

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

1. Información general

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A. fue constituida el 01 de septiembre de 2015, en la ciudad de Quito Ecuador. Su objetivo principal es dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 de CIUU: Actividades de arquitectura e ingeniería; ensayos y análisis técnicos; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/ servicios, comercialización, industrialización, distribución, investigación y desarrollo, capacitación, asesoramiento, construcción, importación de la actividad antes mencionada.

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - administrativas.

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

a. Nombre de la entidad.

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

b. RUC de la entidad.

1792611679001.

c. Domicilio de la entidad.

La vicentina Psj Linz n15-62 y Fray Solano

d. Forma legal de la entidad.

Sociedad Anónima

e. País de incorporación.

Ecuador.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros bajo NIIF para PYMES.

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A. , han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

La preparación de los Estados Financieros conforme con las NIIF's para pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.2.1. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.7 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

2.2.2. Período contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2018.

2.2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3. Principios, políticas contables y criterios de valoración

3.1. Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo y en bancos sin restricciones para su disponibilidad inmediata. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, en el caso de existir, se clasificarían como sobregiros bancarios en el pasivo corriente.

3.2. Activos financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar comerciales, b) Otras cuentas por cobrar relacionadas, c) Otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento:

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales por cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes y servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. En el caso de la compañía no aplica esta provisión ya que siempre se recupera dentro del mes de facturación.

3.3. Inventarios

Los inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

A fecha de cierre de los estados financieros, la administración determina índices de deterioro por pérdida de valor y de ser necesario realizará el ajuste correspondiente.

3.4. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios 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 efectuada, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

3.5. Impuestos corrientes

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

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

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

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 es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

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

3.6. Propiedad, planta y equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizarán como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurrían.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<u>Propiedad Planta y Equipo</u>	%	años
<u>EQUIPO DE COMPUTO</u>	33.33%	3
<u>VEHICULOS</u>	20%	5
<u>EDIFICIOS</u>	5%	20
<u>MAQUINARIA Y EQUIPOS</u>	10%	10
<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	10%	10
<u>EQUIPO DE OFICINA</u>	10%	10
<u>INSTALACIONES</u>	10%	10

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

3.7. 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 vigentes en la legislación del Ecuador.

3.8. Capital social y distribución de dividendos.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los socios 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.

3.9. 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.

3.10. Principio de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.11. Estado de Flujo de Efectivo.

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A. ha definido las siguientes consideraciones:

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

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A. , así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

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

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

3.12. Cambios de políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables importantes respecto al ejercicio anterior.

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

3.13. Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

3.14. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

3.15. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.16. Utilidad neta por participación

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

3.17. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	2018	2017
Banco Internacional	20.067	37.230
Banco Pichincha	5.420	42.286
Caja Chica (Maria Caicedo)	300	200
Caja Chica (Rafael Moran)	200	200
Caja General		15.000
Coop. Alianza del Valle	2.375	3.307
Total	28.363	98.223

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

5. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Los saldos de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se muestran a continuación:

El valor de la cuenta de clientes es el monto mayor que suman el total de Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, la misma es por el crédito establecido para nuestros clientes.

6. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presenta a continuación:

Los pasivos por impuestos corrientes van a ser cancelados en el corto plazo.

7. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

En este año se adquirió una moto Yamaha por un monto de \$57,943 esta fue la adquisición importante en el 2018.

8. Cuentas y Documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el detalle de saldos de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

