

Regicity S. A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y de 2016
Junto con el informe de los auditores independientes

Regicity S. A.

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y de 2016
Junto con el informe de los auditores independientes**

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio, neto

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A la Junta General de Accionistas y miembros del Directorio:

Regicity S. A.:

Guayaquil, Abril 30 del 2018.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Regicity S. A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador), que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a omisión o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a omisión o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Informe de los auditores independientes (continuación)

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.
6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Regicity S. A.** al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Econ. Fernando Rivera Peredo
Auditor Externo
RNAE-SC No. 059

Guayaquil, Abril 30 del 2018.

Regicity S. A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Activos			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	7,385	46,641
Cuentas por Cobrar	6	566,803	-
Impuestos por cobrar	11(d)	145,232	88,557
Total activo corriente		719,420	135,228
Activo no corriente:			
Propiedad, planta y equipos, neto	7	923,002	1,172,234
Activos diferidos		-	600
Otros activos	8	-	170,868
Total activo no corriente		923,002	1,343,702
Total activos		1,642,422	1,478,930



Econ. Carlos B. Rosales Pino
Gerente General



Narcisa de Jesús Del Valle M.
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Regicity S. A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	9	757,206	377,935
Cuentas por pagar Partes Relacionadas	10	610,633	497,682
Impuestos por pagar	11(d)	3,031	456
Obligaciones financieras	3(h)	116,022	542,857
Total pasivo corriente		1,486,892	1,418,930
Pasivo no corriente:			
Total pasivo no corriente		-	-
Total pasivos		1,486,892	1,418,930
Patrimonio neto:			
Capital social	12	60,000	60,000
Utilidad del ejercicio		95,530	-
Total patrimonio neto		155,530	60,000
Total pasivo y patrimonio neto		1,642,422	1,478,930



Econ. Carlos B. Rosales Pino
Gerente General



Narcisa de Jesús Del Valle M.
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

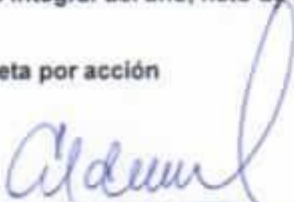

Regicity S. A.

Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2017	2016
Ingresos			
Ingresos	3(m)	1,103,566	77,000
Otros ingresos, neto		485	68
		<u>1,104,051</u>	<u>77,068</u>
Costo y gastos			
Costo de Ventas		(938,095)	-
Gastos de operación		(21,731)	(53,893)
Gastos administrativos		(18,348)	(13,186)
Gastos financieros		(30,342)	(9,893)
Otros gastos		(6)	(72)
Total costos y gastos		<u>(1,008,520)</u>	<u>(77,044)</u>
Utilidad antes de provisión para participación a trabajadores E impuesto a la renta		95,531	24
Provisión para participación a trabajadores	3 (j)	-	-
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		95,531	24
Provisión para impuesto a la renta	9(e) y 3(i)	-	-
Utilidad neta		95,531	24
Otros resultados integrales			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		95,531	24
Utilidad neta por acción		1.59	-

 Econ. Carlos B. Rosales Pino Gerente General	 Narcisca de Jesús Del Valle M. Contador General
--	--

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Regicity S. A.

Estados de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reservas	Ajustes de primera adopción NIFF	Utilidades Acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800	-	-	-	-	-	800
Más (menos):							
Aumento de capital	59,200	-	-	-	-	-	59,200
Traspaso a utilidad acumuladas	-	-	-	-	-	-	-
Revaluó de activos fijos	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	<u>60,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,000</u>
Más (menos):							
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Traspaso a utilidad acumuladas	-	-	-	-	-	-	-
Revaluó de activos fijos	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	95,530	95,530
Saldo al 31 de diciembre de 2017	<u>60,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>95,530</u>	<u>155,530</u>



Ecón. Carlos B. Rosales Pino
Gerente General



Narcisa de Jesús Del Valle M.
Contador General

Regicity S. A.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad antes de Impuesto a la renta	95,531	24
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación-		
Depreciación		
Provisión para jubilación y desahucio		
Cambios netos en activos y pasivos-		
Cuentas por Cobrar	(430,880)	-
Impuestos por cobrar	(56,645)	(43,097)
Cuentas por pagar	(379,271)	846
Impuestos por pagar	(2,575)	396
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(773,840)	(41,831)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones a propiedad, planta y equipo, neto	249,232	464,020
Otros activos	170,868	(65,094)
Activos diferidos	600	(250)
	<hr/>	<hr/>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:	420,700	398,676
Prestamos de accionistas (Pagos y Fondos)	(112,951)	(61,585)
Obligaciones financieras	428,835	(362,418)
	<hr/>	<hr/>
	313,884	(424,003)
Aumento neto en efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo	(39,256)	(67,158)
Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio del año	46,641	113,799
Saldo al final del año	7,385	46,641



