

INFORMÁTICA EL CORTE INGLÉS S.A

EJERCICIO 2018

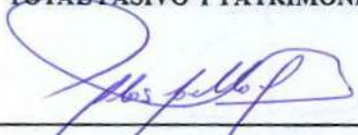
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

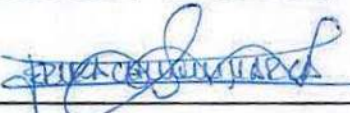
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresado en dólares de los Estados Unidos

	NOTA	2018	2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Bancos	5	681,920	1,539,664
Cuenta de integración	5	-	-
Cuentas por cobrar clientes	6	541,030	2,265,306
Otras cuentas por cobrar	6	-	75,006
Obra en curso proyecto	6	987,946	116,858
Activo por impuestos corrientes	7	81,777	87,478
Total activo corriente		2,292,674	4,084,311
ACTIVO NO CORRIENTE			
Equipos de computación	8	18,835	12,480
Otros equipos	8	362	611
Total activo no corriente		19,197	13,091
TOTAL ACTIVO		2,311,871	4,097,402
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuenta por pagar proveedores	9	943,034.03	129,244.00
Otras cuentas por pagar	9	-	1,118,246.00
Impuestos por pagar	7	145,138.88	147,587.00
Obligaciones con empleados	9	81,105.46	56,740.00
Obligaciones con el IESS	9	14,826.34	10,329.00
Anticipos clientes	10	1,072,935.42	2,597,882.00
Total pasivo corriente		2,257,040.13	4,060,028.00
PATRIMONIO			
Capital social	11	40,000	2,000
Aportes socios futuras capitalizaciones		-	38,000
Reserva Legal		822.42	-
Pérdidas acumuladas		-10,850	-10,850
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		7,402	-
Ganancia del ejercicio		17,457	8,224
Total Patrimonio		54,831	37,374
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,311,871	4,097,402


ACTIUM ASESORES LEGALES CIA.LTDA.
Apoderado General

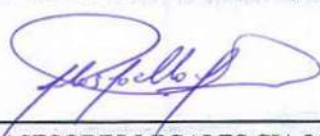

AUXADIDELECUADOR S.A.
Contador

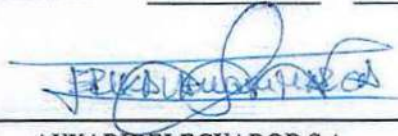
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresado en dólares de los Estados Unidos

	Año terminado el 31 de diciembre	
	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ganancia (Pérdida) del año	17,457	8,224
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación	7,629	911
Impuesto a la renta	179,977	
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por cobrar por prestación de servicios	1,724,276	-2,265,306
Otras cuentas por cobrar	75,006	-73,006
Obra en curso proyecto	-871,089	-116,858
Activos por impuestos	5,701	-87,478
Disminuciones de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas comerciales por pagar	813,790	129,244
Otras cuentas por pagar	-1,118,246	1,107,397
Pasivos por impuestos	-182,425.04	147,587
Beneficios a empleados	24,365	56,740
Obligaciones con el IESS	4,497	10,329
Anticipos de clientes	-1,524,947	2,597,882
Flujo neto de efectivo (utilizados en) procedente de actividades de la operación	-844,008	1,515,666
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aportes recibidos	-	38,000
Flujo neto de efectivo (utilizado en) procedente de actividades de financiamiento	-	38,000
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activos fijos	-13,735	-14,003
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	-13,735	-14,003
INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-857,744	1,539,663
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1,539,663	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	681,920	1,539,663


ACTIUM ASESORES LEGALES CIA.LTDA.
Apoderado General


AUXADIDELECUADOR S.A.
Contador

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
Expresado en dólares de los Estados Unidos

