

DATAQUEST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Quito, Marzo 19 del 2018
Registro No. 173812



Lcdo. Santiago Tinoco
C.I. 171453751-9

DATAQUEST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

DATAQUEST S.A., fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quito el 16 de septiembre del 1996, el plazo de duración de la Compañía será de 50 años a partir de la fecha de su registro mercantil. Su domicilio principal es la provincia de Pichincha, cantón Quito, parroquia Mariscal Sucre, ciudad de Quito, calle Av. La Coruña N27-88 y Avenida Orellana, edificio Coruña Plaza Piso 2, oficina 202, frente a la Pizza Hut.

2. OPERACIONES

- El objeto de la compañía es actividades de consultoría y marketing.
- La obtención e interpretación de información de Mercado para estudios de mercadotecnia, etc.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros:

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); y, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas vigentes en el Ecuador involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de Diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, **DATAQUEST S.A.** aplicará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, considerando para el efecto como período de transición el año 2011.

b. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **DATAQUEST S.A.** es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

c. Consistencia de Presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

d. Período de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por períodos específicos, normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de producción y para una adecuada toma de decisiones.

e. Activos Fijos

Los saldos de activos fijos están registrados a un valor equivalente al costo histórico en dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Las ganancias o pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren.

f. Depreciaciones

DATAQUEST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

La depreciación se registra en resultados del período en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- Muebles enseres y equipo de oficina 10%
- Equipo de computación 33%
- Maquinaria equipo e instalaciones 10%

g. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el bien es entregado, independientemente de su cobro.

h. Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre la utilidad del ejercicio antes de impuestos.

i. Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía está gravada a la tasa del 22% para el período 2017.

j. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2017, fue calculada en base a la cantidad de acciones en circulación durante cada período.

4. CAJA CHICA

Su apertura de fondo para caja chica se realiza en años anteriores por un valor de USD \$ 250.12 (doscientos cincuenta con 12/100 expresados en dólares americanos), su uso es exclusivo para gastos administrativos y atención a clientes, durante el periodo del año 2017 no hubo incremento porque su fondo satisface las necesidades de sus gastos menores, la reposición se lo realiza aproximadamente una vez al mes.

5. EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO (CAJA), BANCOS

El saldo contable de la cuenta corriente Produbanco es de USD \$ 27,522.41 (veinte y siete mil quinientos veinte y dos con 41/100 dólares americanos) en la conciliación bancaria se registran depósitos en tránsito, cheques pendientes de pago se adjunta un cuadro para su correcta lectura.

DATAQUEST S.A. CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE 2017

FECHA	TIPODOCU	NUMDOCUMENTO	BENEFICIAR	DETALLE	VALOR
28/01/2016	CH	007793	JACOBO LALAMA	JACOBO LALAMA	180.00
			CHEQUES NO COBRADOS		180.00
			DEPÓSITOS EN TRÁNSITO		-
			RESUMEN DE LA CONCILIACIÓN BANCARIA		
			SALDO SEGÚN PRODUBANCO		27,702.41
			CHEQUES NO COBRADOS		180.00
			DEPÓSITOS EN TRÁNSITO		-
			SUMAN IGUALES		27,522.41
			SALDO LIBRO BANCOS		27,522.41

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de las cuentas por cobrar clientes están compuesto por:

DATAQUEST S.A.				
CUENTAS POR COBRAR				
AL 31 DE DICIEMBRE 2017				
FACTURA	FECHA	CLIENTE	DESCRIPCIÓN	SALDO
12717	17/11/2017	ASPENPHARMA S.A.	SERVIC	1117.60
12699	08/11/2017	BERKANAFARMA S.A.	LIBRO	297.00
12740	01/12/2017	BERKANAFARMA S.A.	LIBRO	297.00
12778	15/12/2017	CORPORACION FARMACEUTICA MEDIS	LIBRO	297.00
12784	18/12/2017	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA DIF	LIBRO	294.00
12773	15/12/2017	FARMATRADING INTERNACIONAL	LIBRO	297.00

DATAQUEST S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

12683	08/11/2017	HOSPIMEDIKA CIA.LTDA	LIBRO	213.10
12734	01/12/2017	HOSPIMEDIKA CIA.LTDA	LIBRO	213.10
12722	20/11/2017	JAMES BROWN	LIBRO	198.00
12723	20/11/2017	JAMES BROWN	SOFWAR	101.60
12774	15/12/2017	JAMES BROWN	LIBRO	198.00
12775	15/12/2017	JAMES BROWN	SOFWAR	101.60
12579	24/08/2017	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294.00
12626	22/09/2017	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294.00
12673	23/10/2017	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294.00
12724	20/11/2017	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294.00
12776	15/12/2017	JASPHARM CIA LTDA	LIBRO	294.00
12676	23/10/2017	KRONOS LABORATORIOS C LTDA	LIBRO	297.00
12707	08/11/2017	KRONOS LABORATORIOS C LTDA	LIBRO	495.00
12729	20/11/2017	KRONOS LABORATORIOS C LTDA	LIBRO	297.00
12780	15/12/2017	KRONOS LABORATORIOS C LTDA	LIBRO	297.00
12048	10/01/2017	LABORATORIOS EUROSTAGA S.A.	LIBRO	311.85
12645	10/10/2017	LABORATORIOS EUROSTAGA S.A.	LIBRO	311.85
12718	17/11/2017	LABORATORIOS EUROSTAGA S.A.	LIBRO	311.85
12739	01/12/2017	LABORATORIOS EUROSTAGA S.A.	LIBRO	311.85
12725	20/11/2017	LABORATORIOS H.G	ADMINI	762.00
12732	01/12/2017	LABORATORIOS LAZAR ECUADOR	LIBRO	179.32
12639	10/10/2017	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	727.57
12655	16/10/2017	LABORATORIOS LIFE	SERVIC	1016.00
12666	23/10/2017	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	588.00
12687	08/11/2017	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	727.57
12736	01/12/2017	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	727.57
12745	01/12/2017	LABORATORIOS LIFE	LIBRO	588.00
12688	08/11/2017	LABORATORIOS ROCNARF S.A	LIBRO	396.16
12689	08/11/2017	LABORATORIOS ROCNARF S.A	SOFWAR	308.04
12737	01/12/2017	LABORATORIOS ROCNARF S.A	LIBRO	396.16
12738	01/12/2017	LABORATORIOS ROCNARF S.A	SOFWAR	308.04
12741	01/12/2017	LABORATORIOS TOFIS	CONSUL	3457.30
12744	01/12/2017	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	LIBRO	588.00
12765	11/12/2017	MERCK C.A	LIBRO	990.00
12731	01/12/2017	NAOS-SKIN CARE ECUADOR S.A.	LIBRO	297.00
12733	01/12/2017	NAOS-SKIN CARE ECUADOR S.A.	SOFWAR	110.00
12653	16/10/2017	OXIALFARM CIA. LTDA.	SERVIC	990.00
12706	08/11/2017	PFIZER CIA.LTDA	LIBRO	1176.00
12694	08/11/2017	PHARMABRAND	ADMINI	1452.88
12760	04/12/2017	PHARMABRAND	MIGRAC	121.92
12761	04/12/2017	PHARMABRAND	ADMINI	1497.58

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

12184	10/04/2017	QUIMICA ARISTON	LIBRO	496.12
12185	10/04/2017	QUIMICA ARISTON	SOFWAR	281.70
12195	10/04/2017	QUIMICA ARISTON	LIBRO	594.00
12229	08/05/2017	QUIMICA ARISTON	LIBRO	496.12
12230	08/05/2017	QUIMICA ARISTON	SOFWAR	281.70
12286	05/06/2017	QUIMICA ARISTON	LIBRO	496.12
12287	05/06/2017	QUIMICA ARISTON	SOFWAR	280.04
12350	11/07/2017	QUIMICA ARISTON	LIBRO	594.00
12352	11/07/2017	QUIMICA ARISTON	LIBRO	496.12
12353	11/07/2017	QUIMICA ARISTON	SOFWAR	280.05
12551	03/08/2017	RODDOME PHARMACEUTICAL S.A.	SERVIC	1524.00
12751	04/12/2017	RODDOME PHARMACEUTICAL S.A.	PROCES	1524.00
12749	04/12/2017	SANOFI	LIBRO	297.00
12783	15/12/2017	SPASICMAFARMA S.A.	ESTUDI	550.00
12785	18/12/2017	TOTALCORP S.A.	LIBRO	198.00
12786	18/12/2017	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA EQUINO	ESTUDI	7366.00
12747	01/12/2017	VITALIS S.A.	LIBRO	611.52
TOTAL CUENTAS POR COBRAR				41,500.00

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta se encuentra constituida la garantía de arriendo que es un valor de USD \$1.600,00 (un mil seiscientos con 00/100 dólares americanos).

8. MENOS PROVISIÓN DE 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 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.

El valor de provisión por cuentas incobrables viene de años anteriores, exactamente del año 2007 y su valor es de USD \$ (3.282.81).

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

En el periodo del año 2017 quedo un saldo por cobrar a nuestros colaboradores de la empresa:

- Colaborador uno 127.57
- Colaborador dos 745.25

Suman USD \$ 872.82

A inicios del año 2018 estos valores serán cobrados

10. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA

Su valor de crédito al 31 de diciembre del año 2016 queda en un valor de USD \$ 13,715.41 (veinte y seis mil seiscientos uno con 49/100 dólares americanos).

11. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA POR IMPUESTO A LA RENTA

Después de cerrar la conciliación tributaria queda un saldo disponible para la empresa DATAQUEST el valor de USD \$ 1,410.56 (un mil cuatrocientos diez con 56/100 dólares americanos)

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo

DATAQUEST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad

A continuación un detalle de los activos de la compañía.

DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS			
NOMBRE CUENTA	%	VIDA UTIL	VALOR ACTIVO
MUEBLES Y ENSERES	10%	10 AÑOS	5,356.65
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	10 AÑOS	1,316.63
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.33%	3 AÑOS	8,450.29
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.33%	3 AÑOS	1,250.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.33%	3 AÑOS	895.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.33%	3 AÑOS	2,798.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS			- 20,066.56
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			00.01

13. ACTIVO INTANGIBLE

Se realiza una adquisición de un desarrollo tecnológico para un proyecto de Toma de pedidos por ese motivo su amortización se lo realiza a cinco años para dicha investigación.

El valor de Otros Activos Intangibles es de USD \$ 12,000.00 (doce mil con 00/100 dólares americanos), su amortización se calcula por la parte proporcional de siete meses dando un valor de USD \$ -8,306.25 (menos ocho mil trescientos seis con 25/100 dólares americanos), quedando en el Activo Intangible USD \$ 3,693.75 (tres mil seiscientos noventa y tres con 75/100 dólares americanos).

14. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

DATAQUEST S.A.					
CUENTAS POR PAGAR					
AL 31 DE DICIEMBRE 2017					
COMPRA	FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	DIAS VENCIDO	SALDO
4830	00000673	24/02/2017	ANDRES VICENTE BADILLO SALGADO	310	234.00
5071	00000432	27/11/2017	CONSORCIO T & T	34	660.00
5088	00000435	07/12/2017	CONSORCIO T & T	24	660.00
5021	00037540	07/09/2017	DELI INTERNACIONAL S.A.	115	20.93
5085	00020460	05/12/2017	DIRES S.A	26	6,270.88
5086	00020464	05/12/2017	DIRES S.A	26	1,162.92

DATAQUEST S.A.NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

5087	00020465	05/12/2017	DIRES S.A	26	1,346.40
5082	00000058	08/12/2017	JOSE ALEKSEI VELASCO CASTANEDA	23	361.79
5081	00000181	05/12/2017	LEON CACERES JORGE MARCELO	26	359.66
5105	00251587	20/12/2017	MEGA SANTA MARIA	11	59.66
5102	00006283	19/12/2017	MEGACORE CIA. LTDA.	12	266.40
5109	00014094	21/12/2017	MONTESDEOCA CORDOVA CHRISTIAN	10	35.00
5079	00062257	01/12/2017	NEW ACCESS S.A.	30	344.30
5096	00004517	14/12/2017	NEXOSTALENT S.A.	17	3,685.00
5011	00000376	11/09/2017	PINTO BENITEZ EDDY SUSANA	111	453.12
5020	00000468	29/09/2017	PINTO BENITEZ EDDY SUSANA	93	151.04
5019	00008976	19/09/2017	REGUS DEL ECUADOR S.A.	103	69.55
5097	00002270	13/12/2017	ROMERO VALLEJO NORA DEL PILAR	18	40.64
5103	00002771	19/12/2017	ROMERO VALLEJO NORA DEL PILAR	12	30.48
5022	00061165	07/09/2017	SHEMLON S.A.	115	10.84
5106	00024515	20/12/2017	TELEVENT S.A	11	46.00
5094	00171920	02/12/2017	TRAMACOEXPRESS CIA.LTDA	29	187.90
5098	00000649	14/12/2017	VELEZ SIERRA LUIS HERNAN	17	720.00
SUMAN IGUALES					17,176.51