Econ. Carlos B. Rosales Pino
Gerente General



Narcisa de Jesús Del Valle M.
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

Notas a los estados financieros (continuación)

Regicity S. A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

Regicity S. A. fue constituida Constitución de la compañía, en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del guayas, republica del ecuador el veinticinco de junio del dos mil diez según expediente 61416

La Compañía tiene por objeto social la compra venta, corretaje, administración, permuta, avalúo, peritaje, agenciamiento, explotación, arrendamiento, anticresis de bienes inmuebles, etc...

La dirección registrada de la compañía es la parroquia Tarquí , avenida cuarta 205 y calle sexta - calle séptima

Los estados financieros de Regicity S. A. para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 20 de abril de 2018.

2. Bases de presentación

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

Responsabilidad de la información

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Base de medición

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2017.

3. Políticas Contables

(a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

(b) Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, excepto terrenos y edificios que se miden al costo revaluado, y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

	Tasas de Depreciación
Maquinarias equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%
Equipos de oficina	10%
Edificios	5%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los costos de reparación y mantenimiento, incluyendo costos menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

(c) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

(d) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

(i) Cuentas por cobrar clientes.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales.

Son cuentas por cobrar generados por la propia empresa, que son clasificados como activos financieros, y son registradas a su valor razonable que es el precio de contado o valor nominal de la transferencia del bien o del servicio.

Los activos financieros a vencimiento se valoran a su costo amortizado reconociendo en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

(ii) Cuentas por cobrar tributarias.

Se registra el crédito tributario de IVA de acuerdo con las facturas expedidas por nuestros proveedores debidamente legalizadas y autorizadas por el Servicio de Rentas Internas, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

(iii) Otras Cuentas por cobrar.

Corresponde a préstamos y anticipos otorgados a los empleados, y a terceros.

(e) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios.

(f) Acreedores comerciales

- (i) Corto plazo: Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales que no tienen intereses.
- (ii) Largo plazo: Se registran todos los acreedores comerciales pendientes de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito a plazo, que tienen intereses y que se haya firmado un título ejecutivo.

(g) Gastos por préstamos

Todos los costos por intereses se reconocen directamente al gasto salvo los casos que el activo sea cualificado se contabilizará según el alcance de la NIC 23.

(h) Sobregiros y préstamos bancarios

Se registran todas las acreencias con instituciones del sistema financiero y cuya obligación de pago sea menor a 360 días, así como sus intereses devengados. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

✓ **Obligaciones con bancos e instituciones financieras**

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan por su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante la vida útil de la deuda de acuerdo al método de la tasa efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la entidad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

(i) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de 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 para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos

diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

(j) Beneficios a los empleados - pagos por indemnizaciones

El pasivo por obligaciones beneficios a los empleados está relacionado con establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

(i) Obligación por beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio

La obligación de la Entidad por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral.

(ii) Participación a trabajadores

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

(k) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

(l) Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias y se clasifican como patrimonio neto. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones

Notas a los estados financieros (continuación)

se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

(m) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios.

Existen los siguientes ingresos ordinarios:

- ✓ Ingresos operacionales por venta de bienes inmuebles (Pago entrada de un 20 o 30 %, saldo con crédito BIESS, Mutualista Pichincha o con cualquier entidad financiera que el cliente considere o califique).

(n) Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el período contable debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobantes de retención, y que sean giro del negocio.

(o) Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales consolidadas de la Entidad en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Sociedad o en función de las políticas establecidas por la Sociedad.

(p) Baja en cuentas

Si la compañía ha transferido activos financieros a un tercero en una transacción que no cumple las condiciones para la baja en cuentas, la compañía revelará para cada clase de estos activos financieros lo siguiente:

- a) La naturaleza de los activos.
- b) La naturaleza de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a los que la compañía continúe expuesta.
- c) El importe en libros de los activos o de cualesquiera pasivos asociados que la compañía siga reconociendo.

(q) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4. Estimaciones y Criterios Contables.

Notas a los estados financieros (continuación)

La preparación de estos estados financieros consolidados, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o periodo, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o periodo, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

(a) Vida útil Propiedades, Plantas y Equipos.

