,152.13)
2.1.2.2.	RETENCIONES EN LA FUENTE E IVA		
2.1.2.2.01	IMPTO. RENTA POR PAGAR	-	(10,352.12)
2.1.2.2.02	IMPTO. RENTA EN RELACIÒN DE DEPENDENCIA	-	(1,082.28)
2.1.2.2.05	1% RET. FTE. BIENES CORRIENTES	-	(0.10)
2.1.2.2.06	1% RET. FTE. SERVICIOS TRANSPORTE	-	(23.76)
2.1.2.2.08	8% RET.FTE. ARRIENDOS	-	(348.33)
2.1.2.2.09	8% HONORARIOS Y DIETAS	-	(11.33)
2.1.2.2.10	2% APLICABLES	-	(123.02)
2.1.2.2.12	30% RET. FTE. COMPRA DE BIENES	-	(0.36)
2.1.2.2.13	70% RET. FTE. PRESTACIÒN DE SERVICIOS	-	(73.80)
2.1.2.2.14	100% RET. FTE. HONORARIOS PROFESIONALES	-	(252.47)
2.1.2.2.18	10% HONORARIOS Y DIETAS A PERSONAS NATUR	-	(50.00)
2.1.2.3.	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS		
2.1.2.3.03	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	-	(37,216.42)
	<b>TOTAL IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR</b>	-	(56,686.12)

**Al 31 de diciembre 2018 la compañía no mantiene obligaciones fiscales por pagar.**

### NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR IESS

**Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, el detalle es como sigue:**

		2018	2017
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.4.1.	CUENTAS POR PAGAR IESS		
2.1.4.1.01	APORTE IESS	-	(4,411.37)
2.1.4.1.05	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-	(504.88)
2.1.4.1.06	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	-	(405.25)
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR IESS</b>	<b>-</b>	<b>(5,321.50)</b>

**Estos valores fueron pagados en enero del año 2019.**

### NOTA 14.- OBLIGACIONES LARGO PLAZO

**Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, el detalle es como sigue:**

		2018	2017
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.1.	OBLIGACIONES LARGO PLAZO		
2.2.1.1.	OBLIGACIONES LARGO PLAZO		
2.2.1.1.03	WURTH FINANCE		(744,328.38)
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>-</b>	<b>(744,328.38)</b>

**Corresponde a un préstamo de Wurth Finance (casa Matriz) a Wurth Ecuador.**

**Al 31 de diciembre, 2018 la deuda con Wurth Finance fue subrogada por aprobación de sus accionistas y servirá para la compensación de pérdidas de años anteriores.**

### NOTA 15.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Al 31 de diciembre del 2018, el patrimonio de la Compañía es US \$ 37.038, y se compone como sigue:**

Capital Suscrito.- El capital suscrito de la Compañía ascendió a US\$ 1.000.000, distribuido en 3.999 acciones ordinarias a favor de Wurth International AG y 1 acción ordinaria de Wurth Perú S.A.C.

Resultados acumulados provenientes de NIIF's.- Al 31 de diciembre de 2018 el saldo corresponde al efecto en Patrimonio de la aplicación de NIIF's para Pymes se mantiene en US \$ (226.112).

Resultados Acumulados. - Incluye los resultados de ejercicios anteriores. Al 31 de diciembre del 2018 ascendió a US \$ (832.333).

Resultados del Ejercicio. - El resultado neto del ejercicio al 31 de diciembre del 2018 ascendió a una utilidad de US \$ 95.484.

#### NOTA 16.- VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, el detalle es como sigue:

INGRESOS	2018	2017
VENTAS	-	1,492,084.00
Total Ingresos Operacionales	-	1,492,084.00

La empresa no tiene ingresos ordinarios porque se encuentra en proceso de liquidación.

#### NOTA 17.- OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, el detalle es como sigue:

	2018	2017
OTROS INGRESOS	110,703.24	19,617.00
Total Otros Ingresos No Operacionales	110,703.24	19,617.00

El rubro por otros ingresos fueron de USD \$ 110.703 el cual está conformado por los siguientes montos: El valor de USD 60.874 corresponde a recuperación de cartera de clientes, este valor fue dado de baja en el periodo fiscal 2017 y se entregó a la empresa Russellcobros S.A. para su recuperación. El importe de USD 49.828 es la reversión por provisión de gastos realizados en el periodo fiscal 2017.

#### NOTA 18.- COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018 la empresa no mantiene costo ventas ya que no genera ingresos ordinarios porque se encuentra en proceso de liquidación.

#### NOTA 19.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018 la empresa no mantiene gastos de ventas porque no genera ingresos ordinarios.

Los gastos administrativos por el proceso de liquidación fueron provisionados en el año 2017 y pagados en el año 2018.

## NOTA 20.- GASTOS FINANCIEROS

**Al 31 de diciembre de 2018 los gastos financieros fueron provisionados en el periodo fiscal anterior.**

## NOTA 21.- IMPUESTO A LA RENTA

**De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, y hasta seis años cuando se considere que no se hubiere declarado todo o parte del impuesto.**

**La Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Interna desde su fecha de constitución.**

### **Determinación y pago del impuesto a la renta**

**El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.**

### **Tasas del impuesto a la renta**

**La tasa del impuesto a la renta es del 25%. No obstante, el segundo in numerado a continuación del artículo 37.1 de la Ley de Régimen Tributario Interno indica que 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.**

### **Anticipo del impuesto a la renta**

**El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos componentes), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.**

**Así también, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios que para el pago del impuesto a la renta reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones, así como otras afectaciones por aplicación de normas y principios contables.**

También están exoneradas del pago del anticipo de impuesto a la renta las sociedades nuevas constituidas a partir de la vigencia del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones, hasta por un período de 5 años.

Al 31 de diciembre del 2018, la conciliación tributaria de la compañía se presenta de la siguiente manera:

WURTH ECUADOR S.A. 2018  
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA  
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Conciliación Tributaria

Ingresos de recuperación Cartera	21,106.57
Ingresos reversión ISD	39,768.07
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>60,874.64</b>
<b>22% Impuesto a la renta</b>	<b>13,392.42</b>
(-) CREDITO TRIBUTARIO IR	3,643.97
(-) RETENCION DE RENTA CLIENTES	11,324.93
<b>VALOR A FAVOR DE LA COMPAÑÍA</b>	<b>-1,576.48</b>

NOTA 22 - OTRAS REVELACIONES

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

NOTA 23.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 que forman parte de este informe, han sido presentados por la Gerencia y aprobados por los accionistas y Junta Directiva.**

NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES

**Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe de auditoría externa, 19 de marzo del 2019, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.**