

De aquí en adelante el informe.

RECREA MUEBLES CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2017

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:
RECREA MUEBLES CIA. LTDA.

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **RECREA MUEBLES CIA. LTDA.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración de **RECREA MUEBLES CIA. LTDA.**, es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para

sustentar nuestra opinión.

Opinión

5. En nuestra opinión, a excepto por las salvedades y por los posibles efectos descritos en el numeral octavo referente a “**Bases para Calificar la opinión**”, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **RECREA MUEBLES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros Asuntos

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.
7. Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06.Q.ICI003 del 21 de agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, se implementaron las Normas Internacionales de Auditoría “NIA” y su aplicación a partir de enero 1 de 2009.

Bases para calificar la opinión

8. Según lo indicado en el informe de auditoría y los estados financieros adjuntos, la empresa al 31 de Diciembre de 2017, no dispone de medios apropiados que permitan evaluar objetivamente el costo de los productos, por lo cual no se puede dar razonabilidad de la valoración de los inventarios.

Cuenca – Ecuador
Abril 18, de 2018

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

JEFE DE AUDITORIA.

CALIFICACIÓN NRO.

RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502

SCVS-RNAE-1131

RECREA MUEBLES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS		PASIVOS	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 3.391,21	Cuentas y documentos por pagar	\$ 59.730,83
Activos financieros (neto)	\$ 70.287,91	Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 35.444,45
Inventarios	\$ 230.723,23	Otras obligaciones corrientes	\$ 48.300,73
Servicios y otros pagos anticipados	\$ 3.274,06	Cuentas por pagar diversas /relacionadas	\$ 7.732,25
Activos por impuestos corrientes	\$ 4.395,99	Anticipos de clientes	\$ 23.597,22
Total Activos Corrientes	<u>\$ 312.072,40</u>	Provisiones por beneficios a empleados	\$ 7.388,75
		Total Pasivos Corrientes	<u>\$ 182.194,23</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	\$ 244.697,61	Anticipos de clientes	\$ 90.795,62
Documentos y cuentas por cobrar	\$ 610,25	Cuentas por pagar diversas /relacionadas	\$ 40.000,00
		Provisiones por beneficios a empleados	\$ 11.428,10
Total Activos No Corrientes	<u>\$ 245.307,86</u>	Total Pasivos No Corrientes	<u>\$ 142.223,72</u>
		TOTAL PASIVOS	<u>\$ 324.417,95</u>
		PATRIMONIO	
		Capital social	\$ 400,00
		Aporte para futuras capitalizaciones	\$ 276.873,05
		Reservas	\$ 1.349,99
		Resultados acumulados	\$ -42.199,35
		Resultado del ejercicio	\$ -3.461,38
		TOTAL PATRIMONIO	<u>\$ 232.962,31</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>\$ 557.380,26</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>\$ 557.380,26</u>

RECREA MUEBLES CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ventas \$ 763.041,95

Costo de ventas \$ -669.258,36

Utilidad Bruta \$ **93.783,59**

Gastos Operativos \$ **-82.559,04**

Gastos de Ventas \$ -286,22

Gastos de Administración \$ -82.272,82

(Perdida) Utilidad Operativa \$ **11.224,55**

Gastos Financieros \$ -6.153,43

Otros Gastos \$ -969,95

Otros Ingresos \$ 10,12

Utilidad antes de impuestos \$ **4.111,29**

15% Participación a trabajadores \$ 616,69

RECREA MUEBLES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS					TOTAL PATRIMONIO
			RESULTADOS ACUMULADOS					
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
301	302	30401	30601	30602	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400	276873,05	1349,99	9681,36	-51880,71	0	-3461,38	232962,31
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400	347177,25	1349,99	9681,36	-45640,02	0	-6240,69	306727,89
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400	347177,25	1349,99	9681,36	-45.640,02		-6240,69	306727,89
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								0
CORRECCION DE ERRORES:								0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	-70304,2	0	0	-6240,69	0	2779,31	-73765,58
Aumento (disminución) de capital social	D							0
Aportes para futuras capitalizaciones		-70304,2						0
Prima por emisión primaria de acciones								0
Dividendos				N		N		0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			0		-6240,69		6240,69	0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta				P				0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo				P				0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles				P				0
Otros cambios (detallar)			D	D	D	D	D	0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							-3461,38	-3461,38

RECREA MUEBLES CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO (7.465,19)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 95.086,04

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios 818.994,52
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias

Otros cobros por actividades de operación

Clases de pagos por actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios (713.953,06)

Pagos a y por cuenta de los empleados (4.369,23)

Otros pagos por actividades de operación

Intereses pagados (5.586,19)

Otras entradas (salidas) de efectivo

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (2.282,60)

Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo (2.282,60)

Compras de activos intangibles

Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros

Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera

Dividendos pagados

Otras entradas (salidas) de efectivo

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (100.268,63)

Aporte en efectivo por aumento de capital (70.304,20)

Financiación por préstamos a largo plazo (29.964,43)

Otras entradas (salidas) de efectivo

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO -

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo -

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (7.465,19)

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO 10.856,40

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 3.391,21

RECREA MUEBLES CIA. LTDA.

