

1. INFORMACIONES DE LA COMPAÑÍA

NOTIFICACION CLAVE

La compañía fue creada, constituida mediante escritura pública el 3 de Mayo de 1996 en Panamá, Ecuador y el 17 de mayo del mismo año fue inscrita en el Registro Nacional.

La principal actividad está relacionada con las Construcciones, operaciones por mantenimiento de obras de ingeniería civil.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información reflejada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

Año	Índice anual
2016	1.1%
2015	1.4%
2014	0.3%

2. Resumen de las Políticas Contables Significativas

2.1. Base de Preparación

Los estados financieros adjuntos se prepararon en Dólares de Estados Unidos de América, usando el círculo de oro en el Ecuador, lo cual es el método bancario de la Compañía y fue sido preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés sobre la base del costo histórico, excepto cuando los instrumentos financieros, que son medidos a sus valores razonables, así como se reflejan en los períodos contables bajo excepciones. El costo histórico será basado generalmente en el valor razonable de la correspondiente compra o cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor que se pagaría para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de medición, independientemente de si ese precio se determinó observando o calculado utilizando una técnica de valoración. Al medir el valor razonable, la Compañía debe en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado considerarían al fijar el precio de los activos a la fecha de medición.

Para efectos de información financiera, se establece una jerarquía del valor razonable que clasifica en el nivel 1, 2 o 3 que toma en el grado de importancia de los datos de entrada para la medición del valor razonable en la actividad.

2.1. Base de Preparación (continuación)

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y considere algún supuesto inherente a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valoración y reconocimiento de algunos períodos que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos inherentes basados en la mejor información de la información disponible al momento, los estados podrían diferir a futuro de sus efectos reales.

Las estimaciones y juicios subjetivos se revisan sobre una base regular. El efecto de cualquier cambio en las estimaciones contables se reconoce en el período de la revisión y en períodos futuros si el cambio afecta más de un período anual como a períodos subsecuentes.

A continuación se describen los principios contables contables adoptados en la preparación de estos estados financieros, entre otros los más significativos de menor naturaleza a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

2.2. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable, más o menos los costos de transacción.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos a su costo amortizado o valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se clasifican de activos y pasivos corrientes, excepto los instrumentos negociados a 12 meses desde la fecha del vencimiento de un activo financiero, que se clasifican como no corrientes y pasivos no corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las categorías de costo y efectivo y préstamo y cuentas por cobrar. De igual manera, la Compañía solo clasifica sus pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquieren los activos o se emiten los pasivos y se determina en el momento del reconocimiento inicial.

2.2.1. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellas activos financieros líquidos, el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos y otros activos financieros líquidos, que se pueden convertir fácilmente en efectivo en un plazo inferior a 90 días desde la fecha de la compra.

2.2.2. Préstamos y cuentas por cobrar

Representa cuentas por cobrar comerciales y otros cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que se cotizan en un mercado activo. Según cuando la Compañía presta dinero o servicios y financiamiento y no existe un intención de vender la misma por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide el costo amortizado, menos cualquier deterioro. Los intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto que los cobros por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulta insustancial.

2.2.3. Otros pasivos financieros

Representa cuentas por pagar comerciales y otros cuentas por pagar. Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que se cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide el costo amortizado.

2.2.3.1. Estable de obligaciones

Se reconoce inicialmente a su costo, más o menos los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se mide a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (más de los costos incurridos para su obtención) y el valor del instrumento, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.2.3.2. Préstamos

Se reconoce inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los costos fueron capitalizados a los años vigentes en el período. No existen cuentas de transacciones significativas tendiendo al crecimiento de su naturaleza. Los préstamos se registran subsecuentemente a la costo amortizado usando los tasas de interés periódicas.

2.2.3.3. Cuentas por pagar comerciales y otros cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otros cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que se cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide el costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, para aquellos cuentas por pagar con reconocimiento mayor a 1 año, excepto que su efecto sea insignificante.