	NOTA	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	12	2,012,043	2,040,133
Costo de ventas	13	<u>-419,602</u>	<u>-1,035,147</u>
Utilidad bruta		1,592,441	1,004,986
 Gastos de administración	14	 <u>-1,283,747</u>	 <u>-703,642</u>
Utilidad operacional		308,694	301,344
 Gastos financieros		 -76,431	 -112,922
Otros ingresos	12	<u>12</u>	<u>508</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		232,275	188,930
 Impuesto a la renta	15	 <u>-179,977</u>	 <u>-180,706</u>
Utilidad (pérdida) del año		<u>52,298</u>	<u>8,224</u>



ACTIUM ASESORES LEGALES CIA.LTDA.
Apoderado General



AUXADIDELECUADOR S.A.
Contador

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017
Expresado en dólares de los Estados Unidos

	Capital	Aportes para futuras capitalizaciones	Reservas	Pérdidas / Utilidades acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	2,000	-	-	-	10,850	-8,850
Utilidad (pérdida) del año	-	-	-	10,850	8,224	-2,626
Aumento	-	38,000	-	-	10,850	48,850
Saldo al 31 de diciembre de 2017	2,000	38,000	-	10,850	8,224	37,374
Incremento (disminución) por transferencias	-	38,000	-	-	8,224	-46,224
Aumento	38,000	-	822	7,402	-	46,224
Utilidad (pérdida) del año	-	-	-	-	17,457	17,457
Saldo al 31 de diciembre de 2018	40,000	-	822	3,448	17,457	54,831

ACTIUM ASESORES LEGALES CIA.LTDA.
Apoderado General

AUXADIDELCUADOR S.A.
Contador

INFORMATICA EL CORTE INGLES S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A
LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1.	INFORMACIÓN GENERAL.....	7
2.	BASES DE ELABORACIÓN.....	8
3.	POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	9
4.	ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES.....	12
5.	EFFECTIVO Y BANCOS.....	13
6.	CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	13
7.	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	14
8.	ACTIVOS FIJOS.....	14
9.	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	15
10.	ANTICIPO CLIENTES.....	15
11.	CAPITAL SOCIAL.....	15
12.	INGRESOS OPERACIONALES.....	15
13.	COSTO DE VENTAS.....	16
14.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	16
15.	IMPUESTO A LA RENTA.....	16
16.	TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.....	17
17.	HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE.....	17
18.	APPROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	17

INFORMÁTICA EL CORTE INGLÉS S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

INFORMÁTICA EL CORTE INGLÉS S.A., es una sucursal del exterior de la compañía extranjera de nacionalidad española Informática el Corte Inglés, S.A.; la cual es autorizada a operar en el país, acogiéndose a los estatutos de esta última, en cuanto no se opongan a las leyes ecuatorianas.

IECISA se domicilia en la provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Trigesimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, el 17 de abril del 2015, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 791, con un plazo de duración de cien años.

Su objeto social lo constituye venta al mayor y detalle de máquinas de oficina, equipos informáticos, telecomunicaciones y de comunicaciones, así como sistemas dirigidos por ordenador, como la robótica y otros de analogía naturaleza tanto en lo referente al Hardware como Software, así como su posible adaptación al mercado nacional; instalación, mantenimiento y reparación de dichos productos, así como la venta de piezas y accesorios relacionados con los mismos; desarrollo, parametrización, adaptación, comercialización y mantenimiento de aplicaciones informáticas en paquetes cerrados o en aplicaciones a medida; creación y comercialización de bases de datos; importación y exportación de los equipos y productos anteriormente citados, así como de la tecnología necesaria para su utilización; consultoría y proyectos relacionados con los sistemas de información, gestión económico-financiera, gestión comercial, gestión de personal, gestión de calidad y gestión de seguridad de cualquier empresa o entidad, así como la implantación y auditoría de los mismos; formación profesional, entrenamiento y capacitación de trabajadores, empresarios y funcionarios, así como de cualquier otro usuario informático; servicios de centro de cálculo para la captura, tratamiento y proceso de la información, propia o de tercero; construcción, reforma y adaptación de centros de cálculo o cualquier otro local que necesite ser equipado con sistemas informáticos o de telecomunicaciones-internet-mediante aplicaciones informáticas y protocolos de comunicación, así como la gestión de correo electrónico, desarrollo y albergue de páginas web y cualquier otro servicio relacionado con internet; representación de proveedores de productos y servicios mencionados anteriormente bien sean nacionales o extranjeros; servicios de topografía, fotografía aérea, cartografía (analógica o digital y a cualquier escala), obtención y manejo de información procedente de sensores aéreos y teledetección (todo tipo de sensores), diseño e implantación de sistemas de información, captura de datos y formación de bases de datos dentro de estudios, proyectos o actuaciones en el territorio tales como: geografía, medio ambiente, planificación y desarrollo urbano, rural, geología,

