

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.

**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

www.plastimetsa.com

Dirección: Km 11.5 Vía Daule Sector Inmaconsa
Solar 36, Mz. H - 32 - 1er Callejón 24 NO y Teca Av. 43 NO
Telf.: 3705500/ 3705502/ 3705503/ 3705504
Guayaquil - Ecuador



3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)Impuesto a la renta - (Continuación)

- Rebaja de hasta 10 puntos porcentuales (Tarifa del 15%) a sociedades productoras de bienes que reinviertan sus utilidades, en proyectos o programas de investigación científica responsable o de desarrollo tecnológico acreditados por la SENESCYT; así como a administradoras u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico.
- Reducción de 10 puntos porcentuales (Tarifa del 15%) sobre la reinversión de las utilidades del año, aplica solamente a sociedades exportadoras habituales, a sociedades que se dedique a la producción de bienes incluidas las del sector manufacturero que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo.

Para el año 2017, la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno estableció la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea reinvertida en créditos productivos dentro del año siguiente cumpliendo con las condiciones establecidas en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable realizar los registros contables correspondientes e informar al Servicio de Rentas Internas hasta el 31 de diciembre de cada año.

Reserva legal - La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Resultados acumulados - Reserva de Capital - Se origina por los ajustes provenientes de la corrección monetaria que se realizaron hasta el ejercicio de año 2000. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre de 2011.

El saldo acreedor de la cuenta Reserva de Capital sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; también puede ser utilizado para absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación.

Resultados acumulados por adopción de NIIFs.- Se origina por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIFs y cuyos efectos se contabilizaron en el año 2014. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre de 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; también puede ser utilizado para absorber pérdidas o devuelto en caso de liquidación de la compañía. De presentarse saldo deudor este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubieren.

www.plastimetsa.com

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)Resultados acumulados por adopción de NIIFs.- (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2012 como resultado de la adopción de estas normas contables se originó el ajuste por US\$ 122.188, valor que fue disminuido en US\$ 28.877 en el 2016, como resultado del ajuste realizado por la venta de un terreno disminuyendo el saldo original de esta cuenta

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo está constituido por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Baja de cuentas por cobrar	(12.642)	(12.642)
Baja de muestras de inventario	(22.613)	(22.613)
Reevalúo de terreno	160.856	160.856
Baja de cuentas por pagar	41.403	41.403
Provisión de jubilación patronal y desahucio	(49.207)	(49.207)
Efecto neto en resultados año 2011	<u>(24.486)</u>	<u>(24.486)</u>
Total	<u>93.311</u>	<u>93.311</u>

Ingresos y gastos. - Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

4 EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está compuesto como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Caja	11.010	33.399
Bancos locales	<u>4.650</u>	<u>67.611</u>
Total	<u>15.660</u>	<u>101.010</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, bancos locales representa cuentas corrientes en: Banco del Pacífico S.A. por US\$ 1.879 y US\$ 9.025 respectivamente; Banco del Pichincha C.A. por US\$ 1.529 y US\$ 39.995 respectivamente; Banco Produbanco S.A. por US\$ 1.242 y US\$ 18.357 respectivamente; y, Banco de Machala S.A. por US\$ 234 en el 2017.

4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está compuesta como sigue:



Su industria de apoyo!

PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.

**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017****4 CUENTAS POR COBRAR (Continuación)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Cientes	483.035	312.684
Empleados	4.597	652
Anticipos a proveedores	1.937	0
Reclamos a terceros	756	10.800
Otros	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotal	490.325	324.136
(-) Provisión de cuentas incobrables	<u>(28.291)</u>	<u>(24.764)</u>
Total	<u>462.034</u>	<u>299.372</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, clientes representan facturas por venta de mercaderías, con plazos entre 30 y 45 días y no generan intereses.

Los movimientos de la cuenta provisión cuentas incobrables por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Saldo al principio de año	24.764	24.764
Provisión	<u>3.527</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>28.291</u>	<u>24.764</u>

6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se compone de la siguiente forma:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Materia prima	114.903	78.146
Productos en proceso	18.538	24.643
Suministros y materiales	35.584	31.329
Repuestos, herramientas y accesorios	87.248	76.236
Producto terminado	278.748	325.436
Mercadería en tránsito	<u>3.520</u>	<u>3.507</u>
Total	<u>538.541</u>	<u>539.297</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la Compañía no ha realizado la provisión por deterioro de los inventarios.

