

IDERESA C.A.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA SEPARADO

PERÍODO:

2018

INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
Quito, 10 de Abril del 2019

A la Junta General de Accionistas de:
IDERESA C.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros separados

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **IDERESA C.A.** que comprende el estado de situación financiera separado al 31 de diciembre de 2018, y el correspondiente estado de resultados integral separado, cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo separado por el año mencionado, y un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente todas sus cifras, en todos los aspectos importantes, al igual que su situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los resultados integrales de sus operaciones, terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Base para la Opinión

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), hemos implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

3. La administración de la Compañía **IDERESA C.A.** es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de acuerdo con las NIIF para Pymes y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados, la administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable del negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar su operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo,

eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación, entre otras cuestiones tanto para el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

5. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

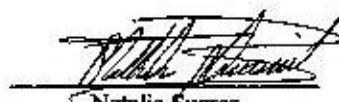
RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

IDERESA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

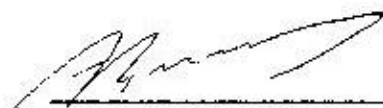
	NOTA	2018	2017 [Cifras comparativas]
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	110,28	1.210,28
Activos por impuestos corrientes	6	857,55	-
Total Activos Corrientes		967,83	1.210,28
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo (neto)	7	31.348,97	29.574,74
Inversiones	8	193.595,00	193.595,00
Activo Biológico	9	1.683,00	1.683,00
Total Activos No Corrientes		226.626,97	224.852,74
TOTAL ACTIVOS		227.594,80	226.063,02
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos por impuestos corrientes	10	140,22	26,70
Cuentas por pagar relacionadas	11	22.436,91	161.889,71
Otras cuentas por pagar		1.024,85	250,09
Total Pasivos Corrientes		23.610,98	162.166,50
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar relacionadas	11	139.048,00	-
Total Pasivos No Corrientes		139.048,00	-
TOTAL PASIVOS		162.658,98	162.166,50
PATRIMONIO NETO			
Capital	13	1.000,00	1.000,00
Reserva legal	14	2.520,76	2.520,76
Reserva de capital		15.213,92	15.213,92
Otras reservas		19.890,62	19.890,62
Resultados acumulados		25.271,22	24.846,70
Utilidad/Pérdida del ejercicio		1.039,30	424,52
TOTAL PATRIMONIO		64.935,82	63.896,52
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		227.594,80	226.063,02

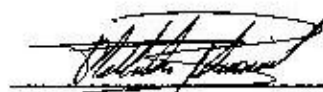

 Berneo Castillo José Augusto
 Gerente General


 Natalia Suarez
 Contador General

IDERESA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTA	2018	2017 [Cifras comparativas]
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos operacionales	15	12.000,00	6.500,00
GANANCIA BRUTA		12.000,00	6.500,00
TOTAL INGRESOS		12.000,00	6.500,00
GASTOS			
Gastos de administración	16	6.532,24	5.811,19
Gastos de ventas	17	3.732,77	-
Gastos financieros	18	38,68	57,29
TOTAL GASTOS		10.303,69	5.868,48
Utilidad antes de trabajadores e impuestos		1.696,31	631,52
Impuesto a la renta	12	657,01	207,00
Pérdida/Utilidad neta del ejercicio disponible para accionistas		1.039,30	424,52


 Berneo Castillo José Augusto
 Gerente General


 Natalia Suarez
 Contador General

IDERESA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADO EN DOLÁRES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Otras reservas	Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas	Excedente del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2015	US\$ 1.000,00	2.520,76	15.213,92	19.890,62	24.626,11	(2.116,81)	2.818,18	63.930,76
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	(2.818,18)	-
Error de presentación	-	-	-	-	2.818,18	-	-	(2.183,77)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	(2.712,76)	528,99	-	1.291,63
Saldo al 31 de diciembre de 2016	US\$ 1.000,00	2.520,76	15.213,92	19.890,62	24.731,53	(1.589,12)	1.291,63	63.038,64
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	1.291,63	-	(1.291,63)	-
Corrección de error	-	-	-	-	1.421,13	(1.807,77)	-	413,36
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	424,52	424,52
Saldo al 31 de diciembre de 2017	US\$ 1.000,00	2.520,76	15.213,92	19.890,62	27.444,29	(2.597,19)	424,52	63.896,52
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	424,52	-	(424,52)	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-	1.039,30	1.039,30
Saldo al 31 de diciembre de 2018	US\$ 1.000,00	2.520,76	15.213,91	19.890,62	27.868,81	(2.597,59)	1.039,30	64.936,82