minería y prospecciones, inventarios, catastros, valoración y registro de la propiedad inmueble, ingeniería agrícola y forestal, redes de distribución, abastecimiento y saneamiento, ingeniería del transporte y vías de comunicación, sistemas de información geográfica o infraestructura de datos especiales; servicios de desarrollo o distribución de software, implantación de sistemas informatizados relacionados con sistemas de información geográfica y con las actividades anteriores; servicios de ingeniería e instalación y mantenimiento de equipos eléctricos y electrónicos; servicios de ingeniería en el ámbito de los equipos radioeléctricos y comunicaciones; servicios de diseño, instalación y mantenimiento de equipamiento de seguridad electrónica: cámaras de video, controles de acceso, sistemas anti-intrusión y anti-incendios.

Para el cumplimiento de su objeto social podrán desarrollarse por la sociedad total o parcialmente, de modo indirecto, mediante la titularidad de acciones o participaciones en sociedades con objeto idéntico o análogo.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros de INFORMATICA EL CORTE INGLES S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2018, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de INFORMATICA EL CORTE INGLES S.A. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ELKAC

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda en curso legal adoptada por la República del Ecuador.

Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Beneficios a los empleados

La Compañía otorga los siguientes beneficios:

I. Planes de pensiones

Planes de beneficios definidos:

Un plan de beneficios es definido como un monto de beneficio por pensión que es dependiente de uno o más factores tales como la edad, los años de servicio y la compensación.

El pasivo reconocido en el balance general con respecto a los planes de beneficios definidos es el valor presente de las obligaciones por beneficios al final del período contable menos el valor razonable de los activos del plan. La obligación por beneficios definidos del período contable menos el valor razonable de los activos del plan. El valor presente de las obligaciones por beneficios se calcula anualmente por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado. El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo futuros estimados utilizando

Equivalencia

las tasas de descuento de acuerdo con la NIC 19, denominados en la moneda en que se pagarán los beneficios, y que tienen plazos de vencimiento aproximados a los términos de la obligación de la pensión correspondiente.

II. Beneficios a corto plazo

La Compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonos pagaderos en los siguientes 12 meses. La Compañía reconoce un pasivo cuando se encuentra contractualmente obligada o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

III. Participación a trabajadores en las utilidades

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Impuestos corrientes y diferidos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Capital social y distribución de dividendos

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

2018

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes en el curso normal de operaciones. Los ingresos se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminar ventas inter-compañías.

Los ingresos se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- Se han transferido los riesgos y beneficios de propiedad.
- El importe del ingreso puede ser medido razonablemente.
- Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación asociada con la propiedad ni retiene el control efectivo de los bienes vendidos.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos razonablemente

Costos y gastos

Los 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.

Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, INFORMATICA EL CORTE INGLES S.A. ha definido las siguientes consideraciones:

✓ Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras locales.

✓ Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de INFORMATICA EL CORTE INGLES S.A., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

✓ Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

✓ Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Compensación de transacciones y saldos

El Corte Inglés

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo, llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación, se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro.

Vidas útiles y deterioro de activos

El equipo se expresa al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera:

Muebles y equipos	3 años
Otros equipos	3 años

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

Beneficios a empleados post-empleo

El valor actual de las obligaciones por pensiones de jubilación y otros beneficios post-empleo depende de ciertos factores que se determinan sobre una base actuarial usando una serie de

EPURAR

hipótesis. Las hipótesis usadas para determinar el costo de pensiones incluyen tablas de mortalidad, factores de incremento, y la tasa de descuento. Cualquiera cambio en estas hipótesis tendrá efecto sobre el valor en libros de las obligaciones por beneficios post-empleo.

