

|                                       | Terrenos    | Edificios   | Instalaciones | Maquinarias y equipos | Vehículos de motor | Equipos de computación | Otros elementos de PPE | Obras en curso |
|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------|-----------------------|--------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| <b>Costo histórico</b>                |             |             |               |                       |                    |                        |                        |                |
| Saldo inicial                         |             |             |               |                       |                    | 680.54                 | 4,327.40               |                |
| Adiciones                             |             |             |               | 32,235.14             |                    |                        |                        |                |
| Disposiciones y bajas                 |             |             |               |                       |                    |                        |                        |                |
| Reclasificaciones                     |             |             |               |                       |                    |                        |                        |                |
| Saldo final                           | 0.00        | 0.00        | 0.00          | 0.00                  | 0.00               | 680.54                 | 4,327.40               | 0.00           |
| <b>Depreciación acumulada</b>         |             |             |               |                       |                    |                        |                        |                |
| Saldo inicial                         |             |             |               | 2,686.30              |                    | 680.54                 | 1,877.00               |                |
| Depreciación anual                    |             |             |               | 3,223.56              |                    |                        | 309.60                 |                |
| Depreciación de disposiciones y bajas |             |             |               |                       |                    |                        |                        |                |
| Depreciación reclasificaciones        |             |             |               |                       |                    |                        |                        |                |
| Saldo final Depreciación              | 0.00        | 0.00        | 0.00          | 5,909.86              | 0.00               | 680.54                 | 2,186.60               | 0.00           |
| <b>Valor en libros</b>                |             |             |               |                       |                    |                        |                        |                |
| Al 31-12-2017                         | 0.00        | 0.00        | 0.00          | 0.00                  | 0.00               | 0.00                   | 2,760.00               | 0.00           |
| <b>Al 31-12-2018</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>26,325.28</b>      | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>            | <b>2,140.80</b>        | <b>0.00</b>    |

## 12.- Gasto por impuesto a la renta

A continuación se presenta la conciliación tributaria para la determinación del gasto por impuesto e impuesto a la renta por pagar del período terminado 2018.

|   | Tarifas %   | Importes                  |
|---|-------------|---------------------------|
| Utilidad contable antes de impuesto a la renta  |             | 8,782.07                  |
| ( - ) Participación trabajadores  | 15%         | (1,317.31)                |
| ( +/- ) Ajustes extracontables para la determinación de impuesto a la renta                           | <b>12.1</b> | 0.00                      |
| ( + ) Gastos no sustentados en comprobantes de venta  |             | 27,214.42                 |
| ( + ) Exceso que sobrepasa el límite permitido por la LORTI de estimación de cuentas incobrables      |             | 0.00                      |
| ( + ) Exceso en las tasas de depreciación permitidas por la LORTI y depreciación de bienes revaluados |             | 0.00                      |
| ( + ) Gasto por jubilación patronal de personal con menos de 10 años de servicio                      |             | 0.00                      |
| ( - ) Incremento neto de empleos  |             | 0.00                      |
| ( - ) Deducción por personal con discapacidad   |             | 0.00                      |
| <br>  |             |                           |
| ( = ) Base imponible de impuesto a la renta   |             | 34,679.18                 |
| <br>  |             |                           |
| Valor a reinvertir  | 12%         | 0.00                      |
| Diferencia entre la base imponible determinada y el valor a reinvertir                                | 22%         | 7,629.42                  |
| <br>  |             |                           |
| Impuesto a la renta causado   | <b>12.2</b> | 7,629.42                  |
| (+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago  |             | 0.00                      |
| ( - ) Retenciones en la fuente Años Anteriores  |             | 18,468.13                 |
| ( - ) Retenciones de clientes 2018  |             | 10,683.21                 |
| <b>(=) Saldo a Favor</b>  |             | <b><u>(21,521.92)</u></b> |