

MULTIRAMP CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **MULTIRAMP CIA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo Provincia de Manabí, mediante Escritura Pública el 20 de julio de 2007, ante la Notaría Pública Novena del cantón e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de octubre del mismo año bajo el número 585, para dar cumplimiento a la resolución No. 07P.DIC00633 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 27 de septiembre de 2007. Además, cuenta con expediente societario No. 95979.

El representante legal de la compañía es el Sr, Ramírez Marcillo Wilmington Colon con un período de duración de 5 años, contados a partir del 29 de agosto de 2019, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Portoviejo, parroquia Andrés de Vera, avenida Metropolitana, frente a la fábrica Ceilmaca, Portoviejo-Manta Km 2^{1/2}.

Su Registro Único de Contribuyente es el No. 1391747799001.

La actividad económica principal de la compañía **MULTIRAMP CIA. LTDA.**, es la elaboración de bebidas no alcohólicas embotelladas (excepto cerveza y vino sin alcohol): Bebidas aromatizadas y/o edulcoradas, aguas tónicas, gelatina comestible, bebidas hidratantes, elaboración de hielo y nieve.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Moneda funcional. -

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

c. Efectivos y equivalentes. -

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

d. Cuentas por cobrar. -

Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor facturado pendiente de cobro a clientes de la empresa.

e. Inventarios. -

Los inventarios se miden a valor razonable y componen de los saldos restantes al final del año de insumos, materiales y productos terminados, para la elaboración de hielo y agua embotellada productos principales de la compañía.

f. Propiedades, planta y equipo. -

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las propiedades, planta y equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

g. Cuentas y documentos por pagar. -

Constituyen obligaciones por pagar a proveedores, por la adquisición de insumos y materiales, con vencimientos corrientes necesarios para la elaboración, distribución y comercialización de los productos de la empresa.

h. Beneficios a empleados. -

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

i. Reconocimiento de ingresos. -

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

La compañía reconoce ingresos por la venta de agua embotellada, en diferentes clases y presentaciones.

j. Reconocimientos de gastos administrativos y operativos. -

Los gastos operacionales y administrativos son reconocidos en el momento que se recibe el bien o servicio solicitado para realizar su actividad operacional.

k. Impuesto corriente. -

El impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

MULTIRAMP CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

El rubro efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está conformado por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Caja		
Caja general	441	576
Bancos		
Banco Comercial Cta. Ahorro N°30129460	4.147	-
Banco Delbank Cta. Ahorro N° 20342516	300	-
Banco Pichincha Cta. Cte. N° 2100088713	-	(493)
Banco Comercial de Manabí Cta. Cte. No. 201238458	-	146
Banco Pacifico Cta. Cte. N° 7621035	-	97
TOTAL	4.889	326

Valores de disponibilidad inmediata en cajas e instituciones financieras locales, destinados para cubrir las obligaciones económicas de la compañía.

Las instituciones financieras locales presentan las siguientes calificaciones, según las firmas calificadoras de riesgos registrados en la Superintendencia de Bancos del Ecuador:

Instituciones financieras	Calificación
Banco Delbank	A-
Banco Comercial de Manabí	B

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

Las cuentas y documentos por cobrar a diciembre 31 de 2019 y 2018 corresponden:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por cobrar			
Cuentas por cobrar clientes no relacionadas	a)	10.434	5.309
Otras cuentas por cobrar		184	128
Cheques devueltos de clientes		389	-
TOTAL		11.006	5.437

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. (Continuación). -

- a) Valores facturados exigibles por cobrar del presente ejercicio económico, originados por la venta de agua embotellada en sus distintas presentaciones.

El artículo 10 literal 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno indica: "Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. La compañía no presenta provisión para créditos incobrables en el ejercicio económico auditado, debido a que la cartera que manejan es de pronta recuperación.