7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los activos por impuestos corrientes www.plastimetsa.com



7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (Continuación)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	19.439	17.067
Crédito tributario (Impuesto a la renta)	17.925	5.499
Impuesto a la salida de divisas	13.350	20.276
Impuesto al valor agregado	11.918	12.023
Anticipo de impuesto a la renta	233	703
Reclamo de anticipo de impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>572</u>
Total	<u>62.865</u>	<u>56.140</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, impuesto al valor agregado representa valores a favor de la Compañía, por el pago del IVA en la compra de bienes y servicios recibidos.

8 PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está compuesto como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Seguros	<u>4.332</u>	<u>3.852</u>
Total	<u>4.332</u>	<u>3.852</u>

9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos al</u>			<u>Saldos al</u>
	<u>31-dic-17</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasific.</u>	<u>31-dic-18</u>
	(US dólares)			
Terrenos	272.682		(150.282)	122.400
Edificios e instalaciones	281.757		(14.868)	266.889
Construcciones en curso	0	11.036		11.036
Instalaciones	0	14.997		14.997
Maquinarias y equipos	641.720	10.381		652.101
Vehículos	129.464			129.464
Muebles y enseres	29.757	4.708		34.465
Equipos de computación	<u>23.480</u>	<u>1.241</u>		<u>24.721</u>
Subtotal	1.378.860	42.363	(165.150)	1.256.073
(-) Depreciación acumulada	<u>(615.437)</u>	<u>(91.311)</u>		<u>(706.748)</u>
Total	<u>763.423</u>	<u>(48.948)</u>	<u>(165.150)</u>	<u>549.325</u>

La Compañía revaluó sus terrenos aplicando como valor razonable el avalúo comercial consignado en el pago de los impuestos prediales del año 2011 conforme lo dispone la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G.11.015 de diciembre 15 de 2011.

www.plastimetsa.com

Dirección: Km 11.5 Vía Daule Sector Inmaconsa
 Solar 36, Mz. H - 32 - 1er Callejón 24 NO y Teca Av. 43 NO
 Telf.: 3705500/ 3705502/ 3705503/ 3705504
 Guayaquil - Ecuador



10 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Durante el año 2018, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

<u>Costo:</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-17</u>	<u>Reclasific.</u> (US dólares)	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-18</u>
Terrenos	0	150.282	150.282
Edificios	<u>0</u>	<u>14.868</u>	<u>14.868</u>
Total	<u>0</u>	<u>165.150</u>	<u>165.150</u>

Al 31 de diciembre de 2018, propiedades de inversión representa 1 terreno e instalaciones ubicada en el KM 7 ½ Vía a Daule la cual no está siendo utilizado por la Compañía puesto que se encuentra en alquiler.

11 ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está compuesto como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Licencias	43.360	43.360
(-) Amortización Acumulada	<u>(7.634)</u>	<u>(5.466)</u>
Total	<u>35.726</u>	<u>37.894</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, comprende la adquisición de licencias por una plataforma informática PLM MarketSoft instalado en los equipos de computación de la Compañía.

12 INVERSIONES PERMANENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo por US\$ 291,20 corresponde a 291 (doscientas noventa y una) acciones de US\$ 1,00 cada acción y 5 (cinco) acciones de US\$ 0,04 centavos cada acción, ordinarias y nominativas del capital de Electroquil S.A.

13 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Activos por impuesto diferido	<u>13.204</u>	<u>0</u>
Total	<u>13.204</u>	<u>0</u>

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantiene la cuenta Impuesto Diferido por US\$ 13.204 generado como resultado de aplicar tarifa del 25% de impuesto a la renta al valor de las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio, al monto parcial de la provisión de jubilación patronal por US\$ 40.770 y bonificación por desahucio por US\$ 12.044, registradas como Gastos no deducibles con cargo a resultados del año 2018, de conformidad con el Numeral 11 y Literal f) del Artículo 28 de LRTI (Ver Nota 16 y 22).