2.2.4. Derivados de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros son evaluados por devoluciones de valor al final de cada período sobre el cual se informa, para determinar si existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de una o más fuentes de pérdida, siempre después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado de valor puede incluir el incumplimiento de pago por parte del deudor, la existencia de dificultades financieras significativas del deudor o del emisor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, así como cambios observados en las condiciones económicas adversas que se relacionan con el reconocimiento de los pagos.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros a nivel individual. La evidencia se medirá sobre la base de una revisión objetiva y represente la mejor estimación de la Administración sobre los períodos en que podría ocurrir.

El impacto de la pérdida por deterioro de valor se lo determina entre el importe en libros y el valor pasado de los flujos de efectivo futuros estimados del activo, devolviéndolo a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro disminuyendo, excepto para los cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. El impacto de la pérdida por deterioro se reconoce en los resultados del período.

2.2.4. Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía da de baja sus activos financieros únicamente cuando expira los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía da de baja sus pasivos financieros si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

2.3. Propiedades y Equipo

2.3.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende el precio de adquisición más todos los costos directos relacionados con la adquisición del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.3.2. Medición posterior al reconocimiento

Posteriormente del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.3.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedad y equipo se depreció de acuerdo con el método de línea recta, basado en la vida útil estimada de los activos, y no considerando valores residuales. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación son revisadas a final de cada año, siendo el ajuste de cualquier acuerdo en el período siguiente sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan los elementos de propiedades y equipo y sus años de vida útil medidos en el cálculo de la depreciación:

Sillas	30
Máquinas y equipo	10
Muebles y vitrinas	10
Equipo de computación	5
Vehículos	8

Los términos de registro de bienes independientes de las sillas e instalaciones que pueden estar asociados sobre los edificios y se estiman que tienen una vida útil indefinida y, por tanto, no son objeto de depreciación.

2.3.6. Rentas o venta de propiedades y equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el cese de un elemento de propiedades y equipos se reconocen como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo. Los costos se reconocen en los resultados del período en que se terminan.

2.4. Activos Intangibles

Los beneficios de programas de compensación adquiridos de forma separada están registrados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por cambios de valor, en caso de pérdidas.

El activo intangible es de vida indefinida. La amortización del activo intangible se carga a los resultados sobre su vida útil estimada o a lo largo del período de tiempo que se espera de producir.

2.5. Determinación del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa sus valores en libros de sus activos tangibles e intangibles y los revalúa si existe evidencia de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a unidad generadora de efectivo o fin de disminuya el valor de la unidad por deterioro, en caso de pérdidas.

Las pérdidas y recuperaciones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.6. Impuestos

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

2.6.1. Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributable) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a los períodos de impuesto y gastos recuperables a deducibles y pérdidas que no son gravables o deducibles. El ajuste de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula al momento de hacer los libros contables al final de cada período.

2.6.2. Impuestos diferidos

El 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. Los gastos por impuestos diferidos se reconocen provisionalmente para todas las diferencias temporarias imparciales. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulta probable que la Compañía disponga de suficientes ganancias fiscales futuras contra las que se podrá cargar una diferencia temporaria deducible.

Los activos e impuestos por impuestos diferidos deben medirse equiparando las bases fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se liquide.

2.6.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que haya surgido de una transacción o evento que se considere fuera del resultado, ya sea en otro estado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente se reconoce fuera del resultado, o cuando surge del ajuste inicial de una revalorización de impuestos.

2.7. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que disponer de recursos que incurren beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del aspecto de la obligación.

El monto reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres contingenciales.

2.8. Beneficios e Impuestos

2.8.1. Beneficios de jubilación: jubilación por rentas e inversiones por devolución

El valor presente de las obligaciones por beneficios de fondos y los costos del servicio presente y pasado son determinados al final de cada año en base a cálculos actuariales realizados por un actuario independiente, el Centro de Medida de la Ciudad de Ciudad Proveniente. Bajo este método los beneficios actuariales deben ser reconocidos al período de servicio del empleado y basados en la fecha del plan, de tal forma que se refleje la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales. Las hipótesis actuariales significativas para calcular el valor presente de dichos beneficios son: tasa de descuento del 7.00% (o 3.1% en el 2017), tasa de incremento salarial del 3% y tabla de mortalidad e invalidez (2010, 2010).

