

INMOBILIARIA INJAYMA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares americanos)

ACTIVO	Notas	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	4.344	3.114
Activos Financieros	6	2.134.396	2.134.396
Cuentas y Documentos por Cobrar no Relacionados	7	9.868	10.909
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados	8	6.585	6.585
Activos por Impuestos Corrientes	9	8.775	13.511
Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	1.319	52
Total Activo Corriente		<u>2.165.287</u>	<u>2.168.567</u>
Propiedad Planta y Equipo	11	525.560	551.031
Total Activo no Corriente		<u>525.560</u>	<u>551.031</u>
TOTAL ACTIVO		<u>2.690.847</u>	<u>2.719.598</u>

INMOBILIARIA INJAYMA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares americanos)

PASIVO	Notas	Dic. 2016	Dic. 2015
Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionados	12	11.189	10.576
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	585	375
Obligaciones con el IESS	14	142	0
Obligaciones con el Empleado	15	1.358	0
Anticipos de Clientes	16	25.710	25.710
Total Pasivo Corriente		38.985	36.661
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados	17	1.920.054	1.726.902
Obligaciones por Pagar Accionistas	18	193.382	434.330
Total Pasivo no Corriente		2.113.436	2.161.232
TOTAL PASIVO		2.152.420	2.197.892
PATRIMONIO			
Capital Social		5.300	5.300
Reservas		1.831	1.831
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		504.715	495.264
Utilidad del Ejercicio		26.580	19.310
TOTAL PATRIMONIO	19	538.426	521.705
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.690.847	2.719.598


Luis Alfredo Domínguez Argüello
GERENTE GENERAL


Ing. Gabriela Padilla
CONTADORA GENERAL

INMOBILIARIA INJAYMA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Ingresos	96.333	98.700
Otros Ingresos	4.375	500
Total Ingresos	<u>100.708</u>	<u>99.200</u>
Gastos operativos:		
Gasto de Administración	38.161	37.072
Gastos Financieros	39	3.408
Depreciaciones y Amortizaciones	25.471	37.905
Otros gastos	10.457	1.503
UTILIDAD NETA	<u>26.580</u>	<u>19.310</u>
Otros Resultados Integrales	0	0

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


Luis Alberto Arístido Arguello
GERENTE GENERAL


Ing. Gabriela Padilla
CONTADORA GENERAL

INMOBILIARIA INJAYMA S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	Resultados Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	5.300	1.831	463.281	32.122	509.435
Liquidación de Resultados 2014			32.122	32.122	0
Ayuste Saldos Iniciales			-90	-90	-90
Ayuste por ingresos no identificados			-50	-50	-50
Utilidad del Ejercicio 2015				19.310	19.310
Saldo al 31 de diciembre del 2015	5.300	1.831	495.264	19.310	921.705
Transferencia a Resultados Acumulados			19.310	-19.310	0
Ayuste Pago impuesto impuesto a la renta			-9.859	-9.859	-9.859
Utilidad del Ejercicio 2016				26.580	26.580
Saldo al 31 de diciembre del 2016	5.300	1.831	904.715	36.580	938.426

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

Ing. Lilia Argente Jaramillo
DIRECTORA GENERAL

Ing. Gabriela Padilla
CONTADORA GENERAL

INMOBILIARIA INJAYMA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Dic. 2016	Dic. 2015
Fuente de (en) Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	101.749	99.021
Pagado a proveedores y trabajadores	-52.722	-130.885
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	49.027	-31.864
Fuente en Actividades de Inversión:		
Propiedad y Equipo	0	0
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	0	0
Fuente de financiamiento:		
Obligaciones con accionistas, largo plazo	-240.948	28.863
Obligaciones con Relacionados, largo plazo	193.152	
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	-47.796	28.863
Incremento (disminución) del flujo de fondos	1.231	-3.001
Saldo inicial de caja y bancos	3.114	6.116
Saldo final de caja y bancos	4.344	3.115

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Luis Alfredo Jaramillo Arqueño
GERENTE GENERAL


