SANDISKOFT SYSTEMS INFORMÁTICOS CIA. LTDA.

1. Información general

SANDISKOFT SYSTEMS INFORMÁTICOS CIA. LTDA., es una Compañía Limitada, cuyo objeto de actividades es el 2.1 del artículo tal, 2015, y su objeto social es, entre actividades, compraventa de Diario de Ventas.

2. Políticas contables significativas

2.1 Bases de preparación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de SANDISKOFT SYSTEMS INFORMÁTICOS CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2013 y 2014, y según los requerimientos y opciones aplicadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y con relación a la información de los presentes estados financieros.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en bancos nacionales y de ahorros, y en general, en instituciones financieras. En el balance de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarán como pasivos por el plazo corriente.

2.3 Activos Financieros

Cuentas por cobrar comerciales

Incluyen los valores no devueltos por parte del cliente. Los clientes corresponden a personas naturales y a sus valor facturado y no tienen vencimiento, a menos que existan indicios relativos a hechos del tipo de activo financiero.

Pérdidas por deterioro de los activos financieros

La Compañía evalúa en cada fecha de su Estado Financiero si existe o no evidencia objetiva de que los Activos Financieros registrados están deteriorados. Los Activos Financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre cada uno a más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del Activo Financiero (incidente del flujo efectivo del activo y este puede ser medido fiablemente).

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro puede incluir:

- Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; y
- Falta de pago o incumplimiento en el pago de intereses o capital; y
- Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera.

Para activos financieros medidos en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de efectivo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor de los activos financieros es revisado por los gerentes que deberán determinar periódicamente cada fecha los activos financieros con la evidencia de no cumplir por pagar de deterioro, previo al valor al fideicomiso y bajo del con el una cuenta de deterioro. Cuando una cuenta del valor de deterioro de considerada incobrable, se procederá cargar la cuenta de deterioro. Las recuperaciones posteriores de montos que han sido previamente castigados serán acreditadas contra la cuenta de deterioro.

Los cambios en el valor de la cuenta de deterioro son reconocidos en la utilidad o pérdida.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es revertida a través de utilidad o pérdida en la medida en que el valor de la inversión a la fecha en la que el deterioro no reversado es menor a lo que el costo amortizado hubiera sido si el deterioro no hubiera sido reconocido.

Baja de activos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o se transfiere el activo financiero a otra entidad. Si la Compañía transfiere los flujos de efectivo de un activo financiero y también retiene los riesgos y beneficios de propiedad de activos financieros, la Compañía también reconocerá el activo financiero y también reconoce los ingresos generados por los ingresos recibidos.

2.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se refieren al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Según el método comercial establecido y riesgo.

Venta Interna
Se reconoce cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de las organizaciones derivados de la propiedad de los bienes.

Venta de servicios
Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

2.5 Impuestos corrientes y diferidos

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

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente se calculará usando las tasas impositivas que han sido [illegible] y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se pueda cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Tales activos y pasivos no son reconocidos si las diferencias temporarias surgen por una transacción que no afecta ni a la utilidad gravable ni a la utilidad financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera aplicar en el periodo en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en tasa del impuesto a la Renta para sociedades publicadas por el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha del Estado de Situación Financiera.

El valor de los activos por impuestos diferidos es revisado cada año en fecha de presentación de los Estados Financieros ajustado al punto en que no sea probable que los beneficios gravables sean suficientes para permitir que el activo o parte de este sean recuperados.

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos reflejará los efectos tributarios que resultan por la manera en la cual la Compañía espera a la fecha del reporte, recuperar o [illegible] el valor de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal.

Impuestos corrientes y diferidos para el periodo

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

3.8 Propiedad, planta y equipo

Son [illegible] y [illegible] en [illegible] de [illegible] [illegible] [illegible] y [illegible] [illegible] de [illegible].

Los activos no depreciables calculados al cierre del ejercicio, para los cual se considera como Vida Útil Remanente el valor histórico mayor, los valores contables, económicos, correspondientes, son valores cierto que no requieren a continuación:

Rubros	Tiempo
Muebles	11 años
Equipo oficina	11 años
Equipo computación	3 años
Utilitarios	11 años

Los Vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación (ver) cargada de la Cuenta que aumenta el costo o valorización de activos, además de ser neta en cada ejercicio, y proporcional tanto económicamente, dentro del valor otros activos, usando el método de línea recta. La vida útil asignada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base prospectiva.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un activo de propiedades, planta y equipo no depreciable, como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en resultados.

