



INMOBILIARIA METROPOLI INMETRO CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre 2017

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La compañía INMOBILIARIA METROPOLI INMETRO CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Tulagua, provincia de Morona, República del Ecuador, mediante Escritura Pública ante el Notario Primero el 19 de abril de 1993, para dar cumplimiento a la resolución No. 93-4-2-1-109 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 12 de mayo de 1993 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo el 17 de mayo de 1993, bajo el No. 187 y anotado en el repertorio general con el tomo No. 11. Además, cuenta con expediente societario No. 33199.

El representante legal de la compañía es el Ingeniero Carlos Fogg Robles, su asentamiento consta con un periodo de duración de 2 años, contados a partir del 30 de junio de 2015, fecha en que fue inscrita su asentamiento en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Cantón Portoviejo, calle Venezuela S/N y Teodoro Wolf, frente al terminal terrestre de Portoviejo. Cuenta con RUC No. 1390140004001.

Su actividad económica principal es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

- a. **Preparación de los estados financieros.** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PyMES) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Los datos presentados por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano. f



El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adjuntado de conformidad con el veredicto que sigue:

- b. **Efectivo y equivalentes al efectivo.** - Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa. Se considera equivalentes al efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo (determinados de efectivo), estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.
- c. **Pagos anticipados.** - Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.
- d. **Propiedades, planta y equipo.** - Las propiedades, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizados por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, están registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas entre un costo adicional de las Propiedades, Planta y Equipo, únicamente cuando pueden ser medidos confiablemente y se demuestra que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se inician.
- e. **Beneficios a los empleados.** - Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleador ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las contribuciones en emisión.
- f. **Provisiones.** - Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utiliza recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.
- g. **Reconocimiento de ingresos.** - La compañía reconoce ingresos por la venta de material pétreo, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.
- h. **Reconocimiento de gastos.** - La compañía reconoce costos y gastos ocurridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable. f



Corresponden a valores entregados por anticipados del presente ejercicio económico a proveedores locales, por concepto de compras de suministros de oficina. Los mismos que están facturados una vez entregado los bienes requeridos por la compañía.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

A diciembre 31 de 2017 y 2016, el saldo contable de los activos por impuestos anticipados es como sigue:

DESCRIPCION	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Crédito tributario IVA	31,237	3,613
Retención fuente IR	4,946	4,153
Retención IVA	2,173	7,206
Anticipo impuesto a la renta		3,403
TOTAL	38,356	18,375

Valores tributarios en favor de la compañía, que utilizará como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de impuesto al valor agregado (IVA) y en la respectiva declaración anual de impuesto a la renta de sociedades (RENTA ANTICIPOS).

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las propiedades, plantas y equipo de la compañía INMOBILIARIA METROPOLI INMETRO CIA. LTDA., han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinadas con base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican están en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

Durante el año 2017, el valor de obras en proceso correspondiente a los costos generados en la adquisición y mantenimiento del edificio de la compañía, afectado por el terremoto del 16 de abril de 2016, fue adicionado a la cuenta edificio.

A continuación, se presenta el detalle de los activos fijos y la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2017 y 2016, q



- L. **Impuesto a la renta.** – Comprende al impuesto que se determina sobre ganancias gravables del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2017 y 2016 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCION	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Caja general	-	-
Banco Comercial de Manabí	1.149	1.149
TOTAL	1.149	1.149

Valores que la compañía mantiene en caja general, destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

A diciembre 31 de 2017 y 2016 el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es:

DESCRIPCION	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Grupo Pájaros	1.218.458	856.468
Castores Unidos	80.757	89.238
Varios	51.496	51.632
Pagos por	165	165
TOTAL	1.350.876	997.503

Valores correspondientes a derechos exigibles y pendientes de cobro a clientes locales no relacionados y relacionados correspondientes de años anteriores y del periodo y que se originan por la facturación en la venta de material pétreo.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

La cuenta servicios y otros pagos anticipados a 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCION	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Anticipo a proveedores	126	126
Préstamos a empleados	342	-
TOTAL	468	126



Lra. Andres Guillermo Caceres
AUDITOR EXTERNO
 R.N.A.E. N° 1099

Plumbreros - Maestros Acabados
 Calle Los Rios N° 100 - 11 de abril
 Distrito de Centro de Abasco - Provincia
 de Lima - Republica Peruana
 2000120017

