INMOBILIARIA EL CARMEN CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(en U. S. Dólares)	
Caja	<u>519</u>	<u>399</u>
Total	<u>519</u>	<u>399</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Un resumen de activos financieros neto, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(en U. S. Dólares)	
Partes relacionadas, (nota 16)	<u>22,909</u>	<u>23,015</u>
Total	<u>22,909</u>	<u>23,015</u>

6. PROPIEDAD E INSTALACIONES, NETO

El movimiento de la propiedad e instalaciones, neto y depreciación acumulada, fue como sigue:

	. . . . MOVIMIENTO			
	Saldos al		Bajas/ ventas	Saldos al
	01/01/17	Adiciones	Transferencias	31/12/17
	. . . . (Dólares)			
Terreno (costo)	36,085	0	0	36,085
Terreno revaluación	260,467	0	0	260,467
Instalaciones (costo)	19	0	0	19
Instalaciones (revaluaciones)	<u>377,825</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>377,825</u>
Subtotal	674,396	0	0	674,396
Depreciación acumulada	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>674,396</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>674,396</u>

INMOBILIARIA EL CARMEN CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	MOVIMIENTO			Saldos al 31/12/16
	Saldos al 01/01/16	Adiciones	Bajas/ ventas Transferencias	
	(Dólares)			
Terreno (costo)	36,085	0	0	36,085
Terreno revaluación	260,467	0	0	260,467
Instalaciones (costo)	19	0	0	19
Instalaciones (revaluaciones)	<u>377,825</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>377,825</u>
Subtotal	674,396	0	0	674,396
Depreciación acumulada	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>674,396</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>674,396</u>

7. INVERSIONES PERMANENTES

Un resumen de las Inversiones permanentes, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(en U. S. Dólares)	
Inversiones permanentes	<u>19,187</u>	<u>19,187</u>
Total	<u>19,187</u>	<u>19,187</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016 la compañía Inmobiliaria El Carmen Cía. Ltda. tiene inversión en Envecorp S.A. y en Gestión S.A. Inmobiliaria El Carmen Cía. Ltda., tiene como actividad principal la compra y venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

	Valor Nominal			Subtotal	Valor en Libros (Costos de adquisición)
	%	Acciones	US\$ Unitario		
	Participación				
Envecorp S.A.	50,29%	17,200	1	17,200	17,200
Gestión S.A.	99,35%	1,987	1	1,987	<u>1,987</u>
					<u>19,187</u>

8. PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de los pasivos financieros, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(en U. S. Dólares)	
Socios, (nota 16)	54,290	54,290
Proveedores	500	0
Obligaciones patronales	<u>0</u>	<u>338</u>
Total	<u>54,790</u>	<u>54,628</u>

INMOBILIARIA EL CARMEN CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de los pasivos corrientes por beneficios a empleados, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(en U. S. Dólares)	
Participación de trabajadores	<u>11</u>	<u>37</u>
Total	<u>11</u>	<u>37</u>

El movimiento de la provisión por participación a trabajadores, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(en U. S. Dólares)	
Saldo al inicio del año	37	8
Provisiones	11	37
Pagos	<u>(37)</u>	<u>(8)</u>
Saldo al final del año	<u>11</u>	<u>37</u>

10. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los impuestos corrientes, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(en U. S. Dólares)	
<u>Activos por impuestos corrientes</u>		
Anticipo impuesto a la renta	<u>23</u>	<u>211</u>
Total	<u>23</u>	<u>211</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes</u>		
Impuesto a la renta por pagar, (2)	<u>106</u>	<u>212</u>
Total	<u>106</u>	<u>212</u>

INMOBILIARIA EL CARMEN CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

La conciliación de impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(en U. S. Dólares)	
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a las ganancias	75	246
Menos:		
Participación de trabajadores en las utilidades	(11)	(37)
Utilidad después de participación a trabajadores	64	209
Más:		
Gastos no deducibles	0	755
Base imponible	64	964
22% DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	14	212
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	106	211
Menos:		
Rebaja según Acuerdo Ministerial 210 (20/11/17)	0	0
ANTICIPO REDUCIDO	106	211

El movimiento de impuesto a las ganancias, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(en U. S. Dólares)	
Saldos al inicio del año	212	341
Provisión del año	106	212
Pagos	(212)	(341)
Saldos al final del año	106	212

Para el año 2017, el anticipo de impuesto a la renta calculado fue US\$106 siendo este superior al impuesto a la renta causado US\$ 14. La Legislación tributaria vigente, establece que, para liquidar el impuesto a la renta anual, el contribuyente deberá tomar el mayor del importe entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, importe que será considerado como impuesto a la renta definitivo.

La facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación tributaria, caduca sin que se requiera pronunciamiento previo, en 3 años contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo.

Rebaja en el valor a pagar del Saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio fiscal 2017. -

Decreto Ejecutivo de fecha 20 de noviembre de 2017.- Decreta:

Artículo 1.- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos

INMOBILIARIA EL CARMEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)

---

brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US\$500,000.00) dólares de los Estados Unidos de América.

Artículo 2.- La rebaja del 60% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US\$500,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$1,000,000.00) de dólares de los Estados Unidos de América.

Artículo 3.- La rebaja del 40% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US\$1,000,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital autorizado consiste en 800 de acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una. Los socios que constituyen la compañía son: Enrique Juan Francisco Arosemena Robles de nacionalidad ecuatoriana propietario del 0,025% del total de las acciones, Francisco Simón Arosemena Robles de nacionalidad ecuatoriana propietario del 0,025% del total de las acciones y Carmen Amalia Robles Uzcategui de nacionalidad ecuatoriana propietario del 99,95% del total de las acciones.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2016 en febrero 7 del 2017; en tanto que el Anexo del ejercicio fiscal 2017, fue declarado el 17 de enero del 2018.

12 RESERVAS

Las reservas presentadas en el estado de cambios en el patrimonio corresponden a:

Legal. - De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe formar un fondo de reserva hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un 5% para este objeto. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Facultativa y estatutaria. - Corresponde a la apropiación de ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de socios.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la reliquidación de impuestos u otros.

INMOBILIARIA EL CARMEN CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****14. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un resumen de los ingresos por actividades ordinarias, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(en U. S. Dólares)	
Prestación de servicios	<u>10.800</u>	<u>10.800</u>
Total	<u>10.800</u>	<u>10.800</u>

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un resumen de los gastos de administración, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(en U. S. Dólares)	
Sueldos, salarios	7,152	6,669
Beneficios Sociales	1,861	1,760
Servicios básicos	773	1,007
Otros gastos varios	<u>939</u>	<u>1,118</u>
Total	<u>10.725</u>	<u>10.554</u>

16. SALDOS Y TRANSACCIONES CON SOCIOS

Un detalle de los saldos y transacciones con socios, fue como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
	(en U. S. Dólares)	
Estados de Situación Financiera:		
Activos financieros corrientes		
Partes relacionadas		
María del Pilar Arosemena Robles	11,365	12,215
Arcadio Arosemena Robles	<u>11.544</u>	<u>10.800</u>
Total, (nota 5)	<u>22.909</u>	<u>23.015</u>
Pasivos financieros:		
Socios:		
Carmen Amalia Robles Uzcategui	<u>54.290</u>	<u>54.290</u>
Total, (nota 8)	<u>54.290</u>	<u>54.290</u>

Los saldos con partes relacionadas no generan, ni devengan intereses y no tienen fechas específicas de vencimientos y fueron efectuadas en condiciones equiparables a otras transacciones de igual naturaleza realizadas con terceros.

Operaciones con partes relacionadas (Precios de Transferencia).-

Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013.- Fue publicada Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 del SRI que realizó reformas a la Resolución NAC-DGER2008-0464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008. La principal reforma incorporada, es que el anexo y/o Informe Integral de precios de transferencia

INMOBILIARIA EL CARMEN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)

---

debe ser elaborado y presentado por los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales. El importe para presentar el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superiores a US\$. 3,000,000. En tanto que el importe para presentar el informe integral de precios de transferencia, así como el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superior a los US\$. 6,000,000. La mencionada reforma entró en vigencia el 25 de enero de 2013.

Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 del 27 de mayo del 2015.- La principal reforma incorporada, es que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo periodo fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a US\$. 3,000,000, deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los US\$. 15,000,000, dichos sujetos pasivos deben presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Para la presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia correspondiente al periodo fiscal del año 2014, el plazo será hasta el mes de septiembre de 2015, en los mismos plazos de presentación contemplados para las declaraciones mensuales de impuestos conforme el noveno dígito del RUC. Para efectos de establecer las obligaciones de presentar los referidos anexo e informe en base al monto acumulado de operaciones, en ningún caso se sumarán los montos de operaciones con partes que sean relacionadas únicamente por proporción de transacciones.

Para la presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencias a partir del periodo fiscal del año 2015, en un plazo no mayor a dos meses de la fecha de exigibilidad de la declaración de impuesto a la renta. La no entrega de dicho informe, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos será sancionada con multas de hasta US\$15.000,00 dólares, de conformidad con la resolución que para tal efecto se emita.

17. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés) y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (junio 17 del 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.