CONSTRUCCION Y CONSULTORIA CIVILSYSTEMS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

CONSTRUCCION Y CONSULTORIA CIVILSYSTEMS CIA LTDA, fue constituida según escritura pública otorgada el 20 de diciembre del 2010 en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, e inscrita en el Registro Mercantil el 3 de enero del 2011.

Objeto social principal

La Compañía tiene como objeto social principal las actividades relacionadas a la elaboración de proyectos y consultoría en general, el servicio de asesorías, estudios y diseños relacionados con las ramas de la ingeniería civil, mecánica, eléctrica, electrónica, arquitectónica, estudios de impacto ambiental.

Actos societarios
A continuación, se presenta un resumen de los principales actos societarios de la empresa:

Según escritura pública otorgada el 7 de enero de 2013 en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, e inscrita en el Registro Mercantil de Cuenca el 28 de febrero de 2013. La compañía reformo sus estatutos aumentando el capital de la compañía en US$, 60.000 fijándose un capital social de US 60.400.

Según escritura pública otorgada el 05 de agosto de 2013 en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 15 de noviembre de 2013. La compañía CIVILSYSTEMS CIA LTDA., de la ciudad de Guayaquil realizo el cambio de domicilio al Cantón Guayaquil, provincia del Guayas, y la reforma del estatuto sobre el cambio de domicilio.

NOTA 2.- BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS N11F PARA PYMES

Bases de presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y las demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

Adopción de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

La Administración de la Compañía declara que a partir del 1 de enero del 2012, elabora y presenta sus estados financieros de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador (publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008. Como resultado de este proceso no fue necesario el registro de ajustes, debido a que los saldos presentados en los estados financieros están razonablemente presentados con la naturaleza de sus registros

Mediante Registro oficial Nª 372 del 27 de enero del 2011, Resolución SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de la Superintendente De Compañías, se decide que aplacaran la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las Pymes), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 enero 2012, todos aquellas compañías que califiquen como Pymes que cumplan las condiciones señaladas en la referida Resolución.

Se establece en el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observación a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), a partir del año 2011.

Moneda funcional - Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

NOTA 3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. - Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja y bancos.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras locales con las siguientes calificaciones de riesgo:

	30/09/2017	31/12/2016
Banco Guayaquil	AAA/AAA-	AAA/AAA-
Banco del Pacifico	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

Cuentas y documentos por cobrar. - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no tienen cotización bursátil. Estos Surge cuando la compañía entrega dinero, bienes o servicios directamente a un deudor, sin ninguna intención de negociar la partida por cobrar. Estos son incluidos en los activos circulante, exceptuando aquellos que tengan vencimiento que excedan los doce meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, en cuyo caso, son activos no circulantes.

Inventarios. - Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable. Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS. - Conforme los principios normativos indicados en la Nota 2.0 y basados en las evaluaciones de la Gerencia sobre la duración de los activos depreciables que se encuentran en uso de la empresa se determinan las siguientes políticas contables

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Línea de activos	Vida útil (en años)
Maquinarias y equipos	10-20
Equipos de transporte	5-10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

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

Activos Pagados por anticipados- Constituyen los valores anticipados por depósitos en garantías de arriendos, anticipos a proveedores, primas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos, los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras locales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, utilizando la tasa impositiva establecida.

Reserva Legal. - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos ofrecidos.

Reconocimiento de Costos y Gastos- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos de instituciones financiera locales.

Estados financieros comparativos. - Los estados financieros del periodo 2017 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2016, de conformidad con la normativa contable aplicable para estos Estados Financieros, Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF para Pymes.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US$ Dolares)	
Caja y Bancos locales	51,385	3,921
Total:	**51,385**	**3,921**

Al 31 de Diciembre del 2017, este saldo corresponde principalmente a depósitos a la vista que la administración mantiene en entidades financieras locales, conforme a estados de cuenta y conciliaciones bancarias respectivas.

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US$ Dolares)	
Cuentas por cobrar	236,296	129,319
Total:	**236,296**	**129,319**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas en actividades de fiscalización y consultorías de ingeniería civil. Cabe indicar que este saldo incluye US$ 134.409 que corresponde a un préstamo otorgado a tercero relacionado por una parte la Asociación Ingeconsult por US$ 74.390 y por otra parte corresponde a anticipos entregado para el proyecto Estación de Bombeo Chongon al Ing. Manuel Aguilera Rivera por US$ 65.019. En consecuencia el saldo de cuentas por cobrar clientes se encuentran sobrestimado y otras cuentas por cobrar subestimado por igual valor.