Provisiones

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

5. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Bancos nacionales	681,920	1,539,664
Cuenta de integración	-	1,539,664
	<u>681,920</u>	<u>1,539,664</u>

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Cuentas por cobrar	541,030	2,265,306
Otras cuentas por cobrar	-	75,006
Otra en curso proyecto	987,946	116,858
	<u>1,528,976</u>	<u>2,457,170</u>

Las cuentas por cobrar tienen un periodo de recuperación inferior a 30 días por lo que no están sujetas a deterioro.

FOUR

7. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.

31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2018	
87,478	81,777	Crédito tributario IVA
87,478	81,777	
4,753	3,245	Pasivos por Impuestos Corrientes
2,930	973	Retenciones en la Fuente
139,903	140,921	Impuesto al valor agregado
147,586	145,139	Impuesto a la renta

8. ACTIVOS FIJOS

Equipo de Computo	Otros Equipos	Total	
12,480	611	13,091	Al 31 de diciembre de 2017
13,735	-	13,735	Adiciones
-	-	-	Retiros
-	-	-	Trasladados
-7,380	-249	-7,629	Cargo de depreciación
18,835	362	19,197	Al 31 de diciembre de 2018

Los gastos por depreciación del año 2018 por valor de USD 8,540.00 fueron cargados en los gastos de administración.

FRANK

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuenta por pagar proveedores	943,034	31 de diciembre de 2018	129,244	31 de diciembre de 2017
Otras cuentas por pagar	81,105		1,118,246	
Beneficios a empleados	14,826		56,740	
Obligaciones con el IESS	1,038,966		10,329	
			1,314,559	

Las cuentas por pagar tienen un periodo de pago inferior a 30 días.

10. ANTICIPO CLIENTES

Anticipo clientes	1,072,935	31 de diciembre de 2018	2,597,882	31 de diciembre de 2017
	1,072,935		2,597,882	

El saldo de la cuenta de anticipo de clientes se compone del contrato suscrito de la empresa con el Consorcio Ayesa Advance Technologies S.A. – Informática El Corte Inglés S.A.

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito de la Compañía asciende a USD \$ 40.000,00 no dividido acciones nominativas y ordinarias.

12. INGRESOS OPERACIONALES

Por prestación de servicios	2,012,043	31 de diciembre de 2018	2,040,133	31 de diciembre de 2017
Otros ingresos	12		508	
	2,012,055		2,040,641	

EBKAL

13. COSTO DE VENTAS

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Costo de ventas	419,602	1,035,147
	419,602	1,035,147

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Gastos de administración	1,283,747	703,643
	1,283,747	703,643

15. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25%. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaran o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estado financiero y la utilidad gravable es como sigue:

Utilidad contable antes de impuesto sobre la renta	232,275
Más - (Menos)	
15% participación trabajadores	34,841
Amortización de pérdidas tributarias	-
Deducción incremento neto de empleados	173,445
Gastos no deducibles relacionados	695,919
Resultado líquido fiscal	719,908
Base gravable para determinación de impuesto de renta	719,908
Impuesto corriente (tarifa del 25%)	179,977
Total impuesto de renta corriente	179,977
Menos - retenciones en la fuente	39,056
Impuesto a la renta por pagar	140,921

EBUAC

Anticipo calculado

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.

La compañía no ha realizado el cálculo del impuesto a la renta debido a que se encuentra exenta del pago del anticipo de acuerdo a la normativa legal vigente que establece que las inversiones nuevas pagarán el anticipo de impuesto a la renta a partir del quinto año de operación efectiva. La compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto, están abiertos para revisión el ejercicio fiscal 2018.

16. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La Compañía es poseída en su totalidad por Informática El Corte Inglés S.A. cuya matriz se encuentra en España.

17. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

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

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

ACTUM ASESORES LEGALES CIA.LTDA.

Apoderado General

AUXADI DEL ECUADOR S.A.

Contador

