

VIPRISEG CÍA. LTDA.
Balances y Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Balances y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

Contenido:
Balance de situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Notas Financieras

VIPRISEG CÍA. LTDA.
Balances y Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

1. Información general

VIPRISEG – VIGILANCIA PRIVADA Y SEGURIDAD PERSONAL CIA. LTDA. fue constituida el 08 de Julio del año 1.996, e inscrita en el Registro Mercantil. Se constituyó como sociedad limitada e inicio sus operaciones el 04 de junio del año 1.996. El plazo para el cual se forma la Compañía es de 50 años, y se encuentra domiciliada en la Calle Manuel Larrea N52 y Santa Prisca en Quito – Pichincha – Ecuador. La Compañía está sometida al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre.

1.1 Actividad económica

Su actividad principal consiste en servicios de vigilancia.

1.2 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006, emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en R.O. 94 del 23-XII-09) y que comprenden:

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2.018 y 2.017.

1.3 Moneda funcional

La moneda funcional y de presentación de informes, es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (USD). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (USD), a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017, están presentados en cifras completas en dólares de los Estados Unidos de América.

1.4 Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las

VIPRISEG CÍA. LTDA.
Balances y Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. La preparación de los estados financieros de acuerdo con lo previsto en las Normas Internacionales de Información financiera requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente. Las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Resumen de políticas contables significativas

Las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros, se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía; y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

2.3 Instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros, son reconocidos cuando la Compañía se vuelve parte de las estipulaciones contractuales del instrumento financiero. Los activos financieros se reconocen si la Compañía tiene un derecho contractual, de recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero.

Los pasivos financieros se reconocen, si la Compañía tiene una obligación contractual de transferir efectivo u otro activo financiero a otra parte.

VIPRISEG CÍA. LTDA.
Balances y Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Reconocimiento inicial de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros de la Compañía se miden originalmente al valor razonable. Medición posterior de instrumentos financieros

Para el propósito de medición posterior, los instrumentos financieros de la Compañía son clasificados en las siguientes categorías luego de su reconocimiento inicial.

- *Disponibles para la venta*
- *A valor razonable con cambios en resultados*
- *Mantenidos hasta el vencimiento*
- *Préstamos y cuentas por cobrar y pagar*

Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos, representa la mejor estimación de la Gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

Pasivos financieros con accionistas y relacionadas

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales y con relacionadas. Son inicialmente reconocidos a su valor razonable menos los costos de transacción.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, las deudas que devengan intereses son medidas al costo amortizado usando la tasa de interés efectiva.

Baja de activos financieros

Los activos financieros se dan de baja cuando:

- *Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de caja por el activo financiero;*
- *Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;*
- *Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan transferido ni retenido sustancialmente todos los*

VIPRISEG CÍA. LTDA.
Balances y Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Presentación

Activos y pasivos financieros se presentan sin compensación, excepto cuando existe un derecho legal para hacerlo y la Compañía tiene la intención de cancelarlos con compensación.

Todos los ingresos y gastos relativos a activos financieros que se reconocen en pérdidas y ganancias se presentan dentro de gastos financieros, ingresos financieros, excepto por el deterioro de cuentas por cobrar comerciales que se presenta dentro de los gastos operacionales.

2.4 *Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y baja de otras cuentas por cobrar*

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad, para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017, la Administración de la Compañía efectuó una revisión del importe recuperable del rubro otras cuentas por cobrar, debido a la existencia de partidas antiguas pendientes de cobro y partidas que no tuvieron movimientos significativos durante el año.

2.5 *Inventarios*

Los inventarios se presentan al menor valor entre el costo y el valor neto de realización. El costo de los inventarios incluye los desembolsos en la adquisición de los mismos y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales. El costo de los inventarios se determina con el método del promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos y gastos estimados para completar la venta.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una estimación por la diferencia de valor. En dicha estimación se considera también montos relacionadas a obsolescencia derivados de baja rotación.