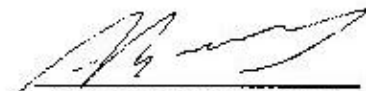
Bermeo Castillo José Augusto
Gerente General

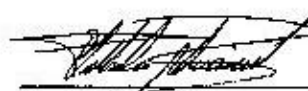


Natalia Suarez
Contador General

IDERESA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	2018	2017 [Cifras comparativas]
Flujo de efectivo en actividades de operación		
Recibido de clientes	12.000,00	90.912,27
Pagado a proveedores y personal	(7.985,20)	(95.500,68)
Impuesto a la renta pagado	(207,00)	(364,31)
Otras salidas de dinero	-	(57,29)
Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de operación	<u>3.807,80</u>	<u>(5.010,01)</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	(4.503,00)	-
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>(4.503,00)</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Otras entradas (salidas) de dinero	(404,80)	413,36
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiamiento	<u>(404,80)</u>	<u>413,36</u>
Disminución neto en efectivo	(1.100,00)	(4.596,65)
Efectivo al inicio del año	<u>1.210,28</u>	<u>5.806,93</u>
Efectivo al final del año (nota 5)	<u>110,28</u>	<u>1.210,28</u>


 Bermeo Castillo José Augusto
 Gerente General


 Natalia Suarez
 Contador General

IDERESA C.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

Correspondientes al período cerrado el 31 de Diciembre del 2018.

1 INFORMACIÓN GENERAL

IDERESA C.A. es una Compañía de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio en la ciudad de Quito. La Compañía fue constituida mediante escritura pública otorgada en la ciudad de Quito el 23 de febrero de 1995.

Con fecha 5 de julio del 2001 ante el doctor Rubén Darío Espinosa Idrobo, Notario Undécimo de Quito, se procedió a realizar el aumento de capital a US\$ 1.000,00 dividido en 1.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

El objeto de la compañía y finalidades serán: a) La representación de marcas, equipos, maquinarias, partes, piezas, repuestos, empresas y sociedades relacionadas con los campos agroindustrial, industrial, comercial, de servicios pequeña y mediana industria, así como su distribución y comercialización.

Al 31 de diciembre de 2018, Ideresa C.A. no cuenta con empleados.

Antecedentes

La Empresa está considerada como NIIF para Pymes y cuya estructura administrativa es como sigue:

- Berneo Castillo José Augusto. – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 07 de abril de 2014.
- Berneo Izurieta Raúl – Presidente

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el período que se presenta.

Período cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Moneda funcional y presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía IDERESA C.A., es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de negocio en marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que 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 consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a la Sección 3 de la NIIF para Pymes "Presentación de Estados Financieros".

3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

3.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de activos y pasivos es el costo histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de ingresos y gastos es el valor razonable.

3.2 Clasificación de partidas

Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en bancos. Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

3.4 Activos financieros

El activo financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

1

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.6 Propiedad, planta y equipo

Consideraremos como propiedad, planta y equipo a los bienes con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento.

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 capitalizan o sea que se considera como mayor valor de los mismos.

Las partidas o elementos de la cuenta contable propiedad, planta y equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de propiedad, planta y equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la Gerencia General respecto al período programado de uso así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

3.7 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

3.8 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados.

3.9 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base a lo devengado es decir son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio y se agrupan en base según su función.

3.10 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.-** Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 22% para el 2018 y 2017 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año o el anticipo determinado de impuesto a la renta el que sea el mayor.
- **Impuesto a la renta diferido.-** Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

(4) Gestión de riesgos

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

(5) Efectivos y equivalentes de efectivo

Un detalle de efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Bancos	(a)	110,28	1.210,28
TOTALES →		110,28	1.210,28

- (a) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden a una cuenta corriente que se mantiene en el Banco de Pichincha C.A. N° 2100020673 a nombre de Ideresa C.A.

(6) Activos por impuestos corrientes

Un detalle de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Impuesto renta - fuente		377,55	-
Otros impuestos por cobrar		480,00	-
TOTALES →		857,55	-

(7) Propiedad, planta e instalaciones

La propiedad, planta e instalaciones se mide al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años
Edificio	20
Instalaciones	10

Un detalle de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Terreno		5.343,00	840,00
Edificio		42.799,19	42.799,19
Instalaciones		18.557,49	18.557,49
Total de Activos →		66.699,68	62.196,68
Depreciación acumulada		(35.350,71)	(32.621,94)
TOTALES →		31.348,97	29.574,74

El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Terrenos	Edificios	Instalaciones	Total
Saldo al 31/12/2016	840,00	42.799,19	18.557,49	62.196,68
Adiciones	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2017	840,00	42.799,19	18.557,49	62.196,68
Adiciones	4.503,00	-	-	4.503,00
Saldo al 31/12/2018	5.343,00	42.799,19	18.557,49	66.699,68

El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Edificios	Instalaciones	Total
Saldo al 31/12/2016	18.751,25	9.874,98	28.626,23
Gasto del período	2.139,96	1.855,75	3.995,71
Saldo al 31/12/2017	20.891,21	11.730,73	32.621,94
Gasto del período	2.069,51	659,26	2.728,77
Saldo al 31/12/2018	22.960,72	12.389,99	35.350,71

(8) Inversiones

Un detalle de las inversiones es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Inversiones Extractos Andinos C.A.		186.095,00	186.095,00
Inversiones Ecuacardosa S.A.		7.500,00	7.500,00
TOTALES →		193.595,00	193.595,00

El porcentaje de aportación de la Compañía en Extractos Andinos C.A. es de 93,0475% en el 2018 y 2017

El porcentaje de aportación de la Compañía en Ecuacardosa S.A. es de 18,7500 % en el 2018 y 2017

(9) Activo biológico

Un detalle de los activos biológicos es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Cultivos Pimampiro		1.683,00	1.683,00
TOTALES →		1.683,00	1.683,00

(10) Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Impuestos por pagar IVA		142,20	14,70
Retenciones en la fuente		7,02	12,00
TOTALES →		149,22	26,70

(11) Cuentas por pagar relacionadas

Un detalle de las cuentas por pagar relacionadas es como sigue:

- CORRIENTE

Diciembre 31		2018	2017
Extractos Andinos		10.320,35	-
Berneo Castillo José		12.116,56	161.889,71
TOTALES →		22.436,91	161.889,71

- NO CORRIENTE

Diciembre 31		2018	2017
Berneo Castillo José		139.048,00	-

(12) Impuesto a la renta

El gasto del impuesto a la renta incluye:

Diciembre 31		2018	2017
Gasto por impuesto corriente		657,01	207,00
Gasto (ingreso) por impuestos diferidos		-	-
Gasto impuesto a la renta		657,01	207,00

Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		2018	2017
Utilidad contable		1.696,31	631,52
(-) 15% participación trabajadores		-	-
(=) Utilidad antes de impuesto a la renta		1.696,31	631,52
(+) Gastos no deducibles		1.290,10	46,14
(=) Pérdida tributaria / Utilidad gravable		2.986,41	677,66
Impuesto a la renta causado (25%-22%)		657,01	149,09
Anticipo determinado		74,55	207,00
Impuesto a la renta del ejercicio		657,01	207,00

Impuestos diferidos

Se establece el reconocimiento únicamente de los impuestos diferidos relacionados a los siguientes conceptos:

1. Pérdida deterioro de inventario se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se venda, se realice la baja o el auto consumo.
2. Pérdidas esperadas de contratos de construcción se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando finalice el contrato y cuando la pérdida se haga efectiva.
3. Depreciación por desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se produzca el desmantelamiento.
4. Deterioro de propiedad, planta y equipo y otros activos no corrientes se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando transfiera el activo, se produzca la reversión del deterioro o finalice la vida útil.
5. Provisiones diferentes a las cuentas incobrables y desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se desprenda efectivamente de los recursos para cancelar la obligación.

6. Ganancias o pérdidas que surjan en medición de activos no corrientes mantenidos para la venta no serán sujeto de impuesto a la renta en el período que se realice el registro contable, sino cuando se produzca la venta.
7. Los cambios en el valor razonable en activos biológicos constituirán como ingresos no sujetos para el impuesto a la renta y los costos y gastos para la transformación del activo biológico serán considerados como costos atribuibles relacionados a ingresos no sujetos de impuesto a la renta, estos conceptos no afectarán a la participación trabajadores.
8. ***Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores, en los términos establecidos en la ley y Reglamento.***
9. Los créditos tributarios no utilizados generados en períodos anteriores de acuerdo a la Ley.
10. En los contratos de servicios integrados con financiamiento de la contratista contemplados en la Ley de Hidrocarburos, siempre y cuando las fórmulas de amortización previstas para fines tributarios no sean compatibles con la técnica contable, el valor de la amortización de inversiones tangibles o intangibles registrado bajo la técnica contable que exceda al valor de la amortización tributaria de esas inversiones será considerado como no deducible en el período en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, que podrá ser utilizado, respetando las referidas fórmulas, durante los períodos en los cuales la amortización contable sea inferior a la amortización tributaria, según los términos establecidos en la Ley y Reglamento.
11. Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.
12. Por el reconocimiento y medición de los ingresos, costos y gastos provenientes de contratos de construcción, cuyas condiciones contractuales establezcan procesos de fiscalización sobre planillas de avance de obra, de conformidad con la normativa contable pertinente.
En el caso de los contratos de construcción que no establezcan procesos de fiscalización, los ingresos, costos y gastos deberán ser declarados y tributados en el ejercicio fiscal correspondiente a la fecha de emisión de las facturas correspondientes.

[Espacio en blanco]

(13) Capital

Un detalle del capital de la Compañía, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Berneo Castillo José		40,00	40,00
Machuca Merino Cecilia		160,00	160,00
Berneo Izurieta David		160,00	160,00
Berneo Izurieta Raúl		160,00	160,00
Berneo Izurieta Daniel		160,00	160,00
Berneo Machuca María		160,00	160,00
Berneo Machuca José		160,00	160,00
TOTALES →		1.000,00	1.000,00

La Compañía IDERESA C.A., cuenta con un capital de US\$ 1.000,00, divididos en acciones, cuyo valor nominativo es de US\$ 1,00 cada una.

(14) Reserva legal

Un detalle de la reserva legal, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Reserva legal	(a)	2.520,76	2.520,76
TOTALES →		2.520,76	2.520,76

De acuerdo a las disposiciones en la Ley de Compañías de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio, la Compañía segregará un diez por ciento destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

(15) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Arriendos		12.000,00	6.500,00
TOTALES →		12.000,00	6.500,00

(16) Gastos de administración

Un detalle de gastos de administración, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Servicios de terceros		3.480,00	357,00
Depreciaciones		2.728,77	3.995,71
Otros conceptos de gastos		323,47	1.458,48
TOTALES →		6.532,24	5.811,19

(17) Gastos de ventas

Un detalle de gastos de administración, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Servicios de terceros		2.119,01	-
Otros conceptos de gastos		1.613,76	-
TOTALES →		3.732,77	-

(18) Gastos financieros

Un detalle de gastos de administración, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Intereses		36,28	46,14
Comisiones		2,40	11,15
TOTALES →		38,68	57,29

(19) Transacciones con partes relacionadas

Un detalle de las transacciones con partes relacionadas en el año 2018 y 2017, es como sigue:

2018

Parte relacionada	Detalle	Operaciones de pasivo	Ventas
Berneco Castillo José	Abono a cuentas por pagar	10,725.15	
Extractos Andinos C.A.			12.000,00

2017

Parte relacionada	Operaciones de activo	Operaciones de pasivo	Ventas
Berneco Castillo José	Abono a cuentas por pagar	93,961.99	
Extractos Andinos C.A.			6.500,00

Los términos y las condiciones de las transacciones con sus partes relacionadas no fueron diferentes, a las que razonablemente podrían haberse realizado, en transacciones similares con un tercero, en condiciones de independencia mutua.

(20) Pasivo contingente

Concluido el período 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

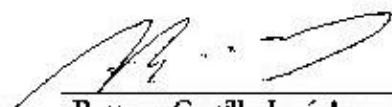
(20) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

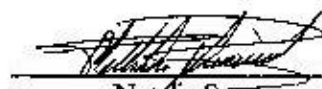
Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe, no ha ocurrido ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

(21) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de IDERESA C.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Por: IDERESA C.A.


Bernero Castillo José Augusto
Gerente General


Natalia Suarez
Contador General