

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No.351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva de tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2012, 23% para el año 2013 y 22% a partir del año 2014.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuestras sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas"
- Exoneración de retenciones en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

6. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	31 de diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores locales (1)	4.302,89	22.685,31
Otros pasivos corrientes	4.014,60	22.876,79
Total Cuentas Comerciales por Pagar	8.317,49	45.562,10

(1) Corresponde a deudas con proveedores a corto plazo; se encuentran respaldados con facturas y no generan intereses.

INTECSA-INARSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

7. PASIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de los pasivos a largo plazo es como sigue:

	31 de diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Otros pasivos relacionados LP	245.152,23	385.643,34
Total Préstamos a Corto Plazo	245.152,23	385.643,34

8. PATRIMONIO

Un resumen de capital emitido es como sigue:

8.1 Capital Social

El capital social autorizado de INTECSA-INARSA S.A. consiste de 2.000 acciones de US\$1 valor nominal unitario (al 31 de diciembre de 2017), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

8.2 Resultados del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía determinó una pérdida equivalente a US\$43.157,06 más una pérdida acumulada de US\$18.221.38 lo cual supera el 50% del capital social mas reservas tipificado en la Ley de Compañías como causal de disolución.

9. INGRESOS

La compañía inicia sus actividades en 2015 y durante el 2017 generó ingresos por servicios de asesoría técnica y fiscalización de obras civiles por un monto total de \$157.040.10

10. COSTOS Y GASTOS

La compañía realizó costos y gastos netamente operativos por \$200.197,16 generando una pérdida contable por \$43.157,06

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

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del informe del auditor independiente la compañía sigue presentando un patrimonio técnico en negativo lo cual de acuerdo al Art. 361, literal 6, de la Ley de Compañías, recae en un causal de disolución.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros consolidados serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.