Los costos por servicios presente y pasado se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen, así como el valor de devolución por la obligación de beneficios diferidos.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen en otro estado integral en el período en el que surgen y se ajustan en el patrimonio y no son reconocidos a la utilidad o pérdida del período. Sin embargo, en el 2016 y 2017 fueron reconocidos en los resultados del período, por considerar que su efecto no es significativo teniendo en cuenta los estados financieros en su conjunto.

2.8.1.1. Jubilación Patronal

De acuerdo con el Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuos e intermitentes a la Compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus resultados en un período de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Seguro Costado de Seguridad Social.

2.8.1.2. Beneficiarios por Devolución

De acuerdo con el Código del Trabajo, en los casos de retiro prematuro de la relación laboral por desarrollo profesional por el empleado o por el trabajador, la Compañía pagará a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada año de los años de servicios.

2.8.1. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe distribuir entre un máximo del 15% de los resultados fiscales a nivel del grupo de impuestos a la renta, una beneficio en proporción con cargo a los resultados del período en que se otorga.

2.8. Reconocimiento de impuestos

Los ingresos se miden al valor nominal de la compensación cobrada por el activo, incluido en el monto del importe estimado de cualquier contingencia o riesgo asociado que la Compañía podría incurrir.

2.8.1. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiera los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad en los bienes, el soporte de los riesgos y los costos asociados, o por haberse en relación con la transacción pueda ser cobrada con facilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.8. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurren, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.8.1. Compensación de Salidas y Transacciones

Cuando ocurren cambios en los estados financieros no se componen los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, ni se reconocen pérdidas o ganancias en los que la compensación sea permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la transacción.

Los ingresos y gastos son únicos en transacciones que, contractualmente o por otro motivo legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe total o de cancelar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, en presencia activa en los estados de resultados.

2.12. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas

2.12.1 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas en Vigencia

Norma Interdependiente	Título	Fecha Vigencia	de
Modificaciones a la NIIF 1	Presentación de los estados financieros: Informativos sobre información a revelar	2019	
Modificaciones a las NIC 16 y 38	Clasificación de los derechos corporales de depreciación y amortización	2016	1 de enero del 2019
Modificaciones a las NIIF 3 y 38	Mayor ajuste a las NIIF Cuelo 2012-2014	1 de enero del 2019	

La Compañía considera que las normas nuevas y revisadas aplicables que surgen en vigencia a partir del 1 de enero del 2019, entre mencionadas, no han tenido un efecto material sobre la situación financiera, los resultados de las operaciones o sus flujos de efectivo.

2.12.2 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no están en Vigencia

La Compañía se ha ajustado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no están en vigencia.

Norma Interdependiente	Título	Fecha Vigencia	de
NIIF 9 revisada	Instrumentos Financieros	1 de enero del 2019	
NIIF 13	Reglas procedentes de cambios con cambios	1 de enero del 2018	

La Compañía ha identificado en qué medida se impacta en estas Normas y valores que la adopción de los mismos no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el período en que se aplicaran por primera vez.

3. EFECTIVO E EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 el activo en Efectivo y Equivalente al Efectivo es como sigue:

	2019	2018
Caja (moneda)	1,830	1,831
Banco BCI	45,947	46,712
Total	47,777	48,543

(a) La cuenta Caja es representada por cheque cobrado con un valor de \$ 5,500 y fondo bancario Bony, Bony por \$ 1,000. Saldo al 31 de diciembre del 2018.