5. INVENTARIOS. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018, la compañía presenta en su estado de situación financiera las siguientes existencias:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Inventarios			
Inventario de Materia Prima	a)	22.927	-
Inventario de suministros	b)	25.887	15.583
Inventario de productos terminados y mercadería	c)	25.448	25.448
TOTAL		74.262	41.031

- a) Comprenden insumos como agua, botellas y otros relacionado con la actividad de la compañía.
- b) Corresponde al inventario que la compañía ha adquirido y mantiene en bodegas, dicho inventario está conformado por empaques, envases, tapas, galones, etiquetas y otros. Los cuales son utilizados en la elaboración y producción de agua embotellada.
- c) Refleja valores por inventario de productos terminados como pacas de agua embotellada en sus diferentes presentaciones, hielo y bidones de agua que la compañía mantiene en stock.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

Los saldos contables de la cuenta servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son como siguen:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Servicios y otros pagos anticipados		
Anticipos por servicios y honorarios	2.200	2.200
Anticipos empleados	140	-
Anticipo proveedores	203	-
Anticipos por prestación de servicios	1.201	1.201
TOTAL	3.744	3.401

Valores entregados de manera anticipada en años anteriores y del presente ejercicio económico, originados por anticipos de proveedores, honorarios profesionales, anticipos a empleados y por otros servicios. Reconocidos a resultados mediante la emisión y entrega del respectivo comprobante de venta.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018, los saldos contables de los activos por impuestos corrientes son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Retenciones en la fuente	a)	1.931	699
Crédito tributario fuente años anteriores	a)	1.300	601
Anticipo impuesto a la renta	b)	6.080	-
Imp. Redimibles bot. Plásticas		-	11.666
TOTAL		9.311	12.966

- a) Saldos tributarios favorables para la compañía, que se pueden utilizar como compensación en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración, según a lo indicado en el art. 47 de la LORTI.
- b) Corresponde a la cancelación de las 5 cuotas (julio, agosto, septiembre octubre y noviembre 2019) del Anticipo de Impuesto a la Renta del año 2019. La compañía procederá a utilizarla como compensación en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades.

MULTIRAMP CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **MULTIRAMP CIA. LTDA.**, han sido valorizados al costo de adquisición.

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía aún no procedió a registrar las depreciaciones de sus propiedades, planta y equipo.

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

MULTIRAMP CIA. LTDA.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Descripción	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/2019
COSTO				
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	91.438	-	-	91.438
DEPRECIABLES				
Edificios e instalaciones	242.276	-	-	242.276
Vehículos	74.824	-	-	74.824
Maquinarias y equipos	190.310	-	-	190.310
Muebles y equipos de oficina	13.230	-	-	13.230
Equipos de computación y software	9.562	-	-	9.562
SUBTOTAL	621.640	-	-	621.640
(-) Dep. Acum. Edificio	-	-	-	-
(-) Dep. Acum. Vehículo	(15.084)	-	-	(15.084)
(-) Dep. Acum. Maquinarias y equipos	(30.072)	-	-	(30.072)
(-) Dep. Acum. Muebles y enseres	(1.741)	-	-	(1.741)
(-) Dep. Acum. Equipo de computación y software	(7.993)	-	-	(7.993)
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(54.891)	-	-	(54.891)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	566.750	-	-	566.750

ESPACIO EN BLANCO

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas y documentos por pagar son como se desglosan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por pagar proveedores	a)	56.490	62.027
Cuentas por pagar empleados		3.840	-
Otras cuentas por pagar	b)	11.886	27.805
TOTAL		72.217	89.832

a) Rubros por pagar de presente ejercicio económico a proveedores locales por la adquisición de bienes como botellas, galones, etiquetas, tapas y fundas plásticas entre otros insumos y demás servicios que la compañía ha adquirido para su actividad económica. Con plazos de crédito máximo de 90 días.

b) Comprenden valores de años anteriores, por pagar al Señor Francisco Enrique Mera Zambrano ex gerente de la compañía, con la finalidad de cubrir sobregiros bancarios.

