

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICA TORIOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, el 26 de junio del 1991 con Registro Mercantil N° 6475, con RUC N° 091184147001 y con el Expediente N° 66236. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil en las calle 14ava 2506 entre Cristóbal colon y Francisco Segura.

Su objeto principal es la actividad compra, venta alquiler y explotación de bienes inmuebles.

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA está compuesta por 1960 acciones de USD\$ 1.00 cada una distribuidas en sus accionistas por:

Nº	IDENTIFICACION	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	CAPITAL	%
1	781308610	CASTRO CABRERA GUSTAVO	Estados Unidos de América	280	14,29%
2	191844370	CASTRO CABRERA JUDITH	Estados Unidos de América	280	14,29%
3	0904086006	CASTRO CABRERA LUIS FERNANDO	Ecuador	280	14,29%
4	0903313377	CASTRO CABRERA MANUEL	Ecuador	280	14,29%
5	78165563	CASTRO CABRERA RICARDO	Estados Unidos de América	280	14,29%
6	0910532175	CASTRO CABRERA VIVIAN MARCELLE	Ecuador	280	14,29%
7	157167277	PADILLA CASTRO CARLOS RENE	Estados Unidos de América	93	4.74%
8	095152927	PADILLA CASTRO DINORA	Estados Unidos de América	94	4,78%
9	091613746	PADILLA CASTRO PATSY BETSY	Estados Unidos de América	93	4.74%

2. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICA TORIOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y de acuerdo con la NIIF PARA LA PYMES exige para la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de Dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

La República del Ecuador, desde enero de 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

Uso de Estimaciones y Supuestos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La gerencia considera que las estimaciones y los supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias, por los que no existe un riesgo significativo de causar un ajuste material a las partidas incluidas en los estados financieros.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las estimaciones más significativas con relación a los estados financieros corresponden a la cobranza dudosa, la depreciación de propiedades, planta y equipo, el deterioro de los activos, las obligaciones de beneficios definidos y el impuesto a la renta cuyos criterios contables se describen más adelante.

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICA TORIOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como “equivalentes al efectivo”.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales (de 30, 60 hasta 90 días plazo) y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizan el método de interés efectivo, al final de cada periodo sobre 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 se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una perdida por deterioro del valor en los resultados.

Inventarios

La entidad utilizara el Método Promedio Ponderado como valoración de inventarios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El valor neto realizable –VNR– es el precio estimado de venta en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y para su venta. Si el VNR es menor al costo, la diferencia se reconoce como pérdida en el resultado del periodo.

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICA TORIOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de sus vidas útiles estimadas de cada componente. Los terrenos no se deprecian.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

• Edificios	20
• Muebles y enseres	10
• Equipos, Instalaciones y Maquinarias	10
• Vehículos	5
• Equipo de computación	3

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

La vida útil, el valor residual y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedades, planta y equipo.

Cuando componentes importantes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICA TORIOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Deterioro de Activos

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Compañía revisa el valor de los activos para verificar que no existe ningún deterioro. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del periodo.

El valor recuperable es el mayor entre el precio de venta neto y su valor en uso. El valor de uso es el valor presente de la estimación de los flujos de efectivo futuros que se prevé resultará del uso continuo de un activo así como de su disposición al final de su vida útil mientras que el valor de venta es el importe que se espera obtener de la venta de un activo efectuada entre un comprador y un vendedor. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la unidad generadora de efectivo.

Cuando hay una indicación de que ya no existe, o ha disminuido la pérdida por desvalorización de sus activos, se registra la reversión de las pérdidas, aumentando el valor en libros del activo a su valor recuperable, sin que este exceda del valor actual en libros sin considerar la pérdida por deterioro del activo aplicada en años anteriores. De existir, la reversión se registra en el resultado del ejercicio en que se genere.

Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los costos por préstamos se reconocen como gasto en el ejercicio en el que son incurridos.

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICA TORIOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente. Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada período para reflejar la mejor estimación a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

Los activos y pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuestos que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando estas se reversen, basados en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes a la fecha de reporte.

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICA TORIOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

El impuesto diferido activo se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporarias puedan ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de reporte y es reducido al momento en que se juzgue que es probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Beneficios definidos

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es calculado anualmente por un actuario calificado usando el método de la unidad de crédito proyectado.

La Compañía reconoce todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos en los gastos de personal en resultados.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Ingresos y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del alquiler de bienes inmuebles se reconocen por anticipado, en el caso de venta de bienes o de un activo de la compañía se reconoce cuando se efectúa la transferencia del bien al cliente.

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método interés efectivo.

4. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS

Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF – comprenden a las actuales Trece (13) Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF 1 a la 13; Veintiocho (28) Normas Internacionales de Contabilidad – NIC 1 a la 41; Dieciséis (16) Interpretaciones desarrolladas por el Comité de Interpretaciones de las NIIF – CINIIF 1 a la 21; y, Ocho (8) Interpretaciones desarrolladas por el antiguo Comité de Interpretaciones de Normas – SIC 7 a la 32.

Sin embargo, algunas de estas normas no son de aplicación obligatoria para el presente ejercicio económico, aunque se permite su aplicación anticipada. La compañía no ha adoptado anticipadamente ninguna norma, interpretación ni modificación emitida pero aún no vigente.

A continuación se detallan las normas nuevas y revisadas, las nuevas Interpretaciones y las modificaciones a las NIIF:

NIIF 9 Instrumentos Financieros (1 de enero de 2015).

NIC 32 Instrumentos Financieros – Presentación (1 de enero de 2014).

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos.