Ing. Gabriela Padilla
CONTADORA GENERAL

INMOBILIARIA INJAYMA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Dic. 2016	Dic. 2015
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad Neta	26.580	19.310
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación activos fijos	25.471	37.905
	<u>52.051</u>	<u>57.216</u>
Operaciones del periodo:		
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	1.041	-179
Impuestos por Activos Corrientes	4.735	-5.928
Servicios y otros pagos anticipados	-1.266	-52
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	614	2.994
Obligaciones con la administración tributaria	-9.648	-7.311
Obligaciones con el IESS	142	-147
Obligaciones con el personal	1.358	0
Cuentas y documentos por pagar relacionados	0	-78.457
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	<u>49.027</u>	<u>-31.964</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros


Ing. Luis Alfredo Jaramillo Arguello
GERENTE GENERAL


Ing. Gabriela Padilla
CONTADORA GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Comparativas con saldos al 31 de diciembre de 2015
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

INOBIILIARIA INJAYMA S.A., se constituyó en la ciudad de Quito, mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Cuarto del Cantón Quito, Dr. Alfonso Freire Zapata, el 22 de junio de 1999.

El Objeto social de la compañía tiene relación con lo siguiente:

- a) La compra-venta y administración de inmuebles.
- b) Para cumplir con el objeto social la compañía podrá realizar toda clase de operaciones, actos y contratos permitidos por las Leyes Ecuatorianas.
- c) Podrá además realizar toda clase de actos civiles y mercantiles, importaciones y exportaciones de mercaderías en general.
- d) Podrá tener representación en el país y en el exterior de artículos nacionales y extranjeros.
- e) Celebrar contratos de cualquier especie, siempre que se relacionen con su objeto social, adquiriendo y contrayendo obligaciones de toda naturaleza y especialmente comprar o vender toda clase de bienes raíces o muebles, con excepción de las actividades privativas señalada en la ley de Mercado de Valores, gravarlos, limitarlos y transferirlos,
- f) Tomar o dar en arrendamiento bienes de cualquier naturaleza.
- g) Suscribir o adquirir acciones o participaciones, así como invertir en otras compañías o negocios que sean conexos con su objeto social y en fin, celebrar cualquier acto o contrato permitido por las Leyes Ecuatorianas y que sean necesarias y se relacionen con el objeto social, con la facultad de acogerse a las protecciones legales aplicables a la actividad que realiza.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/ Pymes).

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía INMOBILIARIA INJAYMA S.A., al 31 de diciembre de 2016, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF / Pymes).

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Propiedad y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(Continuación)

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con 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 presenta la partida de vehículos y la vida útil usada en el cálculo de la depreciación:

<i>Propiedades y equipo</i>	<i>Porcentaje de vida útil</i>
Vehículos	20%
Bienes inmuebles	5%

2.6.4 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.7. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.8. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.9. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

2.10. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

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.

2.11. Reserva legal

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

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF / PYMES)

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF/Pymes), supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2016:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes de manera uniforme desde el año 2012.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF/Pymes) 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
(Continuación)

y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Banco del Pichincha	4.344	3.114
Total efectivo y equivalentes al efectivo	<u>4.344</u>	<u>3.114</u>

Los saldo de efectivo y equivalentes al efectivo no tienen ninguna restricción.

NOTA 6.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Fidecomiso Inmobiliario Aragón 3	2.134.396	2.134.396
Total activos financieros	<u>2.134.396</u>	<u>2.134.396</u>

Corresponde a la sesión de derechos fiduciarios a favor de Injayma por parte del Ing. Alfredo Jaramillo, su principal accionista.

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Clientes	17.452	15.465
Reserva de Cuentas Incobrables	-7.585	-4.556
Total cuentas y documentos por cobrar no relacionados	<u>9.868</u>	<u>10.909</u>

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS
(Continuación)

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Injosmat S.A.	6.585	6.585
Total cuentas y documentos por cobrar relacionados	<u>6.585</u>	<u>6.585</u>

NOTA 9.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Crédito Tributario Ret. Fte. 8%	6.248	3.652
Anticipo Impuesto a la Renta	2.527	9.859
Total activos por impuestos corrientes	<u>8.775</u>	<u>13.511</u>

Los impuestos se liquidan normalmente en las declaraciones de la compañía.