10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Constituyen aquellas obligaciones laborales (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Aporte personal 9,45%		5.934	999
Aporte personal 12,15%		7.167	1.180
Convenio por pagar IESS	a)	9.696	-
Décimo tercer sueldo		12.220	768
Décimo cuarto sueldo		7.958	7.165
Préstamo quirografario		4.218	1.273
Fondo de reserva		1.679	443
Utilidad 15% Trab. de años anteriores		-	1.854
Liquidaciones por pagar empleados		-	868
TOTAL		48.872	14.548

MULTIRAMP CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. (Continuación)

- a) Valores por pagar al IESS por concepto de mora patronal, las misma que se encuentran liquidando según convenio de pago # 176287 con fecha 7 de octubre de 2019.

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Los impuestos pendientes de cancelación a la Administración Tributaria (SRI) a diciembre 31 de 2019 y 2018 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
IVA por pagar	a) 6.830	6.534
Retenciones de IVA por pagar	b) 1.235	830
Retenciones en la fuente por pagar	b) 653	1.132
Imp. Redimib. Bot. Plast. Plast. Por pagar	c) 1.833	1.178
TOTAL	10.551	9.673

- a) Saldos pendientes de cancelación por liquidación de IVA de los meses de octubre \$ 1.977, noviembre \$2.471 y diciembre \$ 2.382 del ejercicio económico 2019. Los mismos que a la fecha de emisión del presente informe de auditoría han sido cancelados.

- b) Valores pendientes de pago por retenciones en la fuente y retenciones de IVA de los siguientes meses del ejercicio económico 2019.

- Octubre \$ 376 (retención de IVA).
- Noviembre \$ 336 (retención fuente) y \$ 329 (retención de IVA).
- Diciembre \$ 317 (retención fuente) y \$ 230 (retención de IVA).

A la fecha de emisión del presente informe de auditoría han sido cancelados.

- c) Valor por pagar por concepto del Impuesto Redimible a las Botellas Plásticas no retornables para embotelladores, pagadero hasta el quinto día hábil del mes subsiguiente al que se produjere el hecho generador.

MULTIRAMP CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

12. PASIVO NO CORRIENTE. -

El grupo de pasivo no corriente al 31 de diciembre de 2019 y 2018, corresponden a:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por pagar socios	a)	147.183	93.359
Obligaciones con instituciones financieras	b)	261.893	303.850
TOTAL		409.077	397.209

a) Saldo pendiente por cancelar a los socios de la compañía, por concepto de préstamos para financiar gastos varios de la empresa, correspondiente a años anteriores y del presente ejercicio económico, los mismos que no generan intereses. (Ver nota N°. 21 - Saldos con partes relacionadas).

b) Obligaciones con instituciones financieras locales de años anteriores los mismos que aún se están cancelando, adquiridos para capital operativo de la compañía, según lo indica la administración y US \$14.994 por uso de tarjeta corporativa MasterCard. Los préstamos se detallan a continuación:

Institución	Número de Operación	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo (meses)	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
Banco Pacifico	P40162421	13/8/2018	7/7/2025	84	210.000	9%	Mensual
Banco Comercial	SID	7/11/2016	16/10/2020	48	50.000	11,15%	Mensual
Banco Delbank	BPR3040	2/13/2015	2/3/2020	48	87.660	11,23%	Mensual

13. CAPITAL SOCIAL. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018 constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; el cual está conformado por 25.400 participaciones, cuyo valor nominal es de US\$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

Socios	Nacionalidad	%	Valor total US\$
Ramirez Marcillo Wilmintong Colón	Ecuador	30	7.620
Ramirez Parreño Maria Emilia	Ecuador	65	16.510
Ramirez Parreño Pablo Andrés	Ecuador	5	1.270
TOTAL			25.400

MULTIRAMP CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

14. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES. -

Representan valores registrados según reclasificación de la cuenta por pagar socios a la cuenta aportes de socios para futuras capitalizaciones.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Aportes de socios para futuras capitalizaciones	100.000	100.000
Saldo al 31 de diciembre de 2019	100.000	100.000

15. SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

La compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, mantiene saldos contables patrimoniales por revalorización de propiedades, planta y equipo por un valor de US\$ 3.700.

16. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2019 y 2018 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Ganancias acumuladas		
Saldo al inicio de año	74.326	58.835
(+) Transferencias de ganancia	-	15.491
Saldo al 31 de diciembre de 2019	74.326	74.326

17. PERDIDAS ACUMULADAS

El saldo contable de la cuenta pérdidas acumuladas a diciembre 31 de 2019 es por el valor de US\$ 84.778.

MULTIRAMP CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

18. VENTAS NETAS. -

Las ventas netas de la compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Ventas netas	a)	
Venta de bidones	281.111	416.132
Venta de botellas	111.600	102.688
venta de hielo	85.565	104.308
Venta de galones de agua	26.407	31.161
Otros ingresos	b)	
Ingresos por alquiler	12.768	-
Otros ingresos	15.356	-
(-) Descuento en ventas	(14)	(37)
(-) Devolución en ventas	(2.195)	(3.494)
TOTAL	530.598	650.758

a) Ingresos por actividades ordinarias tarifa 12%, reconocidos por el embotellamiento y venta de bebidas no alcohólicas en distintas presentaciones.

b) Valores recibidos por concepto de arriendo a la empresa CNEL.

19. COSTO DE VENTA. -

El costo de venta generado en el año para la actividad productiva de la compañía es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Costo de venta y producción		
(-) Costo de venta	-	(179.086)
(-) Mano de obra directa	(115.265)	(87.122)
(-) Otros costos indirectos de fabricación	(56.747)	(67.279)
(-) Otros costos de producción	(39.315)	(36.659)
TOTAL	(211.328)	(370.145)

MULTIRAMP CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

20. GASTOS OPERACIONALES. -

Un desglose de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Administración y ventas		
Sueldos y salarios	(100.852)	(73.248)
Horas extras	(2.119)	(84)
Aporte patronal adm. 11, 15%	(7.986)	(7.292)
Fondo de reserva administrativa	(4.435)	(2.659)
IECE-SETEC administrativo	-	-
Décimo tercer sueldo administrativo	(6.374)	(5.989)
Décimo cuarto sueldo administrativo	(5.495)	(5.916)
Vacaciones	(3.751)	(1.664)
Comisiones y bonificaciones	(4.767)	(13.477)
Equipo y uniforme	(1.221)	-
Honorarios profesionales	(21.085)	(65.894)
Mantenimiento y reparaciones	(13.921)	(33.446)
Promoción y publicidad	(3.326)	(11.919)
Combustible	(17.966)	(15.178)
Lubricantes	(6.910)	(5.589)
Seguros	-	(4.315)
Transporte	(388)	(1.856)
Gastos de viaje	(4.973)	-
Gastos de gestión	(4.793)	(10.031)
Arriendo operativo	(2.714)	-
Agua, energía, luz, telecomunicaciones	(2.937)	(10.193)
Notarios y registradores de la propiedad	(290)	(379)
Impuestos, contribuciones y otros	(10.460)	(5.600)
Otros gastos	(38.760)	(46.388)
Gastos no deducibles	(11.771)	(11.193)
TOTAL	(277.294)	(332.311)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Financieros		
Intereses	(27.295)	(19.478)
Comisiones bancarias	(173)	(278)
Servicios bancarios	(1.394)	-
Multa por cheque sobregirado	(2.514)	(1.893)
Seguro préstamo banco del pacífico	-	(10.634)
Otros intereses	-	(797)
TOTAL	(31.377)	(33.080)