Los mantenimientos y reparaciones de menor que ocurrieran a lo largo del año, y los mayores importancia, no registran como mayor valor de los inmuebles, tanto, por lo corresponde valor contable de los bienes muebles y inmuebles.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

2.7 Activos intangibles

Activos intangibles adquiridos de forma separada

Son registrados al costo histórico la prestación muebles y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada, su vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, previo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Método de amortización y vida útil

La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, teniendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Un activo que se deja de reconocer los activos intangibles de la Compañía son iguales a cero.

A continuación se presentan las principales partidas integrantes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la amortización:

Grupo	Tiempo
Software	[illegible] años

2.8 Beneficios empleados post empleo

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal, cuyo costo se determina mediante el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada período, para lo cual se consideran ciertas estimaciones como las [illegible] sobre permanencia futura, tasas de mortalidad e incremento salarial futuro determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios corrientes, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en los respectivos rubros de los estados financieros.

2.9 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Capital social y distribución de dividendos

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

2.11 Costos y gastos

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

2.12 Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujo de efectivo, [illegible] [illegible] [illegible] CIA. LTDA. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja y instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades de la compañía y otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otra medida de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiamiento: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y del no corriente de la entidad financiera.

2.12 Cambios de políticas y estimaciones contables

Con vigencia financiera al 31 de diciembre de 2015, no existen cambios en las políticas y estimaciones contables significativas respecto al ejercicio anterior.

2.13 Correlación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos provenientes de las diversas transacciones, no se compensan salvo en los casos permitidos por alguna normativa.

2.14 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes los vencimientos que se mantienen dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre de los estados financieros y como no corrientes los mayores a dicho período.

2.15 Nuevas normas y normas modificadas que no entran en vigor

Ninguna norma aplicable por la Compañía.

No se tiene efecto significativo sobre los Estados Financieros de CONSTRUCTORA LOTERA INFRAESTRUCTURA LTDA. respecto de normas y enmiendas que fueron efectivas del primero de enero de 2015.

Determinadas mejoras, modificaciones a normas normas aplicables a la Compañía que no entran en vigor.

Título y número de la norma	Fecha de publicación en Diario Oficial	Fecha de vigencia para la Compañía
NIIF 9 – Instrumentos Financieros NIIF 15 – Ingresos de Actividades Ordinarias	01 de enero de 2018 01 de enero de 2018	01 de enero de 2018 01 de enero de 2018
Enmiendas a la NIIF 11 – Revisiones Contabilización de adquisición de participaciones en operaciones conjuntas	01 de enero de 2016	01 de enero de 2016
Enmiendas a la NIIF 9 y la NIIF 7 – Fecha obligatoria de la NIIF 9 y revelaciones de transición	01 de enero de 2015	01 de enero de 2015

Título o nombre instrumento	Fecha publicación oferta	Fecha vencimiento máximo en la Compañía
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]

La Compañía ha ha concedido los los pasivos financieros que no tienen por no cotización de los mismos [illegible] y [illegible] [illegible].

5. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables son consubstanciales de manera [illegible] a las bases en la experiencia pasada y otros factores aplicables al mismo, [illegible] que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones y juicios

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en registros [illegible] con el Mercado, [illegible] que de ejercicio a los correspondientes resultados futuros, sin embargo [illegible] y sus presentación, [illegible] de los distintos [illegible], a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden [illegible] a ajustes en el futuro.

5.1 Provisiones por garantías

El valor actual de las obligaciones [illegible] por concepto de garantías [illegible], a [illegible] son calculados en base a [illegible] [illegible] [illegible] que consideran varios factores en base a [illegible], incluyendo [illegible] de [illegible] determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones utilizadas por [illegible] de [illegible] [illegible] [illegible] en el futuro.