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Anticipo Proveedores	1.319	52
Total otras cuentas por cobrar	<u>1.319</u>	<u>52</u>

(ESPACIO EN BLANCO)

NOTA 11.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Saldo al 31</u> <u>Dic. 2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>Dic. 2016</u>
Vehículos	60.714	0	0	0	60.714
Inmuebles	483.959	0	0	0	483.959
Terreno	168.959	0	0	0	168.959
Total Propiedad Planta y Equipo	713.631	0	0	0	713.631
Dep. acum. Vehículos	60.714	0	0	0	60.714
Dep. acum. Inmuebles	101.886	25.471	0	0	127.357
Total Depreciación Acumulada	162.600	25.471	0	0	188.071
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	551.031	-25.471	0	0	525.560

Los activos fijos revelados en el balance son de propiedad de la compañía y se deprecian por el método lineal de acuerdo a las tasas de depreciación establecidas en la ley.

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Proveedores Locales	11.189	10.576
Total cuentas y documentos por pagar no relacionados	11.189	10.576

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Impuesto por pagar SRI	585	375
Total obligaciones con la administración tributaria	585	375

NOTA 14.-OBLIGACIONES EL IESS

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
IESS por pagar	142	0
Total obligaciones con el IESS	<u>142</u>	<u>0</u>

NOTA 15.-OBLIGACIONES CON EMPELADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Sueldos por pagar	1.358	0
Total obligaciones con el empleado	<u>1.358</u>	<u>0</u>

NOTA 16.-ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Anticipo Clientes	25.710	25.710
Total anticipo clientes	<u>25.710</u>	<u>25.710</u>

NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Locales	18.762	12.762
Edificar S.A.	1.901.292	1.714.140
Total cuentas y documentos por cobrar relacionadas	<u>1.920.054</u>	<u>1.726.902</u>

NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS
(Continuación)

Corresponden a cuentas originadas en el giro del negocio y se encuentran amparadas en pagarés a favor de la Compañía.

NOTA 18.- PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2016</u>	<u>Dic. 2015</u>
Ing. Alfredo Jaramillo	336.295	577.243
Interés Implícito	-142.914	-142.914
Total de obligaciones por pagar accionistas	<u>193.382</u>	<u>434.330</u>

NOTA 19.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2016, el Patrimonio de los socios ascendió a US \$ 538.426 y se compone como sigue:

Capital Social.- El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US \$ 5.300 dividido en cinco mil trescientas dos participaciones sociales de un dólar cada una.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2016 la Reserva es de US \$ 1.831

Resultados Acumulados.-Al 31 de diciembre del 2016 se presenta un saldo de US \$ 504.715. Pueden utilizarse para absorción de pérdidas acumuladas o para incrementar el capital pagado.

Resultados del Ejercicio - Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2016. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2016 ascienden a US \$ 26.580.

NOTA 20.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, que incluye entre otros aspectos tributarios: la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

NOTA 20.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA
(Continuación)

De conformidad con dicha disposición legal, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el ejercicio fiscal 2013. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios 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.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Al 31 de diciembre del 2016, la conciliación tributaria de la compañía se presenta de la siguiente manera:

INMOBILIARIA INJAYMA S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
AÑO: 2016

UTILIDAD DEL EJERCICIO	26.580
(-) Participación trabajadores	0
UTILIDAD DESPUES 15% PART.TRABAJAD.	26.580
Gastos No Deducibles	
(+) Gastos Compensación Solidaria	511
(+) Gastos no Justificados	5.335
(+) Gastos multas e intereses	893
TOTAL ANTES IMPUESTO A LA RENTA	33.318
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-7.330
IMPUESTO A LA RENTA MÍNIMO	-12.386
(+) Anticipos IR	2.527
(+) Retenciones en la fte 2016	6.248
VALOR DEL IMPUESTO POR PAGAR	-3.610

NOTA 21.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmatrimales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 22.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2016 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización de la Gerencia General.

NOTA 23.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe de auditoría externa, 20 de marzo del 2016, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.