INTECOPI CAL S.A.S.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016
(Expresado en Dólares)

09) La cuenta Banco al 31 de diciembre del 2016 se encuentra representada como sigue:

Banco Comercial C.A. C/C 2733350	4.76
Banco del Páramo C.A. C/C 333994794	186.24
Banco Guayaquil C.A. C/C 2038388	92.887
Banco del Pacifico C.A. 7565714	10,527
Banco Internacional C.A. 7688 (1742)	88,714
Saldo al 31 de diciembre del 2016	574,447

4. INVERSIONES CORRIENTES

La inversión al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 el saldo de inversiones se como sigue:

	2016	2015
Inversión Banco del Páramo	200,000	200,000
Inversión Banco Pacifico	30,000	30,000
Total	230,000	230,000

Las Inversiones corresponden al Banco del Pacifico Inversiones que se dejó por 2,500,000 como respaldo de una garantía otorgada a favor del Comisul por un valor con una tasa de interés del 4.25% anual con vencimiento en Julio 25 del 2017 e Inversión de \$ 200,000,00 en el Banco del Páramo con una tasa de interés del 4.25% anual con vencimiento el 17 de febrero del 2017.

5. CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el resumen de Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre de 2016 y 2015:

	2016	2015
Cuentas por Cobrar - Clientes (a)	189,485	300,028
Otras Cuentas por Cobrar (a)	138,429	1,027,645
Total	327,914	1,327,673

09) La Cuenta por Cobrar Clientes al 31 de diciembre del 2016 se encuentra representada como sigue:

Clientes	2,582
San Eusebio	880
RSE C.A. Ltda.	1,947
Clara Casas	30,812
Colinas Lopez (Muebles/Decoración)	227
Comercio Casap	52,286
Saldo al 31 de diciembre del 2016	89,445

INTECOPI CAL S.A.S.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016
(Expresado en Dólares)

09) La cuenta Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2016 se encuentra representada como sigue:

Anticipo Masivo de Ocio personal	789
C/C Comercio	59
Anticipo por Liquidar Trabajadores	8,838
C/C Gilberta Pérez Cereales	29,000
Financiera	179,000
Anticipo Proveedores	72,912
Anticipo Proveedores Varitas	240
Ahorros Financiamiento	87,128
Seguro Paga por Anticipo	18
Anticipo Servicio Auditoria	900
Saldo al 31 de diciembre del 2016	338,499

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 el detalle de los pagos por impuestos es como sigue:

	2016	2015
Cédulas Tributarias a Favor de la Empresa (F014) (a)	25,640	140,663
Cédulas Tributarias a Favor de la Empresa (F011) (a)	79,640	55,514
Total	105,280	196,177

01) La cuenta Cédulas Tributarias a Favor de la Empresa IVA se encuentra representado por cédulas tributarias por adiciones por \$ 0. 873,09 y saldo tributario por retenciones IVA por \$ 21,814,36.
Saldo al 31 de diciembre del 2016.

02) Cédulas Tributarias a Favor de la Empresa se encuentra representado por retención en la fuente por un valor de \$ 32,063,30 y crédito tributario a favor de la empresa por un valor de \$ 4,248,11. Saldo al 31 de diciembre del 2016.

INTECOPI CAL S.A.S.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016
(Expresado en Dólares)

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 el detalle de la cuenta Cuentas por Pagar es como sigue:

	2016	2015
Compras y Devoluciones por pagar Certificado (a)	281,843	710,973
Otras Cuentas por pagar diversos proveedores	5,000	50,000
Total	286,843	760,973

01) La cuenta Cuentas por pagar relacionados al 31 de diciembre del 2016 se encuentra representada como sigue:

Proveedores por pagar	182,843
C/P Fondo Bono Via IPM	77
Cuotas de crédito respaldada por pagar	467
C/P Clara Casas	1,871
C/P Cafel	29
C/P Municipio 24 de Mayo (776,87)	19,215
Saldo al 31 de diciembre del 2016	204,482

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 el detalle de la cuenta Cuentas por Pagar es como sigue:

	2016	2015
Participación y Tripartitos	27,690	60,991
Cuentas IPM (a)	4,375	9,414
Fer Bono Via de Ley e Empleados (b)	40,297	41,285
Total	72,362	111,690

01) La cuenta Obligaciones con el IPM al 31 de diciembre del 2016 se encuentra representada como sigue:

Fondo de Reserva por Pagar	273
Seguro Bono Via Pagar	4,092
Saldo al 31 de diciembre del 2016	4,365

02) La cuenta Beneficio de Ley e Empleados al 31 de diciembre del 2016 se encuentra representada como sigue:

Beneficio por Pagar	783
Beneficio Vacacional por Pagar	1,882
Salario de Vacaciones por Pagar	1,189
Vacaciones por Pagar	16,238
Obligaciones Salario 72 e pagar	21,387
Saldo al 31 de diciembre del 2016	31,379

Meses al 31 de Diciembre del 2015	Terminos		Muestras y Aprovisionamiento		Ventas, Ingresos y Gastos		Ingresos y Gastos		Total	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
2015	41,000	19,897	62,739	1,040,599	14,582	1,708,877	987,008	1,911,867	1,442,589	3,631,651
Activos Bono Via (Equipo)	300,705	195,422	44,301	44,773	45,825	313,588	178,478	113,889	479,183	427,467
Activos Bono Via (Equipo)	300,705	195,422	44,301	44,773	45,825	313,588	178,478	113,889	479,183	427,467
Saldo al 31 de diciembre del 2015	341,705	188,422	86,636	1,490,495	60,407	2,022,465	1,165,486	2,025,756	1,921,772	4,059,218

INTECOFIN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
 (Expresado en Dólares)

18. IMPUESTOS POR PAGAR

El impuesto es un derivado de los impuestos por Pagar al 31 de Diciembre de 2018 y 2017:

	(En Dólares)	
	2018	2017
Impuesto a la Renta por Pagar	54,831	64,457
Caja de Acreditación, Diferente (6)	2,977	31,341
Total	57,808	95,798

19. La cuenta Obligaciones con la Administración Tributaria al 31 de diciembre del 2018 se encuentra representada como sigue:

Retención en la Fuente Impuesto a la Renta	5,417
Retención en la Fuente IVA	1,438
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2,979

20. Impuesto a la Renta Corriente Reconocido en los Resultados

Este reconocimiento surge de acuerdo a los estados financieros y el pago por impuesto a la renta corriente, los cuales se ajustan:

INTECOFIN CIA. LTDA.
CONCEPCIÓN TRIBUTARIA
 al 31 de Diciembre del 2018
 (Expresado en Dólares)

	(En Dólares)	
	2018	2017
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA	247,284	331,284
10% Participación de Trabajadores en los Resultados	(57,000)	(65,341)
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	190,284	265,943
(-) Diferencial Beneficio	-	-
(+) Gastos no deducibles	(25,511)	31,948
(-) Participación Trabajadores Imp. Fuente	3,276	-
(-) Diferencial por pago a trabajadores con discapacidad	-	-
Base Imponible	167,049	297,891
22% Impuesto a la Renta	36,751	64,457
(-) Aporte del Impuesto a la Renta	-	(28,513)
(+) Aporte del Aporte Proveedor de Pago	-	38,513
(-) Retenciones en la Fuente del Impuesto	(13,665)	(55,988)
(-) Cobros Tributarios de otros contribuyentes	6,341	(14,644)
Impuesto a Pagar	16,772	6,825

21

INTECOFIN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
 (Expresado en Dólares)

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22%, de conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tasa del 22% sobre los utilidades antes de distribución, no obstante, la tasa se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponde a la participación directa y indirecta de accionistas, que sean residentes en países fronterizos o signatarios de pactos impositivos. Si dicho porcentaje excede del 50%, la tasa aplicable para la Compañía será del 25%.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta corriente el valor del anticipo calculado, el cual analiza de la suma mensual del 0,45% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costo y gastos deducibles, de acuerdo a los datos reportados al año anterior. Dichos valores deben aumentarse o disminuirse por correcciones relacionadas en disposiciones tributarias. En caso de que el impuesto a la renta corriente sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta diferido. La Compañía está sujeta al pago de este anticipo después del primer año completo de operación efectiva, siendo esto a partir del año 2010.