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS
DE OPERACIÓN**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4.111,29
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	16.344,09
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	16.344,09
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	74.630,66
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	64.409,63
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	33893,54
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(21.061,78)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(4.369,23)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	1758,5
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	95.086,04

RECREA MUEBLES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

RECREA MUEBLES Cía. Ltda. es una Empresa que se dedica a la fabricación y comercialización de muebles para el hogar entre los que se incluyen muebles de cocina, pisos, puertas, ventanas, juegos de sala, dormitorio y en general todo lo que se relacione con el hogar, así como también, muebles de oficina y en general, además puede aportar capital para la formación de otras compañías.

NOTA 2. BASE LEGAL

RECREA MUEBLES Cía. Ltda. Fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 16 de diciembre del año 2001 ante el Doctor Wilson Pena Castro, Notario Décimo Segundo del Cantón Cuenca. La compañía tiene como objeto social la fabricación y comercialización de muebles para el hogar entre los que se incluyen muebles de cocina, pisos, puertas, ventanas, juegos de sala, dormitorio y en general todo lo que se relacione con el hogar, así como también, muebles de oficina y en general, además puede aportar capital para la formación de otras compañías.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
CORNELIO OSWALDO PERALTA VEGA	\$ 124.00	\$ 124.00	31%	\$ 124.00
PAUL MATEO PERALTA ZALDUMBIDE	\$ 76.00	\$ 76.00	19%	\$ 76.00
DANIEL SEBASTIAN PERALTA ZALDUMBIDE	\$ 100.00	\$ 100.00	25%	\$ 100.00
MARIA VALERIA PERALTA ZALDUMBIDE	\$ 100.00	\$ 100.00	25%	\$ 100.00
TOTALES	\$ 400.00	\$ 400.00	100%	\$ 400.00

Aprobada la escritura de Constitución, mediante Resolución no. SC.DIC.C.10.975 con fecha veinte y cuatro de diciembre del 2010, de la Intendencia de Compañías de Cuenca, y registrada bajo el No. 34 del Registro Mercantil. Repertorio no. 334, de fecha 13 de enero del 2011.

Se desempeñan en los cargos de Presidente, el Señor Cornelio Oswaldo Peralta, y como Gerente el señor Daniel Peralta Zaldumbide, por un período estatutario de dos años, a partir del 25 de mayo del 2017.

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC.ICL.CPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha decidido adoptar las siguientes políticas contables

Respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes desde su emisión.

En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del período contable.

La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política.

Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Caja Chica	409.28
Caja Chica Viáticos	397.30
Bancos	2573.92
Cooperativas	10.71
TOTAL	3391.21

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta contable se han contabilizado los rubros pendientes de cobro por la operación normal de la empresa. A continuación el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	70287.91
TOTAL	70287.91

De este saldo corresponde USD 27832.40 por cobrar a zona muebles nuestro cliente plus y parte relacionada diferencia corresponde a clientes normales que se cobraran durante el periodo 2018 por lo tanto no se ha realizado provisión de cartera.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores y empleados los mismos que se compensaran en el año 2018. A continuación el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Anticipos a proveedores	3165.44
Anticipo y Prestamos empleados	91.79
TOTAL	3274.06

NOTA 7.- INVENTARIOS

En esta cuenta contable y sus respectivas subcuentas se detalla el inventario que posee la empresa disponible para su gestión comercial. A continuación el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	52440.31
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	17053.07

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	161229.85
TOTAL	230723.23

Cada subcuenta tiene su respectivo anexo detallado por precio, costo y cantidad el mismo que reposa en el sistema contable Fenix.

NOTA 8.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación de detalla los activos fijos adquiridos por la empresa y que registran valor contable, con sus respectivas depreciaciones.

DETALLE	AÑO 2017		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
EDIFICIOS	242.351.97	48470.40	193881.57
VEHICULOS	92882.05	48738.74	44143.31
EQUIPO DE OFICINA	3428.82	1259.55	2169.27
EQUIPO DE COMPUTACION	420	420	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	5653.96	1150.50	4503.46
TOTAL			244697.61

En este punto explicamos que mediante junta y por decisión de los administradores se decidió bajar los porcentajes de depreciación a los establecidos por el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno de acuerdo a un análisis a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la principal razón las ventas se han ido reduciendo en los últimos periodos provocando que la empresa baje su nivel de productividad.