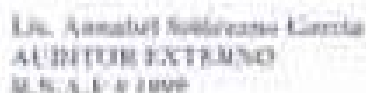
INMOBILIARIA METROPOLI INMUEBLES CIA. LTDA. MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016 (Elaborado en millones de los Estados Financieros de Actividades)					
DESCRIPCION	ACTIVO AL 12/31/16	ADICIONALES	ADICIONES POR REVALUACION ADICIONALES	VALORES AL 12/31/17	% ADICIONALES
CIERROS					
NO DEPRECIABLES					
Terrenos	390,100	-	-	390,100	-
Equipos no depreciados	305,478	-	1200,674	-	-
DEPRECIABLES					
Edificios	224,798	-	200,478	425,276	5
Muebles y equipos	42,813	-	-	42,813	10
Equipos de computacion y software	410	-	-	410	10,17
IDENTIFICADA	963,189			815,889	
Y (+) Depreciaciones acumuladas de edificios	129,534	-	-	129,534	-
Y (+) Depreciaciones acumuladas de equipos y software	110,000	10,000	-	120,000	-
Y (-) DEPRECIACIONES ACUMULADAS	240,534	10,000	-	172,574	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	722,655			643,315	

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS Y OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. -

A Diciembre 31 de 2017 y 2016, el saldo contable de los activos por impuestos diferidos y otros activos no corrientes, es como sigue:

DESCRIPCION	VALORES LIRE	
	2017	2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1,077	1,077
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1,000	0
TOTAL	2,077	1,077

Corresponden a impuestos de impuesto a la renta de años anteriores no utilizados como crédito tributario fiscal y que la compañía le cargara a cuentas de resultados como un gasto no deducible en los siguientes años, según el plan y porcentaje de amortización establecida por las leyes vigentes. -



Foreign Missions Society
 1000 1st Avenue, N. W.
 Room of Care & Assistance Children
 1000 1st Avenue, N. W.
 1000 1st Avenue, N. W.

DESCRIPCION	VALORES US\$	
	2012/2017	2012/2016
CREDITO POR PAGAR		
PROVEEDORES DE SERVICIOS Y/O ALQUILER LOCALIA	470.550	
CARTERAS URGENTE	467.214	500.000
(NO) CREDITOS POR PAGAR	-	140.000
PROVEEDORES S.A.	120.000	
TOTAL	1.057.764	640.000

DESCRIPCION	VALORES US\$		
	31/12/2017	31/12/2016	
Caso al IESS	41	48.072	48.072
Beneficios sociales		10.000	-
Deudas a corto plazo		-	3.400
Deudas a largo plazo		-	8.440
Aportes al IESS 9,45%	91	31.048	42.381
Aportes patronales 12,17%	91	94.490	91.927
Utilidad 17% tributatoria	41	3.220	3.000
Fuerza de trabajo		239	350
Preservación quinquenal		180	-
Preservación liquidación		180	180
Vacaciones		2.519	1.566
Otros Beneficios		3.307	-
TOTAL		189.887	175.234

- 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675, 2676, 2677, 2678, 2679, 26



- b) Corresponde a valores de años anteriores por aportes personales y patronales, provisionados y pendientes de cancelación al Instituto Paraguayo de Seguridad Social (IPSS) correspondiente a los meses de enero 2014 a diciembre 2016.
- c) Provisión utilidad 13% participación para trabajadores, según lo establece el artículo 97 – párrafo 1 del Código de Trabajo, correspondiente al ejercicio fiscal 2017.

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA Y OTROS ORGANISMOS ESTATALES. -

Su composición contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES LPS	
		31/12/2017	31/12/2016
Con la administración tributaria	a)	37,268	29,265
Impuesto a la renta por pagar	b)	9,934	18,680
Anticipo impuesto a la renta		-	1,988
Reservación en la fuente		4	-
GAD Municipal Montecristi	c)	15,202	-
Agencia Regulación Control Minero	d)	1,580	-
TOTAL		59,988	51,943

- a) Corresponden a valores pendientes de pago a la administración tributaria, correspondientes al impuesto al valor agregado de las ventas a crédito de años anteriores y del presente ejercicio económico 2017.
- b) Constituye la provisión para el impuesto a la renta de sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables, correspondientes al ejercicio fiscal 2017.
- c) Corresponde al rubro de Regalías mineras por cancelar al Municipio de Montecristi.
- d) Valor pendiente de pago a la Agencia de Regulación de Control Minero correspondiente a las utilidades del año 2017.

12. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES. -

El grupo de otros pasivos no corrientes al 31 de diciembre 2017 y 2016 es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES LPS	
		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por pagar relacionados A: Grupo Pappa Zambano	a)	68,370	6,873
Cuentas por pagar diversos Sobregiros bancarios		273	10
Obligaciones con Instituciones Financieras	b)	18,087	-
TOTAL		86,720	6,883



- a) Representan valores por concepto de préstamos recibidos del socio, para atender gastos operativos corrientes de la compañía. Y que no generen intereses futuros.
- b) Corresponde a Préstamo financiero del Banco Comercial de Manabí, recibido durante el ejercicio económico 2017.

13. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el capital social de la compañía está conformado por 600 participaciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL USD
Poggi Zaffarano Gino Giuseppe	Ecuador	99	599
Poggi Zaffarano Romeo Roman	Ecuador	1	1
TOTAL		100	600

14. RESERVA LEGAL

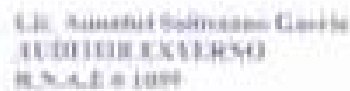
La Ley de Compañías establece que las compañías limitadas consideran el 5% de la utilidad neta anual para destinarlas como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2017 y 2016 es como sigue a continuación:

DESCRIPCION	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Reserva legal	12.504	9.690
TOTAL	12.504	9.690

15. RESERVA DE CAPITAL.-

Saldo provisorio de los registros contables originados del proceso de cambio de moneda de sueros a dólares de los Estados Unidos de América, realizado por obligación legal según resolución Internacional No. 8B-SC-SR1-01 del 31 de marzo del año 2000, publicado en el Registro Oficial No. 57 del 13 de abril del mismo año.



El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y deducible en caso de liquidación de la compañía.

El sólo cambio que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

DESCRIPTION	VALUES IN US\$	
	2017	2016
RESERVA CAPITAL	4.97%	4.97%
TOTAL	4.97%	4.97%

El saldo contable que la compañía mantiene por otros recursos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

DENOMINACION	VALORES (M\$)	
	2012/2013	2013/2014
OTRAS RESERVAS	349.004	389.951
TOTAL	349.004	389.951

Un desglose del saldo contable de la cuenta gubernamental acumulada a diciembre 2017 y 2016 en detalle a continuación:

DESCRIPCION	VALORES EN	
	31/12/2017	31/12/2018
GANANCIAS ADICIONALES	642.563	344.298
TOTAL	947.263	644.198

Un desglose del saldo contable de la cuenta (gratuidad) acumuladas a Diciembre 2017 y 2018 se detalla a continuación:

Description	Fiscal Year 2011	
	Estimated	Actual
OPERATING ACTIVITIES ADJ.	102,791	102,791
TOTAL	102,791	102,791

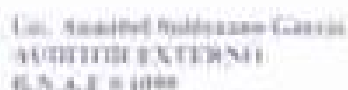


IV. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. -

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES (C\$)	
	31/12/2017	31/12/2016
Ventas netas	1,237,944	1,311
Ventas de bienes	94,489,14	17,297
Piedra 1/4"	2,155,74	711
Piedra 1/2"	821,992,70	-
Piedra 3/4"	424,78	10,009
Piedra bola con clasificac	2,031,78	70
Sales base con arena	-	-
Sales base triturada	28,178,30	1,009
Piedra bola blanca	16,127,14	423
Llaves	1,509,00	903
Material de mejoramiento	1,000,00	179
Cable	900,00	1,200
Piedra 1" - 4"	412,47	-
Tras. clase 1	691,76	104
Tras. clase 1. A	1,118,10	628
Grava	724,90	6,972
Grava triturada 1/2"	-	204,478
Material filtrante	-	-
Material base de pavimento	-	-
Otros ingresos	-	-
Otros ingresos	-	1,263
Intereses	-	24
TOTAL	987,609,17	206,399

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2017 por la actividad de la explotación y venta de material pétreo. ¶



20. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES.

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según otros conceptos (administrativos, ventas y financieros) es el que se detalla a continuación:

Figure 10.10.10



21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% impuesto a la renta causado, la rebaja de las retenciones en la fuente y el impuesto a pagar, es como se indica a continuación:

DESCRIPCION	VALORES (US\$)	
	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad Contable	31.895	2.904
Menos:		
15% participación de trabajadores	4.739	440
Más:		
Cargas no deducibles locales	100	126
Base imponible para el impuesto a la renta (tarifa 22%)	26.958	2.671
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5.931	588

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	5.931	588
Menos:		
Anticipo determinada correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	5.931	588
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	4.946	-
Rebaja del saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo 210	-	-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	985	588
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	-



22. EVENTOS SUBSECUENTES -

Con fecha 20 de septiembre del 2017, fue firmado por el Presidente de La República el Decreto Ejecutivo N° 210, en el que estipula la rebaja en el pago del saldo del anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad a fin de fortalecer su posición financiera, incentivar el aumento de la producción e impulsar la generación de empleo.

La compañía no se acogió a este beneficio.

Según legislación de impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2017, de fecha 27 de abril de 2018, la compañía calculó el 25% de impuesto a la Renta Causado, sobre la utilidad gravable, cuando para el año 2017 estaba estipulado en un 22%, valor que fue entregado mediante declaración voluntaria, tal como consta registrado en el formulario No. 133105940 de fecha 18 de mayo de 2018 y formulario No. 153582381 del 29 de mayo de 2018.

A) 31 de diciembre de 2017 y 2016, y la fecha de la emisión de este informe, no se presentaron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan reflejado en los mismos. ¶

Ing. CARLOS HORACIO PONCE ROJAS
C.E. 1206184779
Gerente General

Ing. MARIANA URQUIZA CEDENO
RUC No. 1301832612001
Contadora