Las pérdidas relacionadas con el inventario se cargan a los resultados en el período que se causan.

VIPRISEG CÍA. LTDA.
Balances y Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.6 Propiedad, planta y equipo

a) Medición inicial

Las partidas de propiedad, planta y equipo, se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición, más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta), son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación

El costo de la propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante 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.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Detalle</u>	<u>Vidas Útiles</u>
<i>Equipo de cómputo</i>	<i>3 años</i>
<i>Muebles y enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Maquinaria y equipo</i>	<i>10 años</i>

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales, son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Para la definición de la vida útil a ser aplicada, el proveedor o de ser el caso, el técnico ha proporcionado esta información para de esta manera poder determinar la vida útil correspondiente.

VIPRISEG CÍA. LTDA.
Balances y Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.7 Deterioro del valor de los activos

- *Activos financieros*

Los activos financieros son evaluados por la Compañía, en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

Se considera que un activo financiero presenta deterioro, cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento, con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

- *Activos no financieros*

El valor recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor entre su valor razonable, menos los costos de disposición y su valor en uso. Pérdida por deterioro del valor, es la cantidad en que excede el valor en libros de un activo o unidad generadora de efectivo a su valor recuperable.

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como edificio, maquinaria, equipos, vehículos, mobiliario y activos intangibles, son revisados en la fecha del estado de situación financiera, para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro, es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo, sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

2.8 Beneficios a los empleados

Registra las obligaciones de la Compañía con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva (que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales); y, participación de utilidades.

VIPRISEG CÍA. LTDA.
Balances y Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

En las fechas en que estos pasivos son pagados, deberán efectuarse los ajustes a las provisiones a fin de no mantenerlos subestimados o sobre valorados.

Los beneficios laborales, comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios corrientes

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquida en el término de 12 meses, siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan. La legislación laboral vigente, establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de su servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a las definidas en el Código del Trabajo, tales como vacaciones, participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía y décima tercera y décima cuarta remuneración.

b) Beneficios no corrientes

La Compañía al 31 de diciembre del 2.018 y 2.017, mantiene en el estado de situación financiera una provisión para jubilación patronal y desahucio por el valor de USD 9.884,45 y USD 9.884,45 respectivamente, valor establecido mediante un cálculo actuarial elaborado por una empresa actuarial calificada independiente, con base en el método de unidad de crédito proyectada.

c) Beneficios post-empleo

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.*
- Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): El costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa.*

VIPRISEG CÍA. LTDA.
Balances y Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

d) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

2.9 Impuestos

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el impuesto por pagar exigible, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otro ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los accionistas.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto sobre las utilidades gravables, la cual se reduce en 10 puntos, si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente:

2.10 Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

VIPRISEG CÍA. LTDA.
Balances y Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes. Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

2.11 Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a VIPRISEG CÍA. LTDA. y puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de propiedad, planta y equipo se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Como norma general en los estados financieros no se compensan 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. Los gastos son reconocidos en base a los causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.12 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo están presentados, usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

VIPRISEG CÍA. LTDA.
Balances y Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Información sobre las partidas de los estados financieros

Nota 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Descripción	2018	2017
Caja Chica	500.00	300.00
Banco internacional	226,576.21	282,746.22
US\$	<u>227,076.21</u>	<u>283,046.22</u>

Nota 2 Cuentas por cobrar

El resumen de las cuentas por cobrar corresponden a:

DETALLE	2018	2017
Facturas por cobrar	466,305.10	173,660.43
TOTAL	<u>466,305.10</u>	<u>173,660.43</u>

USD\$

Nota 3 Activos por impuestos corrientes

Entre los más principales tenemos:

Detalle	2018	2017
Credito tributario IVA Compras		3,592.79
Credito tributario retenciones IVA	7,506.92	21,049.09
Total	<u>7,506.92</u>	<u>24,641.88</u>