5.2 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se indica en la Nota 2.7 la determinación de [illegible] de [illegible] [illegible] y los correspondientes cargos por depreciación para sus [illegible], [illegible] y [illegible], [illegible] en base en los años de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Para [illegible] [illegible], [illegible] significativamente [illegible] de [illegible] tecnológicos en [illegible] y cambios significativos en los [illegible] del sector en que [illegible] la Compañía.

6. Gestión del riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Dirección General y Gerencia de la Compañía, mismo que se encarga de la identificación, evaluación y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de otras áreas operacionales de la Compañía, de

Internet, que podría tener un efecto de forma significativa el valor económico de nuestra marca y afectar, en consecuencia, la fortaleza de la Compañía.

El mantenimiento de intensos, una dificultad de los tenedores que enfrenta la Compañía, una administración y capitalización de pérdida y una determinación de los montos de obligaciones adicionales en caso por parte de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla sus sus obligaciones contractuales mediante por una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía maneja una política de riesgo crédito, mediante el cierre que tiene completa con las políticas establecidas por la Compañía. Además se mantenimiento del riesgo, además de monitorear constantemente con partes activamente y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por el incumplimiento.

La Compañía mantiene efectivo y equivalentes de efectivo en cuentas corrientes con una de las partes relacionadas que es Desarrollo.

Riesgo de liquidez

La Gerencia Financiera de la Compañía es la responsable de la gestión del riesgo de liquidez, mediante el fondo, proveniente tanto de los accionistas de forma que como la Compañía, para el cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez del mediano, corto, la gerencia incluye mantener los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo del cierre de pasivos de la deuda de la compañía, la administración financia el flujo de fondos mediante operaciones, financiamiento externo, financiamiento interno y mantener los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Riesgo del capital

El objetivo principal de la Compañía es mantener a la palabra de su capital, la energía con miras en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios de Directo rendimiento apropiado.

La administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera en la Compañía, mirando que de acuerdo a la Administración de la Compañía demuestra que tiene la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y en relación en relación al mercado en que se desenvuelve la misma.

3. Dudas

A 31 de diciembre del 2011 y 2010 los saldos de efectivo están compuestos de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2011	2010
Caja	50	50

Bancos	[illegible]	[illegible]
Depósitos a plazo (nota [illegible])	[illegible]	[illegible]
Total	**[illegible]**	**[illegible]**

Los fondos [illegible] no cuentan con ningún [illegible] que no sea monetario.

Los depósitos a plazo, clasificados como efectivo y equivalentes, corresponden en un plazo inferior a tres meses según el tipo de adquisición y devengan el interés de mercado para este tipo de instrumentos.

6. Cuentas por cobrar no relacionadas y relacionadas

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se muestran a continuación:

	31 de diciembre	
	2015	**2014**
Clientes	[illegible]	[illegible]
Empleados	[illegible]	[illegible]
Provisión [illegible]	[illegible]	[illegible]
Cuentas relacionadas	[illegible]	[illegible]
Total	**[illegible]**	**[illegible]**

El período promedio de cobro por venta de servicios es de 30 días. La Compañía no cobra ningún cargo por mora, ni no ha surgido con esta clase de incumplimiento.

Anualmente la Compañía revisa en análisis individual de las cuentas por cobrar a clientes, con la finalidad de determinar la existencia de deterioro y asegurar la provisión a registrarse por este concepto.

A continuación se detalla en nota, para la determinada.

La Compañía al 31 de diciembre del 2015, no presenta saldos en mora.

Movimiento de cuentas por cobrar deterioradas

Las cuentas por cobrar deterioradas, se componen principalmente de varios por valores a cobrar con una antigüedad mayor a 365 días.

Movimiento de provisión para cuentas por cobrar deterioradas

Las cuentas por cobrar deterioradas, se componen principalmente de varios por valores a cobrar con una antigüedad mayor a 365 días.

La Compañía al 31 de diciembre del 2015, no presenta saldos deteriorados.