MULTIRAMP CIA. LTDA.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2019 y 2018****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la determinación del 15% participación de trabajadores, del impuesto a la renta causado y del saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad contable	10.599	-
(Pérdida) contable	-	(84.778)
Menos:		
15% participación de trabajadores	1.590	-
Más:		
Gastos no deducibles locales	11.771	11.193
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	20.781	-
(PÉRDIDA) SUJETA AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	-	(73.586)
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4.572	-
TOTAL DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4.572	-
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4.572	-
TOTAL DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4.572	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	6.080	-
(=) Crédito tributario generado por anticipo	1.508	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	1.931	699
(-) Crédito tributario de años anteriores	1.300	601
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	4.740	1.300

ESPACIO EN BLANCO

22. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS. -

Saldos con partes relacionadas:

Un resumen de los saldos con partes relacionadas es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2019
PASIVOS:	
Cuentas y Documentos por pagar a partes relacionadas:	
Ramírez Parreño Pablo Andrés	
Saldo inicial	48.410
Valores recibidos en el año	1.956
Ajustes por cruce de cuentas en el año	17.822
Valores pagados en el año	(824)
TOTAL	67.364
Cuentas y Documentos por pagar a partes relacionadas:	
Ramírez Marcillo Wilmintong Colón	
Saldo inicial	44.949
Valores recibidos en el año	10.142
Ajustes por cruce de cuentas en el año	27.346
Valores pagados en el año	(10.359)
TOTAL	72.079
Cuentas y Documentos por pagar a partes relacionadas:	
Ramírez Parreño María Emilia	
Saldo inicial	-
Valores recibidos en el año	7.940
Valores pagados en el año	(200)
TOTAL	7.740
TOTALES	147.183

ESPACIO EN BLANCO

23. REFORMAS TRIBUTARIAS. -

En el Suplemento al Registro Oficial No. 111 del 31 de diciembre de 2019, se expidió la Ley de Simplificación y Progresividad Tributaria, entre las principales modificaciones tributarias se indica lo siguiente:

Capítulo II

REFORMAS A VARIOS CUERPOS NORMATIVOS

Sección 1era.

REFORMAS A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Artículo 20.- *Sustitúyase el artículo 41, por el siguiente:*

"Art. 41.- Pago del impuesto. - Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta en los plazos y en la forma que establezca el reglamento.

El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago anticipo voluntario se establecerán en el reglamento."

Capítulo III

DE LA CONTRIBUCIÓN ÚNICA Y TEMPORAL

Artículo 56.- *Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares de los*

Estados Unidos de América (USD\$1.000.000,00) en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos, de acuerdo con la siguiente tabla:

Las sociedades pagarán esta contribución teniendo como referencia el total de ingresos gravados contenidos en la declaración del impuesto a la renta ejercicio 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único. En ningún caso esta contribución será superior al veinte y cinco por ciento (25%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018.

Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020, 2021 y 2022.

MULTIRAMP CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

23. REFORMAS TRIBUTARIAS. – (Continuación)

Esta contribución no será aplicable para las empresas públicas.

Artículo 57. La declaración y el pago de esta contribución se realizará hasta el 31 de marzo de cada ejercicio fiscal, de conformidad con las condiciones y requisitos que establezca el Servicio de Rentas Internas a través de resolución de carácter general. El pago tardío de la contribución estará sujeto a cobro de los intereses que correspondan de conformidad con el Código Tributario.

Esta contribución podrá estar sujeta a facilidades de pago por un plazo máximo de hasta tres (3) meses, sin que se exija el pago de la cuota inicial establecida en el artículo 152 del Código Tributario.

La falta de presentación de la declaración dentro de los plazos señalados en este Capítulo será sancionada con una multa equivalente a mil quinientos dólares de los

Estados Unidos de América (USD\$1.500,00) por cada mes o fracción de mes de retraso en la presentación, multa que no excederá del cien por ciento (100%) de la contribución.

La presentación tardía de la declaración se sancionará conforme lo dispuesto en el primer inciso del artículo 100 de la Ley de Régimen Tributario Interno. El pago de las referidas multas no exime a los sujetos pasivos del cumplimiento de la obligación tributaria.

24. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al término del 31 de diciembre de 2019 y 2018, y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO