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

	<u>Tiempo</u> <u>(años)</u>
Maquinarias equipos	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Equipos de oficina	10
Edificios	<u>20</u>

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de cuentas y caja y banco se desglosa como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja chica	2,195	1,060
<u>Bancos</u>		
Banco Pichincha	3,833	465
Banco Bolivariano	558	8,266
Banco Pacifico	799	36,850
	<u>7,385</u>	<u>46,641</u>

6, Cuentas y documentos por cobrar comerciales

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de cuentas y documentos por cobrar comerciales se desglosa como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuenta	82,340	-
proveedor	484,463	-
	<u>566,803</u>	<u>-</u>

Las cuentas por cobrar no generan interés y poseen un periodo de crédito de 30 a 120 días promedio.

7, Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de propiedad, planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terreno	338,750	358,750
Construcciones en curso	584,252	803,484
	<u>923,002</u>	<u>1,172,234</u>
Menos - depreciación acumulada	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>923,002</u>	<u>1,172,234</u>

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo inicial	1,172,234	731,556
Mas (menos)		
Adiciones, neto		440,678
Revaluación	(249,232)	-
Depreciación al gasto	-	-
Saldo al final	<u>923,002</u>	<u>1,172,234</u>

8, Otros activos

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los otros activos se formaban como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos Preoperacionales de Ventas	-	132,307
Gastos Preoperacionales Financieros	-	38,561
	<u>-</u>	<u>170,868</u>

9, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se desglosan de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Acreedores	430,176	377,935
Anticipo de clientes	74,468	-
Mutualistas	252,562	-
	<u>757,206</u>	<u>377,935</u>

10, Accionistas y compañías relacionadas

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los saldos por cobrar con partes relacionadas se desglosan de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Por Pagar:		
Cordovez Ortega Juan Xavier	157,899	121,899
Roales Pino Carlos Benjamín	157,899	147,899
Trujillo Illingworth Humberto	147,899	121,899
Alcivar Mendoza Jorge Remigio	77,077	68,385
Alcivar Mendoza Pedro Vinicio	69,859	37,600
	<u>610,633</u>	<u>497,682</u>

11, Impuestos

(a) Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del

impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

(b) Tasa de impuesto y exoneraciones-

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2015 es del 22%, y para el ejercicio fiscal 2014, la tarifa fue del 22%, sobre las utilidades gravables.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en los términos y condiciones que establece la Ley de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción de 10 puntos porcentuales en la tasa impositiva, sobre el valor reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

De acuerdo con las Reformas Tributarias incluidas en el Código de la Producción, la tarifa de impuesto a la renta, se reduce de manera progresiva de la siguiente manera:

Año 2013 en adelante	22%
----------------------	-----

Adicionalmente, el mencionado Código establece los siguientes beneficios tributarios:

- ✓ Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este Código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existentes, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.
- ✓ Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.

(c) Dividendos en efectivo-

Los dividendos que se distribuyan a sociedades nacionales o sociedades extranjeras que no estén domiciliadas en paraísos fiscales, están exentos del pago de impuesto a la renta. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales nacionales o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional.

(d) Cuentas por cobrar y pagar por impuestos-

Notas a los estados financieros (continuación)

Al 31 de diciembre de 2017, 2016, las cuentas por cobrar y pagar por impuestos se formaban de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Por cobrar:		
Crédito tributario	38,826	38,826
IVA	89,361	39,018
Anticipo Impuesto a la renta	10,743	10,743
Anticipo Impto. a la Renta de predio pagados	<u>6,302</u>	<u>-</u>
	<u>145,232</u>	<u>88,587</u>
Por pagar:		
Retenciones en la Fuente	1,181	240
Retenciones de IVA	<u>1,850</u>	<u>216</u>
	<u>3,031</u>	<u>456</u>

(e) **Impuesto a la renta reconocido en resultados del año-**

Los (gastos) ingresos por impuesto a la renta mostrados en el estado de resultados de los años 2017 y de 2016 se componen de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto corriente	21,017	5,28
Impuesto diferido	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>21,017</u>	<u>5,28</u>

La conciliación entre el cargo del estado de resultados por impuesto a la renta y el resultante de aplicar la tasa de impuestos del 22% y 22% sobre la utilidad gravable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 respectivamente, es la siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad contable antes del impuesto a la Renta	95,531	24
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la tasa impositiva vigente	<u>21,017</u>	<u>5,28</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos no deducibles, neto	-	-
Impuesto a la renta registrado		
Anticipo de impuesto a la renta	-	-
Impuesto a la renta registrado	<u>21,017</u>	<u>5,28</u>

12. Capital social

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social de la compañía estaba constituido por 60,000 acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de USD\$ 1 cada una, totalmente pagadas, mediante escritura de aumento de capital de 17 de mayo de 2017.

13. Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

14. Utilidades Acumuladas

Ajustes de primera adopción-

De acuerdo a la Resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 de la Superintendencia de Compañías, los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", que generaron un saldo deudor, este podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas de reserva de capital, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversión.

15. Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.