VIPRISEG CÍA. LTDA.
Balances y Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 4 Propiedad Planta y Equipo

La Composición de esta cuenta corresponde a:

DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/17	COMPRAS	SALDO AL 31/12/18
Vehículos	3,011.76	32,150.89	35,162.65
Muebles y enseres	7,060.70		7,060.70
Maquinaria y equipo	32,428.35	5,750.00	38,178.35
Equipo de computo	1,849.86	2,625.01	4,474.87
Equipo de oficina	114.75		114.75
Sub-Total	42,500.81	40,525.90	84,991.32
Depreciacion acumulada	26,188.16	6,024.38	32,212.54
Total:	16,312.650	34,501.520	52,778.78

La compañía en 2018 y 2017 ha tenido un incremento en inversión de US\$ 40.525.90 y US\$ 17.734.76 respectivamente.

Nota 5 Pasivos por impuestos corrientes

El Detalle de esta cuenta comprende:

Detalle	2018	2017
IVA cobrado 12% en ventas	24,547.30	48,552.96
Retenciones renta	756.34	1,121.61
Total	25,303.64	49,674.57

VIPRISEG CÍA. LTDA.
Balances y Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 6 Otras cuentas por pagar

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre 2018 asciende a USD\$ 26.770,47 y corresponden al IESS y sueldos por pagar

Detalle	2018	2017
Sueldos por pagar	117,437.84	51,753.06
IESS por pagar	26,770.47	18,827.91
Total	144,208.31	70,580.97

Nota 7 Capital Social.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social suscrito está constituido por 10.072,00 acciones de US\$ 1.00, cada una de valor nominal unitario.

Nota 9 Ventas

Corresponde a Ventas realizadas por la actividad propia de la empresa, a continuación presentamos el siguiente detalle:

Detalle	2018	2017
Ingresos por guardiania	1,836,326.50	1,922,555.34
Total:	1,836,326.50	1,922,555.34

VIPRISEG CÍA. LTDA.
Balances y Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 10 Gasto de Ventas

El saldo al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 corresponde a:

Descripción	2018	2017
Remuneraciones	1,326,551.40	907,835.75
Por servicios	40,192.12	44,852.44
Suministros y materiales	72,447.88	50,474.97
Lubricantes y combustibles	4,040.53	2,320.82
Depreciaciones	6,641.00	11,308.52
Provisiones	-	4,580.00
Otros menor valor	9,148.22	
Total:	1,459,021.15	1,021,372.50

Nota 13 Impuesto a la Renta.

El impuesto a la renta difiere de la aplicación de la tasa de impuesto a la renta corporativa del 25% para los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 respectivamente, a las utilidades contables, debido a lo siguiente:

VIPRISEG CÍA. LTDA.
Balances y Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2018	2017
CONCILIACIÓN 15% TRABAJADORES:		
Utilidad antes de deducciones	317,488.67	317,880.51
15% Participación trabajadores	<u>(47,623.30)</u>	<u>(47,682.08)</u>
CONCILIACIÓN IMPUESTO A LA RENTA:		
Utilidad antes de deducciones	317,488.67	317,880.51
(-) 15% Participación trabajadores	(47,623.30)	(47,682.08)
(+) Gastos no deducibles	9,745.25	17,161.06
Base Impositiva	<u>279,610.62</u>	<u>287,359.49</u>
CONCILIACIÓN A LA RENTA:		
Impuesto a la Renta Causado	<u>69,902.65</u>	<u>63,219.09</u>
Anticipo mínimo impuesto a la renta		
(-) Retenciones en la fuente	(35,361.05)	(35,862.45)
(-) Crédito tributario años anteriores		(5,064.57)
SALDO A (FAVOR) CRÉDITO TRIBUTARIO	<u>34,541.60</u>	<u>22,292.07</u>



Ing. Eduardo Narváez.
CÓNTADOR GENERAL