NOTA 6- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US$ Dolares)	
Anticipo a empleados	3,496	1,215
Otras cuentas por cobrar **(a)**	376	219,511
Total:	**3,872**	**220,726**

a) En el 2016, el saldo de otras cuentas por cobrar está representado por préstamos entregados a la Asociación Ingeconsult por US$ 61.039 y anticipos entregados al Ing. Manuel Aguilera Rivera por US$ 158.096. Cabe indicar que estos saldos se encuentra registrado en cuentas por cobrar clientes.

NOTA 7.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US$ Dolares)	
Inventario de muebles y otros	5,635	5,635
Total:	**5,635**	**5,635**

Al 31 de diciembre de 2017, la administración de la compañía menciona que este saldo corresponde al inventario de muebles y otros, adquiridos y registrados por error involuntario en la cuenta de inventarios al inicio de las operaciones económicas de la compañía. Entre la fecha de cierre y la fecha del presente informe, según la administración de la empresa analizara y ajustara de ser el caso la reclasificación de este saldo a la cuenta que corresponda.

NOTA 8.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US$ Dolares)	
Anticipo a proveedores	38,559	32,925
Total:	**38,559**	**32,925**

Al 31 de diciembre de 2017, está representado por depósitos en garantía de alquiler de oficina en la ciudad de Guayaquil por US$ 1.540 y Santo Domingo por US$ 800, así también cuenta con un saldo de U$ 24.520 como anticipos entregados a proveedores en el periodo 2014 del proyecto Estación de Bombeo Daule – EBD, cabe indicar que este proyecto fue concluido en febrero del periodo 2016 según acta de entrega recepción proporcionada; sin embargo a la fecha del presente informe, estos anticipos aún no han sido liquidados con sus respectivos proveedores; así también incluye otros anticipos entregados en periodos anteriores por US$ 3.451 y durante el periodo 2017 por US$ 8.248.

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US$ Dolares)	
Credito tributario IVA **(a)**	149,776	76,846
Credito tributario RENTA **(b)**	41,559	41,526
TBC **(c)**	4,650	-
Total:	**195,985**	**118,372**

a) Al 31 de diciembre de 2017, la administración de la empresa mantiene un saldo de US$ 149,776 como crédito tributario de IVA según mayor contable, sin embargo mencionamos que las declaraciones mensuales de IVA no han sido declaradas en su totalidad durante el periodo 2017, en consecuencia no hemos logrado satisfacernos de la razonabilidad de este saldo por cambios que pudiesen generarse al momento de efectuarse las declaraciones de impuestos sustitutivas.

b) Corresponde al saldo neto producto de las deducciones impositivas del periodo 2017 en la conciliación tributaria.

c) Corresponde a títulos de crédito del Banco Central pertinente al IVA generado, según contrato de consultoría en marzo de 2017 entre la empresa Pública Emapag y la compañía auditada. Cabe indicar que en mayo de 2018, este monto fue acreditado en cuenta de CivilSystem Cía. Ltda., consecuentemente la baja de esta cuenta en sus libros contables.

NOTA 10.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	SALDO 31-dic.-16	Compras Adiciones	Ventas y/o Ajustes	SALDO 31-dic.-17
Muebles y Enseres	15,126	1,221	-	16,347
Maquinarias y Equipos	29,614		-	29,614
Equipos de Computacion	28,389	12,883	-	41,272
Vehículos **(a)**	201,342	14,000		215,342
Total Costo	274,471	28,104	-	302,575
(-) Depreciacion Acumulada **(b)**	(65,266)	(50,790)		(116,056)
Total:	**209,205**	**(22,686)**	-	**186,519**

a) Corresponde al costo de los vehículos adquiridos en periodos anteriores y US$ 14.000 en la adquisición de un vehículo en mayo 2017. Cabe indicar que este monto incluye US$ 8.000, el cual la administración de la empresa no proporciono a la fecha del presente informe los descargos correspondientes de este monto. Cabe mencionar que según registros contables el saldo de vehículos al 31 de diciembre de 2016 es de US$ 201.342, sin embargo en referido periodo la administración de la empresa efectuó 2 ventas de vehículo los cuales contablemente no fueron regularizados apropiadamente, consecuentemente el saldo de vehículos se encuentran sobrevalorados en US$ 14.003.

b) Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de depreciación acumulada incluye el gasto por depreciación anual, el cual se encuentran registradas contablemente en los gastos de la empresa por US$ 50.789,52 que corresponden al uso de los bienes muebles, y se encuentran calculadas mediante el método de línea recta, de acuerdo a políticas contables adoptadas por la administración de la empresa y de conformidad a la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas.

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar a proveedores, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US$ Dolares)	
Cuentas por pagar locales	51.061	94.348
Total:	**51.061**	**94.348**

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de cuentas por pagar proveedores está representado principalmente por honorarios profesionales.

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US$ Dolares)	
Otras cuentas por pagar accionistas	5.460	-
Otras cuentas por pagar relacionados **(a)**	39.500	-
Anticipos de clientes **(b)**	266.664	27.202
Total:	**311.624**	**27.202**

a) Al 31 de diciembre de 2017, incluye US$ 30.000 correspondiente a préstamos recibidos por un tercero relacionado originado en el periodo 2011. La administración de la empresa a pesar de no contar con un plan de pagos definido con esta tercera persona mantiene este saldo en los pasivos corriente de la compañía.

b) Al 31 de diciembre de 2017, está representado por anticipos recibidos de clientes de años anteriores por US$ 148.986 y del periodo 2017 por US$ 117.678, de los cuales a la fecha del presente informe el monto de US$ 27.201,86 que constaba en los registros contables desde el periodo 2014 como anticipo de cliente fue restituido en junio del periodo 2018, a la Secretaria Nacional de Planificación y Desarrollo – Senplades del proyecto de fiscalización Multipropósito Olmedo, según Memorando Nro. SENPLADES-PECP-2018-0112-M. Así también mencionamos que a la fecha del presente informe se encuentran en vigencia los proyectos de fiscalización de Etapa y Emapag.

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones con instituciones financieras, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US$Dolares)	
T/C Civilsystems Pacificard	4.945	17.815
T/C Diners Club **(a)**	2.517	-
Total:	**7.462**	**17.815**

Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo por pagar de una tarjeta de crédito **corporativa** de la empresa por un valor de US$ 2,517; sin embargo según Estado de Cuenta del **mes de** diciembre de 2017 el saldo de la tarjeta de crédito corporativa por pagar es de US$ **7.807**. Por lo que el pasivo corriente de la compañía se encuentra subestimado en US$ 5.290.

NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US$Dolares)	
Impuestos por Pagar **(a)**	41.880	37.987
Impuesto a la Renta Anual **(b)**	-	-
Participacion de trabajadores **(c)**	2.826	3.702
IESS por pagar	5.789	6.890
Nomina por pagar	5.989	84.716
Beneficios de Ley a empleados	1.484	21.712
Total:	**57.968**	**155.007**

a) Al 31 de diciembre de 2017, la administración de la empresa mantiene un saldo de US$ 41,880 como administración tributaria por pagar según mayor contable, sin embargo mencionamos que las declaraciones mensuales de IVA no han sido declaradas en su totalidad durante el periodo 2017, en consecuencia no hemos logrado satisfacernos de la razonabilidad de este saldo.

b) Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de esta cuenta presenta saldo cero, debido a que la administración de la compañía realizo los registros contables pertinentes para la liquidación respectiva del Impuesto a la Renta Anual del periodo 2017, de conformidad a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

c) Al 31 de diciembre del 2017, los estados financieros incluyen el respectivo registro de la provisión por participación de trabajadores del periodo 2017.