	2018	2017
Proveedores Por Pagar	114.943	112.327
Total	114.943	112.327

RUC	PROVEEDOR	FACTURA	VALOR
190007510001	ALMACENES JUAN ELJURI CIA LTDA	107-002-11787	- 54.292,33
1792481066001	AMPER ECUADOR S.A. AMPERSA	002-001-2143	- 99,90
1791308417001	CABLEADOS PARA COMUNICACIONES CABLECOMSA S.A.	001-002-159	- 109,61
1711859650	CAICEDO GALLARDO MARIA DE LOURDES	001-001-304	- 21,71
1711859650	CAICEDO GALLARDO MARIA DE LOURDES	001-001-310	- 10,99
1711859650	CAICEDO GALLARDO MARIA DE LOURDES	001-001-312	- 90,34
1790009459001	CASABACA C.A.	014-500-379	- 31.837,97
1790009459001	CASABACA C.A.	014-503-258	- 6.366,96
1792369436001	CLIMAPOWERS S.A. IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA	001-002-6466	- 158,38
1723500953001	GABRIEL ALEJANDRO TUMBACO SIMBAÑA	001-001-197	- 1.181,40
1711752145001	MORAN TOLEDO RAFAEL EDUARDO	001-001-638	- 527,17
1792060621001	MULTIFRIO SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL	001-001-20093	- 231,70
1791726537001	NEXSYS DEL ECUADOR	001-001-39910	- 1.998,59
1791726537001	NEXSYS DEL ECUADOR	001-001-40051	- 823,62
1791726537001	NEXSYS DEL ECUADOR	001-001-40339	- 823,62
1791726537001	NEXSYS DEL ECUADOR	001-001-40583	- 144,30
1792735181001	PETROKNOWLEDGE&CONSULTING CAPACITACIÓN CONSTRUCCIÓN M	001-001-112	- 64,66
1713796900	QUILUMBAQUIN TUTILLO JOSE RICARDO	001-001-280	- 15,66
1713796900	QUILUMBAQUIN TUTILLO JOSE RICARDO	001-001-294	- 4,09
501363683001	SANGUCHO CHISAGUANO ANTONIO	001-001-2120	- 245,00
1704551025001	TERESA DE JESUS MEJIA TRIVIÑO	001-001-1410	- 339,70
1704551025001	TERESA DE JESUS MEJIA TRIVIÑO	003-002-92048	- 2.031,54
1704551025001	TERESA DE JESUS MEJIA TRIVIÑO	003-002-92720	- 1.097,03
1704551025001	TERESA DE JESUS MEJIA TRIVIÑO	003-002-93162	- 391,02
1704551025001	TERESA DE JESUS MEJIA TRIVIÑO	003-002-93205	- 83,27
1704551025001	TERESA DE JESUS MEJIA TRIVIÑO	003-002-94067	- 20,57
1715576037001	TORRES RAMIREZ CATERINE ELIZABETH	001-001-1209	- 77,33
190316815001	VAZ SEGUROS S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS	001-001-606	- 11.413,43
1717093866001	WILLIAM PAUL AULES ANALUISA	001-001-171	- 350,00
1792009863001	YANEZ AVALOS CIA LTDA	006-001-20777	- 91,29
Total general			- 114.943,18

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

9. Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el detalle de cuentas por pagar accionistas es el siguiente:

	2018	2017
Otras Obligaciones		
Corrientes	16.538	27.368
Total	16.538	27.368

	2018	2017
15% Participación Utilidades Empleados	3.050	7.786
Aportes IESS Patronal	679	819
Aportes IESS Personal	528	633
Contribucion Solidaria Empleados y Empresa		44
Decimo Cuarto Sueldo	1.615	
Décimo Cuarto Sueldo		1.859
Decimo Tercer Sueldo	612	
Décimo Tercer Sueldo		557
Dividendos por Pagar	1.990	1.990
Fondos de Reserva	33	191
impuesto a la Renta del Ejercicio	6.999	
Impuesto Causado del mes Sri	5.226	6.185
Préstamos Quirografarios e Hipotecarios	277	256
Seguro de Vida	13	
Sueldos x Pagar	2.514	49
Total	16.538	27.368

	2018	2017
15% Participación Utilidades		
Empleados	3.050	7.786
Aportes IESS Patronal	679	819
Aportes IESS Personal	528	633
Contribucion Solidaria Empleados y Empresa		44
Decimo Cuarto Sueldo	1.615	
Décimo Cuarto Sueldo		1.859
Decimo Tercer Sueldo	612	
Décimo Tercer Sueldo		557
Dividendos por Pagar	1.990	1.990
Fondos de Reserva	33	191
impuesto a la Renta del Ejercicio		6.999
Impuesto Causado del mes Sri	5.226	6.185
Préstamos Quirografarios e		
Hipotecarios	277	256

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

Seguro de Vida	13	
Sueldos x Pagar	2.514	49
Total	16.538	27.368

10. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el detalle de otras cuentas por Pagar es el siguiente:

	2018	2017
Cta x pagar Socios	6.994	25.830
Cuentas por Pagar otros	6.033	
Retenciones Judiciales por Pagar	177	
Total	13.204	25.830

11. Ingresos

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

	2018	2017
Ventas Brutas Bienes	137.618	124.878
Ventas Brutas Servicios	280.473	415.623
Total	418.091	540.501

12. Costo de ventas

Un resumen del costo de ventas reportado en los estados financieros es como sigue:

	2018	2017
Costo de Ventas Baterias	44.127	16.233
Costo de Ventas Material	128.701	192.507
Costo de Ventas Trabajo Terceros	2.704	47.920
Total general	175.531	256.660

13. Gastos de administración y ventas

Un resumen de los gastos administrativos y ventas reportados en los estados financieros es como

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

sigue:

Cuentas	2018	2017
Sueldos	68.475	63.031
Trabajos Extraordinarios		5.429
Trabajos Ocasionales	12.335	4.979
Aporte Patronal	8.322	8.747
Decimo Tercer Sueldo	6.422	5.641
Decimo Cuarto Sueldo	4.461	3.537
Fondos de Reserva	4.831	2.930
Vacaciones	965	101
Movilizaciones	490	975
Incentivos, premios y Gratificacions	386	903
Uniformes	376	2.100
Indemnizaciones y Jubilaciones	3.326	780
Servicio Medico	46	101
Cursos y Seminarios	2.700	3.990
Horas Extras	3.959	
Refrigerios al Personal	3.237	3.430
Agasajos al Personal	2.528	764
Bono Escolar		4.557
Intereses creditos		16.175
Comisiones a Terceros P.		
Naturales		3.011
Publicidad		250
Gastos de Viaje		4.459
Atenciones a Clientes	120	716
Fletes y Transportes	1.207	34.366
Combustible	1.874	1.817
Hospedaje	2.231	1.738
Movilizacion, Peaje, Tickets Aereos	5.793	1.663
Sumnistros de Oficina	1.313	1.835
Servicios Telefonía Fija	152	152
Servicios de Luz y Energía Eléctrica	474	170
Servicios de Correo-Courier	133	580
Servicios Agua Potable	71	45
Honorarios a Profesionales PN	5.022	4.440
Honorarios a Profesionales CIAS	638	120
Servicios de Internet	420	1.213
Servicio de Telefonía Móvil	1.081	1.146
Arriendos a Personas Naturales	1.088	326
Servicios de Limpieza y Útiles Aseo	613	241
Seguro de Transporte		9.791
Servicio de Dominio Internet / Drive	677	
Seguridad Industrial	319	
Servicios de Transporte	41.166	2.118

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

Otros Servicios	10.644	
Contribuciones a Empresas e Instituc	217	95
1.5 XMIL	152	81
Patente Municipal	195	574
Tasas e Impuestos Importaciones		1.483
Legalizaciones y Notarias	110	60
Mantenimiento Edificios	50	580
Mantenimiento Vehiculos	7.332	7.720
Mantenimiento Muebles y Enseres d	18	3.352
Mantenimiento Equipo de Computo	46	2.670
Depreciacion Vehiculos	9.256	4.789
Depreciacion Muebles y Enseres	71	17
Depreciacion Maquinaria y Equipo	1.677	1.637
Depreciacion Equipo de Oficina	83	83
Depreciacion Equipo de Computo	1.712	1.802
Banco Pichincha	248	149
Bco. Internacional	178	339
Coop. Alianza del Valle	2	10
Multas, Moras, Intereses con el SRI		95
Multas, Moras, Intereses con el IEES	55	68
Impuestos y Retenciones Asumidas		31
Documentos sin Sustento	1.033	1.969
Cajas Chicas sin Sustento	1.992	2.403
Otros Egresos	871	3.623
Impuesto a la Renta Ejercicio		262
	223.193	232.260

14. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, cuando la participación de socios o accionistas en el 100% corresponda a personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando la Compañía mantenga socios o accionistas cuya residencia fiscal este ubicada en paraísos fiscales se deberá considerar los siguiente:

- Participación mayor al 50% la tarifa de impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades.
- Participación menor al 50% la tarifa de impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre la utilidad atribuible a la participación de personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador y en un 25% sobre la utilidad atribuible a la participación de personas naturales o sociedades domiciliadas en paraísos fiscales.

La tarifa a considerar para las utilidades que no vayan a ser distribuidas y que serán reinvertidas corresponde a la tasa efectiva de impuesto a la renta calculada menos la disminución de 10 puntos.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

Descripción	2018
Utilidad según libros antes de impuesto a la renta	17.283
Más gastos no deducibles	3951
Base imponible	19.460
Impuesto a la renta calculado por el 25%	5.308
Retenciones Impuesto a la renta	5.308
Impuesto a la renta corriente registrado en resultados	0

15. Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$18,000 dividido en ciento cincuenta acciones nominativas y ordinarias.

Las acciones de GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del accionista	Acciones	%
Moran Toledo Rafael Eduardo	125	83.33
Paucar Ortiz Orlando Juventino	25	16.66
	150	100.00

16. Reservas

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance 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.

17. Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Ganancias acumuladas: 33.090 + 11.974 de utilidad del presente año, dando un total de \$45,064

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

GREENTRONICS ECUADOR ESPECIALISTAS DE CENTROS DE DATOS GREENTRONICSSA S.A.

18. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros abril 10, 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los socios sin modificaciones.

20. Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150, del 29 de diciembre de 2017, se promulgo la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, cuya aplicación será a partir del año fiscal 2018, a la fecha de emisión del informe de los auditores externos se encuentra pendiente la emisión del reglamento para su aplicación de la antes mencionada Ley.