14 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está compuesta como sigue:

www.plastimetsa.com

Dirección: Km 11.5 Vía Daule Sector Inmaconsa
Solar 36, Mz. H - 32 - 1er Callejón 24 NO y Teca Av. 43 NO
Telf.: 3705500/ 3705502/ 3705503/ 3705504
Guayaquil - Ecuador



14 CUENTAS POR PAGAR (Continuación)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Proveedores nacionales	56.482	44.883
Proveedores del exterior	80.777	0
Retenciones fiscales	68.840	49.970
Sueldos por pagar	957	1.008
Cuentas por pagar IESS	15.923	16.389
Anticipos de clientes	74.261	141.290
Relacionadas	8.199	41.358
Accionistas	94.590	78.457
Dividendos por pagar	72.967	72.967
Otras cuentas por pagar	<u>13.413</u>	<u>9.851</u>
Total	<u>486.409</u>	<u>456.173</u>

Las cuentas por pagar proveedores nacionales y del exterior incluyen facturas por pagar por la adquisición de materias primas y adquisición de bienes y servicios, con plazos de hasta 60 días y no generan intereses.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, retenciones fiscales corresponde principalmente al Impuesto al Valor Agregado por US\$ 17.961 y US\$ 20.803 respectivamente; y Provisión de Impuesto a la Renta por US\$ 47.143 y US\$ 25.619 respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, cuentas por pagar IESS representa principalmente la provisión de Aporte patronal por US\$ 4.792 y US\$ 4.907 respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, dividendos por pagar representan valores por dividendos de accionistas aprobados por la Junta General.

15 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los beneficios sociales representan:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Décimo tercer sueldo	3.108	3.122
Décimo cuarto sueldo	13.540	14.259
Participación trabajadores	23.380	15.747
Fondo de reserva	0	102
Vacaciones	<u>11.716</u>	<u>14.455</u>
Total	<u>51.744</u>	<u>47.685</u>

16 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 las obligaciones a largo plazo representan:

www.plastimetsa.com

Dirección: Km 11.5 Vía Daule Sector Inmaconsa
Solar 36, Mz. H - 32 - 1er Callejón 24 NO y Teca Av. 43 NO
Telf.: 3705500/ 3705502/ 3705503/ 3705504
Guayaquil - Ecuador



16 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO (Continuación)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Obligaciones financieras - Produbanco S.A.	12.395	144.598
Obligación comercial - E. Maulme C.A.	<u>0</u>	<u>3.965</u>
Subtotal	12.395	148.563
Jubilación patronal	214.531	183.094
Provisión por desahucio	<u>60.415</u>	<u>66.615</u>
Subtotal	<u>274.946</u>	<u>249.709</u>
Total	287.341	398.272
(-) Porción corriente de obligaciones a largo plazo	<u>(12.395)</u>	<u>(136.168)</u>
Total, obligaciones a largo plazo	<u>274.946</u>	<u>262.104</u>

Al 31 de diciembre de 2018 el vencimiento anual de las obligaciones a largo plazo es:

<u>Plazos</u>	<u>Produbanco S.A.</u>
	(US dólares)
2019	<u>12.395</u>
	<u>12.395</u>

Al 31 de diciembre de 2017 el vencimiento anual de las obligaciones a largo plazo es:

<u>Plazos</u>	<u>Produbanco S.A.</u>	<u>E. Maulme C.A.</u>	<u>Total</u>
	(US dólares)		
2018	132.203	3.965	136.168
2019	<u>12.395</u>	<u>0</u>	<u>12.395</u>
	<u>144.598</u>	<u>3.965</u>	<u>148.563</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 las obligaciones con Produbanco S.A. corresponden a tres préstamos pagaderos con dividendos mensuales. El primer préstamo se realizó en febrero 3 de 2012 por US\$ 312.000 a 84 meses plazo con fecha de vencimiento en diciembre 28 de 2018 con una tasa de interés del 9,76%, el segundo préstamo se realizó en abril 16 de 2013 por US\$ 60.000 a 84 meses plazo con fecha de vencimiento en marzo 11 de 2019 con una tasa de interés de 9,76% y el tercer préstamo se realizó en septiembre 4 de 2017 por US\$ 80.000 a 18 meses plazo con fecha de vencimiento en febrero 26 de 2019 con una tasa de interés del 9,76% con dividendos mensuales.