NOTA 9.- LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2017 los mismos que se pagaran en el año 2018.

DETALLE	AÑO 2017
Proveedores	59730.83
TOTAL	59730.83

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2017
Sueldos por pagar	22715.00
Cuentas y documentos x pagar Socios	7732.25
Obligaciones con la Administración Tributaria	8695.51
Obligaciones corrientes con el IESS	3804.40
Beneficios de ley a empleados	12469.13
Participación a trabajadores	616.69
Anticipo recibido de clientes	23597.22
TOTAL	79630.20

NOTA 11.-PROVISION POR DESAHUCIO

Esta provisión registrado en contabilidad son los valores pertenecientes al año 2013 realizado bajo un estudio actuarial realizado por un experto en el tema, para el año 2017 no se realizó ninguna provisión.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Provisión por Desahucio	7388.75
TOTAL	7388.75

NOTA 12.-ANTICIPOS DE CLIENTES.

En esta cuenta se acumulan valores de años anteriores que estaban mal registrados como aportes a futuras capitalizaciones, sin embargo y dada la naturaleza del negocio, estas cuentas debían ser registradas como anticipos recibidos de clientes para elaboración de muebles bajo pedido, por lo tanto desde el año 2013 se viene trabajando correctamente estos valores el mismo que se ira compensando según se vaya facturando durante el trayecto del negocio.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Anticipos de clientes	90795.62
TOTAL	90795.62

NOTA 13.- JUBILACION PATRONAL

Esta provisión registrado en contabilidad son los valores pertenecientes al año 2013 realizado bajo un estudio actuarial realizado por un experto en el tema, para el año 2017 no se realizó ninguna provisión.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Jubilación Patronal	11.428.10
TOTAL	11.428.10

NOTA 14.- DIVERSAS RELACIONADAS

Se ha reclasificado la cuentas de acuerdo a su naturaleza como largo plazo debido a que los socios han dedicado no cobrar en dos años más.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Prest. Cornelio Peralta	30000.00
Prest Sra Nora Zaldubimde	10000.00
TOTAL	40000.00

Por estos montos se paga interés de acuerdo a la normativa.

NOTA 15.- APORTES DE SOCIOS A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Durante el año 2015 y 2016 los socios aportaron en efectivo con el objetivo de que la empresa tenga mayor liquidez pero durante el ejercicio económico 2017 se ha tomado a decisión de ir devolviendo según la liquidez que presente la empresa.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>Incre / reducc</u>	<u>saldo</u>
Sr. Daniel Peralta	127825.98		127825.98
Sr. Cornelio Peralta	142789.13	(54514.73)	88274.40
Sr. Mateo Peralta	3418.33		3418.33
Sra. Valeria Peralta	73143.81	(15789.47)	57354.34
TOTAL	347177.25	(70304.20)	276873.05

NOTA 16.- PERDIDAS ACUMULADAS

Se realizó la amortización de la pérdida de tributaria de acuerdo al Reglamento para la Aplicación de la ley del Régimen Tributario Interno hasta el periodo 2015 pero de ahí en adelante ya no se puede realizar más amortizaciones, a su vez se suma la pérdida tributaria del año 2016.

DETALLE	AÑO 2016	Incremento	saldo
Pérdidas Acumuladas	45640.02	6240.69	51880.71
TOTAL	45640.02		51880.71

NOTA 17.- ESTADO DE RESULTADOS

Se presenta a continuación un resumen del estado de resultados, donde las ventas cuadran con las declaraciones mensuales al igual que los costos y gastos están sustentados con comprobantes validos por el Sri,

DETALLE	AÑO 2017
Ventas	763052,07
Ingresos por venta activos fijos	0
Costo de ventas	199426,44
Gastos administración y ventas	537584,06
Gasto interés	5586,19
Depreciación PPE	16344,09
Impuesto a las ganancias	6955,98
UTILIDAD	4111,29
TOTAL	45640.02

Al realizar la conciliación tributaria arroja una pérdida tributaria en el siguiente cuadro podemos observar que la empresa queda con pérdida tributaria debido a que el anticipo a la Renta es mayor al impuesto Causado.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4111,29
+/- Ingresos y egresos act biologicos	
Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	4111,29
(-) Participación a Trabajadores	616,69
(+) Gastos No Deducibles Locales	591,81
UTILIDAD GRAVABLE	4.086,41
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	1.021,60
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago Antes de Rebaj	1930,3
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fis	8114,16
(=) Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo M	1158,18
(=) Anticipo Reducido Correspondiente al Ejercicio Fis	6955,98
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	772,12
(-) Retenciones en la Fuente	2392,6
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	2775,51
Saldo a Favor Contribuyente	-4395,99