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICA TORIOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Riesgos de mercado

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos de mercado:

- **Riesgo de precios:** Los cambios en los precios de sus inventarios están cubiertos por su respectivo precio de venta. La Gerencia no espera que estos varíen de manera significativa en el futuro.
- **Riesgo de tasa de interés:** Los flujos de efectivo operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado dado que las deudas financieras están sujetas a tasas fijas.

Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega. La revisión incluye calificaciones externas, cuando están disponibles, y en algunos casos referencias bancarias. Los clientes que no cumplen con la referencia de solvencia sólo pueden efectuar transacciones mediante prepagos.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICA TORIOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Riesgo operacional

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación del Grupo con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2019, fue como sigue:

	Dic. 31, 2019	Dic. 31, 2018
Efectivo en caja	0.00	0.00
Efectivo en bancos	6,613.94	415.50
Efectivo y equivalentes al efectivo	6,613.94	415.50

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2019, fue como sigue:

	Dic. 31, 2019	Dic. 31, 2018
Clientes	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	0.00	0.00

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICA TORIOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2019, fue como sigue:

	2019	2018
Costo	94,907.41	78,666.92
Depreciación Acumulada	(4,745.37)	(19,666.73)
Total	90,162.04	59,000.19

Costo	2019	2018
Edificios	94,907.41	78,666.92
Instalaciones	0.00	0.00
Equipo de Computación	0.00	0.00
Total	94,907.41	78,666.92

Depreciación Acumulada	2019	2018
Edificios	4,745.31	19,666.73
Instalaciones	0.00	0.00
Equipo de Computación	0.00	0.00
Total	4,745.31	19,666.73

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2019, fue como sigue:

	2019	2018
Cuentas por pagar Comerciales	220.00	0.00
Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
Total	220.00	0.00

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICA TORIOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

10. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019, el capital Social, totalmente Suscrito y pagado, es de USD 1960

Representado por 1960 acciones ordinarias y nominativas de USD 1.00 cada una.

Nº	APELLIDOS Y NOMBRES	Nº ACCIONES	PARTICIPACION	CAPITAL
1	CASTRO CABRERA GUSTAVO	280	14.29%	280
2	CASTRO CABRERA JUDITH	280	14,29%	280
3	CASTRO CABRERA LUIS FERNANDO	280	14,29%	280
4	CASTRO CABRERA MANUEL	280	14,29%	280
5	CASTRO CABRERA RICARDO	280	14,29%	280
6	CASTRO CABRERA VIVIAN MARCELLE	280	14,29%	280
7	PADILLA CASTRO CARLOS RENE	93	4.74%	93
8	PADILLA CASTRO DINORA	94	4,78%	94
9	PADILLA CASTRO PATSY BETSY	93	4.74%	93

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta partida por el año 2019 fue como sigue:

	2019	2018
Servicios	30,672.20	28,135.00
Utilidad en Venta de P.P. y Equipo	4,921.52	0.00
Total	35,593.72	28,135.00

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICA TORIOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

- El 25 de septiembre del 2019 la administración de la compañía decide realizar la revaluación del inmueble ubicado en la Av. 10 de agosto 838 y Lorenzo de Garaicoa mediante el Perito Avaluador el Ing. Juan W. Nowak C. RNP # 442 por motivo de la venta de la propiedad. De acuerdo al impuesto predial urbano el valor de la propiedad estaba registrado con un costo histórico de \$ 51,942.00. Según el informe técnico la revaluación del inmueble fue por un valor de \$ 315,078.48. El 15 de noviembre del 2019 la compañía decide vender el inmueble al Ing. Victor Fernando Rivas Cajo por un valor de \$ 320,000.00, obteniendo una utilidad de \$ 4,921.52 registrada en el estado de resultado integral.

12. GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta partida por el año 2019, fue como sigue:

Gastos por función	2019	2018
Costo de Ventas	0.00	0.00
Gastos de Administración y ventas	30,310.23	27,730.00
Gastos Financieros	1,220.24	0.00
Total	31,530.47	27,730.00

13. IMPUESTOS

El detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2019, fue como sigue:

	Dic. 31, 2019	Dic. 31, 2018
Crédito Tributario (I.R.)	0.00	0.00
Anticipo Impuesto Renta	0.00	0.00
Crédito Tributario (I.V.A.)	0.00	0.00
Activos por impuestos corrientes	0.00	0.00

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICA TORIOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2019, fue como sigue:

	Dic. 31, 2019	Dic. 31, 2018
Impuesto a la renta por pagar	831.36	66.59
IVA por pagar	35.60	47.74
Retenciones por pagar	44.29	41.34
Pasivos por impuestos corrientes	89.61	155.67

La conciliación tributaria por el año 2019, fue como sigue:

	2019	2018
Utilidad del ejercicio según declaración – Form. 101 SRI	4,063.25	405.00
– Participación de trabajadores	0.00	0.00
Utilidad antes del impuesto a la renta		
– Ingresos exentos	0.00	0.00
+ Gastos no deducibles	0.00	163.65
+ Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0.00	0.00
– Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0.00	0.00
– Amortización de perdidas tributarias de años anteriores	0.00	0.00
Utilidad gravable	4,063.25	568.64
Tasa vigente de impuesto a renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	831.37	125.10

Las tasas de impuesto a la renta por los años 2018 y 2019, fueron del 22% y 22%, respectivamente.

INCASTRO SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICADOS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

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

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros rectificados (Noviembre 25 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros rectificados por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 25 de noviembre del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. Finalmente los estados financieros rectificados son aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.