En julio de 2014 la Compañía adquirió una obligación para la compra de un vehículo con la Compañía E. Maulme C.A. quien concedió un préstamo pagadero con dividendos mensuales a 48 meses plazo con tasa de interés del 10,19% por US\$ 23.172 y con vencimiento en julio de 2018.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la obligación a largo plazo por beneficios de Jubilación Patronal y Desahucio fue realizado por la empresa Actuaría. Cía. Ltda., en cuyo informe se indica que se utilizó la siguiente información: www.plastimetsa.com



16 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO (Continuación)
Hipótesis Actuariales

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tasa de descuento financiero (A)	7,72%	8,26%
Tasa de rendimiento financiero	N/A	N/A
Tasa de incremento salarial	1,50%	2,50%
Tasa de rotación	12,04%	15,29%
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

(A) Para la valoración actuarial se aplicó como metodología para obtener la tasa de descuento, la obtención del rendimiento promedio de los bonos corporativos de alta calidad en Ecuador en función a su plazo de duración; y la determinación de tasas de descuento diferenciadas por pagos de duración los planes de beneficio.

Información Demográfica

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
No. de trabajadores activos al final del año	53	51
No. de jubilados	1	0
No. de salidas al final del periodo	1	3
Tiempo de servicio promedio de los trabajadores activos	8.68	8.52
Edad promedio de los trabajadores activos	39.77	39.39
Vida Laboral Promedio Remanente	7.02	7.03
Ingreso mensual promedio activos	US\$ 700	US\$ 675
Pensión mensual promedio Jubilados	N/A	N/A

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo por US\$ 214.531 de Jubilación Patronal y el saldo por US\$ 60.415 de Bonificación por desahucio fueron registrados con cargo a las siguientes cuentas:

<u>Pasivo</u>	<u>Saldo al 31-12-2107</u>	<u>Gastos</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Beneficios pagados</u>	<u>Saldo al 31-12-2108</u>
			(US Dólares)		
Jubilación Patronal	183.094	40.770	(9.333)		214.531
Bonificación por Desahucio	<u>66.615</u>	<u>12.044</u>	<u>(14.603)</u>	<u>(3.641)</u>	<u>60.415</u>
	<u>249.709</u>	<u>52.814</u>	<u>(23.936)</u>	<u>(3.641)</u>	<u>274.946</u>

17 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se encuentra representado por 86.000 acciones ordinarias con un valor de US\$ 1,00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>(US dólares)</u>
Miguel Angel Jaramillo Pazmiño	85.312	85.312
Marcela Jaramillo Arboleda	344	344
Miguel Angel Jaramillo Arboleda	<u>344</u>	<u>344</u>
Total	<u>86.000</u>	<u>86.000</u>



PLASTIMET, INDUSTRIAS METAL PLÁSTICAS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017

18 RESERVA FACULTATIVA

Por disposición de los Accionistas, el saldo de esta cuenta puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos al capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas. Al 31 diciembre de 2018 y 2017, representa apropiación voluntaria de las utilidades liquidas a disposición de los Accionistas y su composición proviene de los siguientes periodos:

<u>Apropiación de Utilidad de los Años</u>	<u>(US dólares)</u>
1997 y 1998	1.426
2000	9.913
2001	15.489
2002	16.731
2003	<u>10.851</u>
Total	<u>54.410</u>

18 RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a las utilidades después del pago del 15% de la participación de los trabajadores y del impuesto sobre la renta, de ejercicios anteriores y del presente ejercicio que no se han distribuido entre los accionistas. El saldo de dicha cuenta, por resolución de Accionistas puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos al capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas.

19 GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los gastos de ventas consisten en lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Sueldos y salarios	94.569	127.156
Honorarios profesionales	90.370	92.924
Transporte	25.645	18.740
Aporte al IESS y fondo de reserva	21.388	29.206
Otros beneficios	17.170	20.128
Movilización, alimentación y hospedaje	16.820	23.827
Arrendamientos	16.650	14.400
Beneficios sociales	16.170	22.055
Mantenimiento y reparaciones	13.330	13.796
Servicios básicos	10.443	13.229
Productos en garantía y dados de baja	10.402	66.111
Combustibles y lubricantes	10.271	9.310
Seguros	9.567	9.429
Suministros y materiales	4.581	3.001
Impuestos y contribuciones	3.301	9.999
Gestiones y trámites	1.711	669
IVA al gasto	1.189	2.176
Jubilación patronal	0	14.366
Alquiler de vehículos	0	5.575
Desahucio	0	3.983
Otros	2.653	8.614
Total	<u>366.230</u>	<u>505.694</u>



21 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los gastos de administración consisten en lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Sueldos y salarios	77.374	63.015
Honorarios profesionales	33.024	25.261
Jubilación patronal	25.907	5.905
Impuestos y contribuciones	18.395	13.689
Aporte al IESS y fondo de reserva	16.758	13.482
Beneficios sociales	13.791	11.001
Alimentación	9.011	9.099
Servicios básicos	8.110	6.527
Mantenimiento y reparaciones	7.303	1.112
Desahucio	6.658	3.732
Servicios prestados	4.529	6.074
Comisiones	3.100	0
Gastos de viaje	2.838	1.768
Seguros	2.797	3.143
Capacitación y entrenamiento	2.614	400
Suministros y materiales	1.975	1.316
Combustibles y lubricantes	1.457	1.284
Transporte	1.373	1.083
Gastos médicos	1.298	1.012
Gastos de gestión	549	334
Notarios	504	222
Otros	1.869	2.582
Total	<u>241.234</u>	<u>172.041</u>

22 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el periodo fiscal 2018 y 2017, fue determinada como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Utilidad del ejercicio	(A) 155.868	104.979
(-) 15% participación a trabajadores	(B) (23.380)	(15.747)
(+) Gastos no deducibles excepto jubilación patronal y desahucio	<u>3.271</u>	<u>27.219</u>
Subtotal Base imponible	135.759	116.451
(+) Generación de provisiones de jubilación patronal y desahucio	<u>52.814</u>	<u>0</u>
Total, Base imponible	188.573	116.451
• Impuesto a la renta corriente (25% de US\$ 135.759 y 22% de US\$ 116.451)	(C) (33.939)	(25.619)
• Impuesto a la renta diferido (25% de US\$ 52.814)	<u>(13.204)</u>	<u>0</u>
(-) Impuesto a la renta causado	(47.143)	(25.619)
(-) Impuesto mínimo	<u>(17.300)</u>	<u>(16.207)</u>
Utilidad neta del ejercicio 2018 y 2017 (A-B-C)	98.519	68.612



22 IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía registró como Impuesto a la Renta Causado el valor total obtenido como resultado de aplicar la tarifa del 25% y 22% respectivamente a la base imponible determinada para esos años.

Al 31 de diciembre de 2018, el valor por US\$ 13.204 correspondiente al impuesto a la renta diferido, resultante de aplicar la tarifa del 25% de impuesto a la renta al valor por US\$52.814 correspondiente a las provisiones de jubilación patronal y desahucio consideradas como gastos no deducibles para efectos tributarios, no así estas provisiones contablemente son registradas como un gasto del año.

A la fecha de este informe (abril 9 de 2019), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-3218 del 24 de diciembre de 2015 publicada en el R.O. No. 660 del 31 de diciembre de 2015, el Servicio de Rentas Internas dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. Además se dispuso que los auditores externos presenten en el mes de julio de cada año conforme al noveno dígito del RUC, los informes de cumplimiento tributario, correspondientes al ejercicio fiscal anterior. A la fecha la Compañía mantiene en proceso la preparación de dicha información.

23 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 6 de octubre de 2016 y publicada en el Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre de 2016, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen tales cuentas.

Transacciones y Saldos con partes relacionadas - Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los saldos con las partes relacionadas están informados en la nota 13 de este informe.

Eventos posteriores - Entre diciembre 31 de 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 9 de 2019 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2018.

Comunicación de deficiencias en el control interno - Durante los años 2018 y 2017, como resultado del examen practicado por Auditoría Externa, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones sobre aquellos aspectos inherentes de control interno detectadas por auditoría externa.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

