

CARRASCO & ASOCIADOS CONSULTORES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	2
Estado de resultado integral	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera (completas)
NIIF PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

CARRASCO & ASOCIADOS CONSULTORES CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

		(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	1.529,11	3.709,51
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	287.245,37	267.256,15
(-) Provision cuentas incobrables y deterioro	5	(1.507,74)	(1.507,74)
Activo por impuesto corriente	10	23.362,41	23.666,36
Total activos corrientes		<u>310.629,15</u>	<u>293.124,28</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipo:	6	285.701,87	285.294,50
(Depreciación acumulada)	6	(283.200,03)	(282.794,24)
Activos Intangibles	7	255.500,00	255.500,00
(Amortizacion acumulada)	7	(255.500,00)	(255.500,00)
Total activos no corrientes		<u>2.501,84</u>	<u>2.500,26</u>
Total Activo		<u><u>313.130,99</u></u>	<u><u>295.624,54</u></u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	37.012,74	9.236,40
Obligaciones acumuladas	9	88.082,41	56.249,82
Pasivos por impuestos corrientes	10	7.908,72	12.575,53
Total pasivos corrientes		<u>133.003,87</u>	<u>78.061,75</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Otras cuentas por pagar	11	31.998,88	31.998,88
Beneficios a empleados	12	47.838,70	85.457,48
Total pasivos no corrientes		<u>79.837,58</u>	<u>117.456,36</u>
Total pasivo		<u><u>212.841,45</u></u>	<u><u>195.518,11</u></u>
PATRIMONIO:			
Capital social	13	7.000,00	7.000,00
Reserva legal		3.500,00	3.500,00
Reserva facultativa		37.177,87	37.177,87
Ganancias acumuladas ejercicios anteriores		164.716,03	150.026,49
(-) Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores		(234.446,67)	(234.446,67)
Resultados Acumulados adopcion NIIF		122.159,20	122.159,20
Utilidad/Perdida del Ejercicio		183,11	14.689,54
Total patrimonio		<u>100.289,54</u>	<u>100.106,43</u>
TOTAL		<u><u>313.130,99</u></u>	<u><u>295.624,54</u></u>

Antonio Sanchez
Representante Legal

Erick Ramírez
GESFICONT CIA. LTDA
Contador General

CARRASCO & ASOCIADOS CONSULTORES CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

		(en U.S. dólares)	
	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos		222.990,49	203.830,87
Costo de ventas	14	<u>160.136,12</u>	<u>156.995,43</u>
Margen bruto		<u>62.854,37</u>	<u>46.835,44</u>
 Gastos de administración y Ventas	14	60.342,03	24.270,14
Gastos Financieros	14	<u>369,10</u>	<u>101,29</u>
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>2.143,24</u>	<u>22.464,01</u>
 Menos gasto por impuesto a la renta corriente		321,49	4.404,87
Menos gasto por participacion trabajadores		1.638,64	3.369,60
 UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>183,11</u>	<u>14.689,54</u>

Ver notas a los estados financieros

Antonio Sanchez
Representante Legal

Erick Ramírez
GESFICONT CIA. LTDA
Contador General

CARRASCO & ASOCIADOS CONSULTORES CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	PATRIMONIO NETO
Saldo al 31 de Diciembre 2017	7.000,00	3.500,00	37.177,87	164.716,03	(234.446,67)	122.159,20		100.106,43
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Dividendos								
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							183,11	183,11
Saldo al 31 de Diciembre 2018	7.000,00	3.500,00	37.177,87	164.716,03	(234.446,67)	122.159,20	183,11	100.289,54

Ver notas a los estados financieros

Antonio Sanchez
Representante Legal

Erick Ramírez
GESFICONT CIA. LTDA
Contador General

CARRASCO & ASOCIADOS CONSULTORES CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	(en U.S. dólares) <u>2018</u>	(en U.S. dólares) <u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	216.360,67	166.038,15
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(93.609,08)	(37.910,98)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(131.351,64)	(111.448,89)
Otros pagos por actividades de operación	(3.499,55)	(14.094,05)
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>(12.099,60)</u>	<u>2.584,23</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(407,37)	0,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversion	<u>(407,37)</u>	<u>0,00</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos de compañía bancos y socios y flujo de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	10.326,57	1.000,00
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>10.326,57</u>	<u>1.000,00</u>
Incremento neto durante el año	(2.180,40)	3.584,23
Saldos al comienzo del año	3.709,51	125,28
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>1.529,11</u>	<u>3.709,51</u>

Ver notas a los estados financieros

Antonio Sanchez
Representante Legal

Erick Ramírez
GESFICONT CIA. LTDA
Contador General

CARRASCO & ASOCIADOS CONSULTORES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía CARRASCO & ASOCIADOS CONSULTORES CIA. LTDA. fue constituida en el Ecuador el 16 de Agosto de 1993 y su actividad principal es Desarrollo y consultoría de software.

Su domicilio es en la Calle Juan González N35-26 y Juan Pablo Sanz.

Al 31 de diciembre del 2018, el personal total de la Compañía alcanza 9 empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros adjuntos, fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se desprende de los estados financieros adjuntos, la Compañía mantiene un superávit acumulado al 31 de diciembre del 2018 de US\$ 183,11

2.3 Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en instituciones financieras.

2.4 Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

2.5 Equipos

- 2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- 2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

- 2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

- 2.6 Deterioro de activos tangibles** - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

- 2.7 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- 2.7.1 Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- 2.7.2 Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Al 31 de diciembre del 2018, no se han establecido diferencias temporarias que requieran calcular impuestos diferidos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Venta de bienes y servicios - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.12 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía mantiene principalmente cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.12.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial, menos cualquier deterioro.

2.12.2 Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.13 Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.13.1 Préstamos - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.13.2 Cuentas por pagar comerciales - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro

2.13.3 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	Diciembre 31 (en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos	1.529,11	3.709,51
Caja Chica	---	---
Total	<u>1.529,11</u>	<u>3.709,51</u>

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31 (en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar comerciales*	250.626,97	240.747,15
Otras cuentas por cobrar**	23.850,00	---
Anticipos Proveedores***	12.768,40	25.409,00
Garantía Arriendo****	---	1.100,00
Total	<u>287.245,37</u>	<u>267.256,15</u>

*Cuentas que no devengan intereses y el término de crédito es de 1 a 60 días.

** Anticipos entregados a Eduardo Guerra.

***Anticipos entregados a proveedores para trabajos por ejecutar.

****Anticipo entregado para Garantía de Arriendo Oficina dicha garantía ya fue compensada con el dueño del inmueble.

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas. La compañía realiza la provisión del 1% tal como lo establece el Art 10 Deducciones numeral 11 del LRTI y es como sigue:

	Diciembre 31 (en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
(-) Provision cuentas incobrables y deterioro*	(1.507,14)	(1.507,14)
Total	<u>(1.507,14)</u>	<u>(1.507,14)</u>

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31 (en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Muebles y Enseres	35.848,12	35.848,12
Maquinaria y Equipo	39.746,46	39.746,46
Equipo de Computacion	<u>210.107,29</u>	<u>209.699,92</u>
Saldos netos al fin del año	<u>285.701,87</u>	<u>285.294,50</u>
Depreciación acumulada	<u>(283.200,03)</u>	<u>(282.794,24)</u>
Total	<u>2.501,84</u>	<u>2.500,26</u>

Los movimientos de propiedad planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31 (en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldos netos al comienzo del año	285.294,50	285.294,50
Adquisiciones	407,37	---
Ventas y/o retiros	<u>---</u>	<u>---</u>
Saldos netos al fin del año	<u>285.701,87</u>	<u>285.294,50</u>
Depreciación acumulada	<u>(283.200,03)</u>	<u>(282.794,24)</u>
Total propiedades y equipo	<u>2.501,84</u>	<u>2.500,26</u>

7. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de activos intangibles es como sigue:

	Diciembre 31 (en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos Intangibles Licencias	255.500,00	255.500,00
Saldos netos al fin del año	<u>255.500,00</u>	<u>255.500,00</u>
Amortizacion acumulada	<u>(255.500,00)</u>	<u>(255.500,00)</u>
Total	<u>---</u>	<u>---</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por pagar comerciales es como sigue:

	Diciembre 31 (en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por pagar comerciales *	11.162,78	1.236,40
Otras cuentas por pagar**	20.046,49	8.000,00
Anticipo Clientes***	3.250,00	---
Sobregiro bancario	<u>2.553,47</u>	<u>---</u>
Total	<u>37.012,74</u>	<u>9.236,40</u>

*Cuentas que no devengan intereses y el término de crédito es de 1 a 60 días.

**Otras cuentas por pagar que se recibieron por accionistas que no generan intereses y financiamiento con tarjeta de crédito.

***Anticipo entregados por clientes.

9. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	Diciembre 31 (en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y salarios por pagar	10.246,99	8.695,47
Beneficios Sociales*	14.017,63	1.781,74
less por pagar	59.141,16	39.559,38
Participacion 15% Trabajadores años anteriores	<u>4.676,63</u>	<u>6.213,23</u>
Total	<u>88.082,41</u>	<u>56.249,82</u>

*Cuentas que no devengan intereses ya que corresponden a provisiones para beneficios sociales de los empleados como son Decimo Tercero, Decimo Cuarto sueldo y Vacaciones.

10. IMPUESTOS

10.1 Activos y Pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31 (en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Activos por impuesto corriente:</i>		
Crédito Tributario por impuesto al valor agregado	---	---
Retenciones en la fuente del IVA	---	221,44
Retenciones en la fuente año corriente	4.322,36	3.898,34
Retenciones en la fuente años anteriores	<u>19.040,05</u>	<u>19.546,58</u>
Total	<u><u>23.362,41</u></u>	<u><u>23.666,36</u></u>

	Diciembre 31 (en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuestos retenidos por pagar	3.662,37	4.801,06
IVA en ventas	2.286,22	---
Impuesto a la renta por pagar	1.638,64	4.404,87
Participacion Utilidades Trabajadores año corriente	<u>321,49</u>	<u>3.369,60</u>
Total	<u><u>7.908,72</u></u>	<u><u>12.575,53</u></u>

10.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente. es como sigue:

	Diciembre 31 (en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	2.143,24	22.464,01
15% Participacion a trabajadores	321,49	3.369,60
Gastos no deducibles	5.626,60	927,73
Amortizacion de perdidas tributarias	---	---
Utilidad/Perdida tributaria	<u><u>7.448,35</u></u>	<u><u>20.022,14</u></u>
Impuesto a la renta causado (1)	1.638,64	4.404,87
Anticipo calculado (2)	---	1.469,89
(-) Rebaja Anticipo Decreto E. 210	---	(1.469,89)
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u><u>1.638,64</u></u>	<u><u>4.404,87</u></u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (23% para el año 2012) y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización (13% para el año 2012).
- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión por el periodo 2018.

10.3 Aspectos Tributarios:

Código Orgánico de la Producción - Con fecha diciembre 29 del 2010, se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

Precios de transferencia - De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$6 millones, están obligados a presentar un estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no supera el mencionado importe; por consiguiente, no ha preparado el referido estudio.

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Un resumen de otras cuentas por pagar no corrientes es como sigue:

	Diciembre 31	
	(en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras Cuentas por pagar no corrientes*	31.998,88	38.998,88
Total	<u>31.998,88</u>	<u>38.998,88</u>

*Cuentas por pagar de años anteriores correspondientes a aportes de socios anteriores que serán devueltos en un largo plazo.

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Un resumen de beneficios a empleados no corrientes es como sigue:

	Diciembre 31 (en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provision Jubilacion Patronal**	30.776,77	38.277,61
Provision Desahucio**	<u>17.061,93</u>	<u>47.179,87</u>
Total	<u><u>47.838,70</u></u>	<u><u>85.457,48</u></u>

**El valor de las provisiones para beneficios a empleados, correspondientes a jubilación patronal e indemnización laboral o desahucio, es resultado de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para considerar los gastos de planes de beneficios a empleados. Dichas provisiones esta consideradas dentro del activo no corriente.

13. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 200 acciones de US\$ 35 valor nominal unitario, los cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

	Diciembre 31 (en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Antonio Sanchez	4.900,00	4.900,00
Eduardo Guerra	<u>2.100,00</u>	<u>2.100,00</u>
Total	<u><u>7.000,00</u></u>	<u><u>7.000,00</u></u>

14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31 (en U.S. dólares)	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo de ventas	160.136,12	156.995,43
Gastos de administración y ventas	60.342,03	24.270,14
Gastos Financieros	<u>369,10</u>	<u>101,29</u>
Total	<u><u>220.847,25</u></u>	<u><u>181.366,86</u></u>

15. TRANSACCIONES SIGNIFICATIVAS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

No se ha registrado transacciones con compañías relacionadas.

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 29 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en Marzo 29 del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.