7. Otras cuentas por cobrar

Los saldos de inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se muestran a continuación:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Gastos por cobro personal	[illegible]	[illegible]
Cobros por cuenta terceros	[illegible]	[illegible]
Arrendamiento	-	-
Otros Ingresos	[illegible]	[illegible]
Total	**[illegible]**	**[illegible]**

8. Impuestos corrientes

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes es presentada a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2015	2014
Activos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta	[illegible]	[illegible]
Impuesto al valor agregado	[illegible]	[illegible]
Total activos por impuestos corrientes	**[illegible]**	**[illegible]**
Pasivos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta	[illegible]	[illegible]
Impuesto al valor agregado	[illegible]	[illegible]
Total pasivos por impuestos corrientes	**[illegible]**	**[illegible]**

Todos los activos netos de pasivos por impuestos corrientes son a las recuperables y corresponden en el corto plazo.

9. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

Descripción	2015	2014
Terrenos	[illegible]	[illegible]
Equipo de computación	[illegible]	[illegible]
Equipo de oficina	[illegible]	[illegible]
Software	[illegible]	[illegible]
Depreciación acumulada	[illegible]	[illegible]
Total	**[illegible]**	**[illegible]**

15. Activos intangibles

El detalle de activos intangibles al 31 de diciembre del 2015 y 2014 se resume a continuación:

	2015	2014
Costo		
Software	[illegible]	[illegible]
Amortización acumulada	[illegible]	[illegible]
Total	**[illegible]**	**[illegible]**

16. Otros pasivos no corrientes LP

El detalle de otros pasivos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 se resume a continuación:

	2015	2014
Cuentas por cobrar arrendatarios LP	[illegible]	[illegible]
Total	**[illegible]**	**[illegible]**

17. Provisiones

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el saldo de cuentas a provisionadas es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre	
	2015	2014
Provisiones de bienes y servicios	[illegible]	[illegible]
Total	**[illegible]**	**[illegible]**

El periodo de pago promedio de proveedores de consumo de cuentas [illegible] es de [illegible] días.

18. Remuneraciones empleados corto plazo

El detalle de las cuentas por pagar a empleados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente y corresponde:

Descripción	2015	2014
Remuneraciones [illegible]	[illegible]	[illegible]

Deudas varias [illegible]	[illegible]	[illegible]
Deudas varias [illegible]	[illegible]	[illegible]
Otros pasivos	[illegible]	[illegible]
Total	**[illegible]**	**[illegible]**

14. PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% anuales a las utilidades líquidas. Las provisiones de la empresa para participación a trabajadores fueron como sigue:

15. Beneficios acumulados Post Empleo

Se detalla a la composición de la cuenta por beneficios para empleados al vencimiento, a continuación:

Descripción	31 de Diciembre	
	2013	**2014**
Obligación [illegible]	[illegible]	[illegible]
Total	**[illegible]**	**[illegible]**

La Compañía determina las obligaciones por beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio de acuerdo a estudios realizados por [illegible] al 31 de diciembre del 2013 y 2014 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por jubilación de beneficios definidos y el costo del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectado. Bajo este método los beneficios definidos deben ser devengados en periodos de servicio del empleado y medidos en el término del año, de un modo [illegible] al término [illegible]. Los beneficios a pagar año de servicio, considerando un uso de tasa[illegible] actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas tasas reflejan el valor del dinero a través del tiempo y el riesgo del término el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por la experiencia y cambios en las suposiciones actuariales se cargan o abonan a resultados durante el ejercicio en que [illegible] ocurren, [illegible] de los [illegible] correspondientes, con base en el enfoque de la banda del [illegible].

16. Ingresos

Un resumen de los ingresos reconocidos en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2013	2014
Venta de software y licencias	[illegible]	[illegible]
Servicios	[illegible]	[illegible]
Total	**[illegible]**	**[illegible]**

17. Costo de ventas

Los siguientes son costos de ventas reportados en los estados financieros por cuentas clave:

Descripción	2022	2021
Inventarios	11.013	11.[illegible]
Total	**11.013**	**11.[illegible]**

18. Gastos de producción

El resultado de los gastos de producción reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2022	2021
Costos generales	[illegible]	[illegible]
Honorarios		
Mantenimiento	[illegible]	[illegible]
Arrendamientos		
De viaje		
De oficina		
Depreciación y amortización		
Varios		
Total	**[illegible]**	**[illegible]**