NOTA 15.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US$Dolares)	
Otras cuentas por pagar accionistas	-	13.636
Anticipo a clientes	-	122.854
Total:	**-**	**136.490**

NOTA 16.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 60.400 acciones, suscritas al valor nominal de US$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Aguilera Astudillo Maria Caridad	Ecuador	50,00%	30.200	$ 1	$ 30.200
Aguilera Astudilo Santiago Antonio	Ecuador	25,00%	15.100	$ 1	$ 15.100
Idrovo Astudillo Cristian Mauricio	Ecuador	25,00%	15.100	$ 1	$ 15.100
			60.400		**$ 60.400**

NOTA 17.- RESERVA LEGAL

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es de US$ 7.520, el cual puede ser capitalizado o utilizado para absorber perdidas. De conformidad con el Art. 109 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 5% de las utilidades liquidas y realizadas, hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social.

NOTA 18.- RESULTADOS ACUMULADOS

El siguiente es un resumen de Resultados acumulados, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US$Dolares)	
Ganancias acumuladas **(a)**	101.812	93.271
Resultados del ejercicio neto **(b)**	806	8.541
Total:	**102.618**	**101.812**

a) Entre el 31 de diciembre de 2016 y 2017, la cuenta ganancias acumulada presenta un incremento de US$ 8,541 que corresponde a la ganancia neta del periodo 2016 en la cual incluye la apropiación de reserva legal por un valor de US$ 949 equivalente al 10% de la utilidad liquida, aprobada mediante Acta de Junta General Universal de la compañía, celebrada el 31 de marzo de 2017.

b) El resultado del ejercicio neto incluye la provisión de participación de trabajadores e Impuesto a la Renta, el cual se encuentra aprobado según Acta de Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo de 2018.

NOTA 19.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Entre el 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de los ingresos, costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2017	2016
	(US$ Dolares)	
INGRESOS		
Ingresos por actividades ordinarias	760,273	592,670
Otros ingresos	120	52,000
Total ingresos	**760,393**	**644,670**
(-) COSTOS		
Costo de Ventas	388,478	336,936
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion	237,881	228,978
Gastos de Depreciacion	50,790	17,149
Gastos financieros	5,072	4,049
Otros gastos	59,329	38,377
Total Gastos	**353,072**	**288,553**
Resultados antes de participacion de trabajadores e Impuesto a la Renta	**18,843**	**19,181**

NOTA 20.- IMPUESTO A LA RENTA Y ANTICIPO MINIMO

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del Impuesto a la Renta y del anticipo mínimo, al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US$ Dolares)	
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	18,843	19,181
(-) Participacion Trabajadores	2,826	2,877
Utilidad Gravable	16,016	16,304
(+) Gastos no deducibles	44,464	14,670
Base imponible neto para impuesto a la renta	60,481	30,974
Tasa Aplicable: 22% (a)	**15,120**	**6,814**
Saldo del Anticipo pendiente de pago antes de rebaja	**5,505**	11,869
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	5,505	**11,869**
(=) Anticipo Reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	5,505	**11,869**
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	9,615	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	15,154	11,853
(-) Credito tributario años anteriores	41,526	36,487
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Saldo a Favor del contribuyente (b)	**41,560**	**36,472**
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PROXIMO AÑO		
Anticipo calculado proximo año sin exoneraciones ni rebajas	6,166	5,505
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	-	-
(+) Otros conceptos	-	-
(=) Anticipo determinado proximo año	**6,166**	**5,505**
ANTICIPO A PAGAR		
Primera Cuota	-	-
Segunda Cuota	-	-
Saldo a liquidarse en declaracion proximo año	**6,166**	**5,505**

a) Al 31 de diciembre de 2017 la administración de la empresa realizo el respectivo cálculo de la provisión de impuesto a la renta aplicando la tasa del 25% de impuesto a la renta debido a según la administración de la empresa no aplica el deber de informar sobre la composición societaria dentro de los plazos establecidos

b) Al 31 de diciembre de 2017 el saldo a favor de impuesto a la renta se encuentra sobrestimado en U$ 5.053, debido a que se consideró el crédito tributario original del periodo 2016, el cual es superior al saldo del crédito tributario definitivo que se muestra consignado en la Declaración de Impuesto a la Renta Sustitutivo del periodo 2016.

NOTA 21.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del presente informe (Julio, 30 de 2018), conforme a la información proporcionada por la administración de la empresa, no tienen ninguna reclamación, procedimientos administrativos o jurisdiccionales de cualquier clase en la que sea parte la compañía, de los que tenga conocimiento y que consideran separadamente pudiesen suponer obligaciones económicas.

NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (Julio, 30 de 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.