15. OBLIGACIONES CON EL IESS

IESS por pagar	USD \$ 1.341,66
Fondos de reserva por pagar	USD \$ 273.14
Préstamo Hipotecario	USD \$ 366.29
Préstamo Quirografario	USD \$ 383.21
TOTAL	USD \$ 2.364,30

16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Por concepto de Retención en la fuente y otros por pagar al 31 de Diciembre 2017 es USD \$ 1,219.93 (un mil doscientos diecinueve con 93/100 dólares americanos)
Por concepto de Retención en IVA por pagar al 31 de Diciembre 2017 es USD \$ 1,205.35 (un mil doscientos cinco con 35/100 dólares americanos)

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Dando una suma total en la cuenta de USD \$ 2,425.28 (dos mil cuatrocientos veinte y cinco con 28/100 dólares americanos).

17. OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor de USD \$ 1,867.72 (un mil ochocientos sesenta y siete con 72/100 dólares americanos) corresponde a las partes proporcionales de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones de los empleados de la empresa **DATAQUEST S.A.**, hasta el 31 de diciembre 2017.

18. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Son obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago de participación a trabajadores por un valor de USD \$ 3,099.88 (tres mil noventa y nueve con 88/100 dólares americanos)

19. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Están compuestas por unas liquidaciones a nuestros colaboradores de la empresa DATAQUEST SA el valor asciende a USD \$ 960.40 (novecientos sesenta con 40/100 dólares americanos)

20. JUBILACION PATRONAL

Se realizó por concepto de aplicación Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs un estudio actuarial de Jubilación Patronal e Indemnizaciones Laborales según la Norma Contable NIC 19. Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo. Su valor de provisión por concepto de:

• JUBILACIÓN PATRONAL USD \$	10.941.45
• INDEMINIZACIONES LABORALES USD \$	<u>5.646,38</u>
SUMAN IGUALES	16.587,83

21. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

• **Capital Social**

Su capital social asciende a USD\$ 10.000,00 (diez mil con 00/100 dólares americanos y está constituida en 10.000 acciones de US\$ 1,00 cada una, en el año 2016. Se respalda con actas y documentación legal para el proceso tomado.

• **Reserva Legal**

De conformidad con La ley de Compañías, de la utilidad anual, la compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al cincuenta por ciento del capital social. La Reserva legal asciende a USD\$ 4,994.00 (Cuatro mil novecientos noventa y cuatro con 00/100 dólares americanos) en el período 2017.

• **Ganancias acumuladas**

Su valor es de USD \$ 14,454.99 (catorce mil cuatrocientos cincuenta y cuatro con 99/100 dólares americanos).

22. VENTAS

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los servicios.

23. INGRESOS NO OPERACIONALES

Su valor comprende en los intereses ganados por su cuenta corriente, también comprende las recuperaciones de gastos de la empresa.

24. COSTOS Y GASTOS DE LA COMPAÑÍA

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

DATAQUEST S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

25. IMPUESTO A LA RENTA

- **Conciliación Tributaria**

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula de la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por el período comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.

Las conciliaciones tributarias realizadas por la Compañía de acuerdo a disposiciones legales se detallan a continuación:

	<u>Año 2017</u>
Utilidad Contable	20.665,84
(-) 15% Participación a trabajadores	<u>3.099,88</u>
Utilidad después de participación trabajadores	17.565,96
(+) Gastos no deducibles	1.591,31
Base imponible para el Impuesto a la Renta	19.157,27
Impuesto a la Renta Causado	4.214,60

- **Contingencias**

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto está abierto el ejercicio 2017.

- **Eventos Subsecuentes**

De acuerdo a la reforma tributaria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador del 23 de diciembre del 2009 a partir del ejercicio tributario 2010 se encontrarán exentos únicamente los dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdiccionales de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador. También estarán exentos de impuestos a la renta, los dividendos en acciones que se distribuyan a consecuencia de la aplicación de la reinversión de utilidades en los términos definidos en el artículo 37 a la Ley de Régimen Tributario Interno, y en la misma relación proporcional.