A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas residentes en el extranjero en el Ecuador y de sus estados domiciliados en paises fronterizos, a jurisdicciones de menor imposición, están sujetos a la retención en la fuente del impuesto a la renta.

Las declaraciones de impuesto a la renta se han sido enviadas por las autoridades tributarias desde la fecha de la constitución de la Compañía y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2013 al 2016.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en sus años, desde la fecha en que cesó el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hicieron devolviendo en todo o en parte.

21. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

El Impuesto es un derivado de obligaciones con Instituciones Bancarias y Financieras en términos al 31 de Diciembre de 2018 y 2017:

	(En Dólares)	
	2018	2017
Obligaciones con Instituciones Financieras	6,766	41,399
Total	6,766	41,399

La Obligación con Institución Financiera en favor de Banco Interamericano, con fecha 08 de julio de 2014, monto \$ 98.000,00, tasa de interés del 11,22% anual a 36 meses con fecha de finalización 17 de Mayo 2017.

22. PASIVOS DIFERIDOS

El Impuesto es un derivado de Pasivos Diferidos al 31 de Diciembre de 2018 y 2017:

	(En Dólares)	
	2018	2017
Anticipo Clientes	367,317	1.096,367
Total	367,317	1.096,367

23. La Cuenta Aporte Corriente al 31 de diciembre del 2018 se encuentra representada como sigue:

Caja de Acreditación con el Fisco	176,254
Cobros Suaviz 24 de Mayo	34,739
Retención 17% Cobros Fisco	162,307
Saldo al 31 de diciembre del 2018	373,300

22

INTECOFIN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
 (Expresado en Dólares)

24. Patrimonio

24.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social consiste de 20.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1,00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y en derecho a las dividendos. El capital social es US\$ 20.000,00 emitidos según se describe:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital suscrito y pagado consistió de los siguientes accionistas:

Nombre	Nacionalidad	2018	%	2017	%
(En Dólares)					
Zamora Poo Luis Fernando	Ecuatoriano	18.000	90	18.000	90
Zamora Hidalgo María Lucía	Ecuatoriano	1.000	5	1.000	5
Zamora Hidalgo Cecilia Alejandra	Ecuatoriano	1.000	5	1.000	5
Total		20.000	100	20.000	100

24.2. Reservas Legales

La Ley de Compañías establece una obligación obligatoria por lo menos del 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 30% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o totalmente a dividendos parciales fraccionados.

24.3. Utilidad Acumulada

Reservas, Acumuladas Provisionales de la Adquisición por Primera Voz de las NIIF - Provisión de los gastos originados en la adquisición por primera vez de las NIIF.

El saldo deudor de esta cuenta puede ser eliminado por las utilidades acumuladas y las del ejercicio siguiente mencionado consecutivamente, si los hubiera.

25. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios fueron como sigue:

	2018	2017
(En Dólares)		
Ingresos provenientes de la venta	2.405.120	3.036.014
Total	2.405.120	3.036.014

23

INTECOFIN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
 (Expresado en Dólares)

26. Costos y Gastos por su Personal

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

	2018	2017
(En Dólares)		
Costo de venta	(1.688.453)	(1.615.274)
Gastos de administración	(736.438)	(615.279)
Total	(2.424.891)	(2.230.553)

27. Evidencia Subsecuente

Desde el 31 de diciembre del 2018 y la fecha del informe de los estados financieros (Abril del 2017), no se produjeron eventos que un agente de la Administración de la Compañía pudiera considerar un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran ajustes.

28. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Administración el 18 de enero de 2017, y están presentados a la Junta General de Socios, para su aprobación definitiva. En caso de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por modificaciones.

24