19. Gastos administrativos

El resultado de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	2022	2021
Costos generales	[illegible]	[illegible]
Honorarios	[illegible]	[illegible]
Mantenimiento	[illegible]	[illegible]
Arrendamientos	[illegible]	[illegible]
De viaje	[illegible]	[illegible]
De oficina	[illegible]	[illegible]
Depreciación y amortización	[illegible]	[illegible]
Varios	[illegible]	[illegible]
Total	**[illegible]**	**[illegible]**

20. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa única de impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos no efectivos que se distribuyan a distribuir a favor de accionistas personas naturales o sociedades no se encuentran sujetos a retenciones adicionales. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador o del exterior domiciliados en paraísos fiscales o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

Descripción	2012
Utilidad según libros antes de impuesto a la renta	1,[illegible]
Más gastos no deducibles	[illegible]
Menos participación trabajadores	1[illegible]
Menos ingresos exentos	
Menos deducción por pago de [illegible]	
Amortización de pérdidas años anteriores	[illegible]
Base imponible	[illegible]
Impuesto a la renta corriente por el 22% y 12% respectivamente	1[illegible]
Anticipo calculado	
Impuesto a la renta corriente registrado en resultados	[illegible]

Anticipo calculado - A partir del año 2010, las bases imponibles como impuesto a la renta mínimo del sujeto del anticipo calculado, el cual resulta de la suma aritmética del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2012, la Compañía pagó un anticipo de impuesto a la renta de USD$[illegible] por.

Reformas Tributarias del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diecisiete (17) de 2012, se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros temas la creación de impuestos.

La conciliación entre la tasa efectiva y la tasa de impuesto a la renta para los ejercicios económicos que terminaron [illegible] para el año [illegible] y [illegible] para el año [illegible] es:

20.- Precios de transferencia

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. [illegible] del jueves [illegible] de junio del [illegible], se publicó la Resolución del SRI No. NAC-DGER[illegible], que reforma la Resolución No. NAC-DGER[illegible], relacionada con la presentación del Anexo y Informe Integral de Precios de Transferencia. Este informe contiene, por cada [illegible] ejercicio económico [illegible] y [illegible], la información sobre operaciones, bienes, servicios, [illegible], con partes relacionadas domiciliadas tanto en el exterior como en el Ecuador.

Los montos que están sujetos a la referida determinación de obligación de presentar tanto el Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia son de USD [illegible] y USD [illegible], respectivamente. En ejercicio a nuevas normativas están:

- Los sujetos passivos de IR[illegible] a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas tanto con residentes en el Ecuador, como de los otros países fuera en un monto acumulado igualar o los [illegible] millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD [illegible]), deberán presentar el Anexo de Partes Relacionadas.

- Aquellos sujetos passivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas tanto en residentes en el exterior, dentro del mismo período fiscal, por un monto acumulado igualar o los [illegible] millones de los Estados Unidos de América (USD [illegible]), deberán presentar adicionalmente el Anexo, el Informe de Precios de Transferencia.

Las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año [illegible], no sobrepasan el límite establecido en el [illegible].

21.- Capital social

El capital social suscrito de la Compañía asciende a USD [illegible] (Dólares de América) [illegible] acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US$ 1) cada una.

22.- Reservas

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta cubra cuando menos el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

23.- Resultados acumulados

Estos montos están conformados por:

Resultados acumulados provenientes años [illegible]

Correspondiente al "Informe Anual/Cuentas del Ejercicio Económico" de la Sociedad correspondiente al 1 de enero/31 de diciembre del ejercicio 2021 de la SGIP.

En cuanto al medio, este queda del siguientemente en la carta que envíe al correo de los principales accionistas y de los demás sujetos principales, también, a los clientes, proveedores en sectores similares, a decuerdo en el caso de resolución de la Compañía.

Información relevante:

El hecho de este cuerdo sobre a disposición de los accionistas de la Compañía y cuanto son utilizada para la determinación de accionistas y también según Ecos como renegociación del requerimiento, etc.

28. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2021 y la fecha de emisión de los estados financieros 31 de marzo del 2022, no se produjeron eventos que el criterio de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

29. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2021 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación definitiva. El informe de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros son aprobados por la Junta de Directores de la Compañía.

Gerente General

Contador General