

COPINTERLLANTA S.A.

***Estados Financieros por el Año Terminado
al 31 de Diciembre de 2017 e Informe de
los Auditores Independientes***

COPINTERLLANTA S.A.

Índice del contenido:

-  **Carta Dictamen**
-  **Balance General**
-  **Estado de Resultados**
-  **Estado de Cambios en el Patrimonio**
-  **Estado de Flujos de Efectivo**
-  **Notas a los Estados Financieros**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

(Expresado en dólares USA)

A los señores Socios de:

COPINTERLLANTA S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de **COPINTERLLANTA S.A.**, al 31 de diciembre de 2017: de situación financiera, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la empresa es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE) y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) así como por el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que se determina necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores significativos ya sean debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Gerencia, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

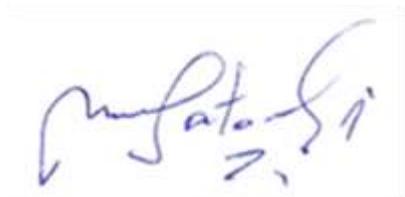
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría calificada.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de COPINTERLLANTA S.A., al 31 de diciembre de 2017, los resultados integrales de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

El informe sobre el cumplimiento tributario de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, presentamos por separado.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Humberto Latorre Jiménez', is enclosed in a thin black rectangular border.

CPA Dr. Humberto Latorre Jiménez

AUDITOR EXTERNO

SC-RNAE - 378

COPINTERLLANTA S.A.
Estado de Situación Financiera
Año terminado al 31 de diciembre de 2017
Expresado en dólares

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes	2	198.079	62.966
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	3	258.245	141.637
Inventarios	4	305.999	320.705
Pagos Anticipados	5	26.571	5.613
Total Activo Corriente		788.894	530.922
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	6		
Edificios		129.285	129.285
Terrenos		118.318	118.318
Repuestos y Herramientas		9.807	9.594
Maquinaria y Equipos de Fábrica		221.960	221.960
Equipos de Computación		8.824	8.824
Vehículos		55.200	55.200
Equipos Varios		11.226	11.226
Licencias			
Subtotal		554.620	554.407
(-) Depreciación Acumulada		(132.816)	(132.816)
Total Propiedad Planta y Equipo		421.804	421.590
Activo Intangible			
Gastos de Constitución		827	827
Total Activo Intangible		827	827
Total Activo No Corriente		422.630	422.417
TOTAL ACTIVO		1.211.524	953.339

PASIVO Y PATRIMONIO	<u>Nota</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	7	945.766	880.411
Obligaciones Sociales	8	36.084	22.055
Obligaciones Fiscales	9	9.413	12.338
Total Pasivo Corriente		991.264	914.805
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Instituciones Financiera:	7	144.939	
Total Pasivo No Corriente		144.939	-
TOTAL PASIVOS		<u>1.136.203</u>	<u>914.805</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	10	10.000	10.000
Reservas		10.234	10.234
Resultados Acumulados		40.846	13.685
Resultado del Ejercicio		14.242	4.616
Total Patrimonio		75.321	38.534
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.211.524</u>	<u>953.339</u>

COPINTERLLANTA S.A.
Estado de Resultados
Año terminado al 31 de diciembre de 2017
Expresado en dólares

	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Ingresos</u>	11		
Ventas		1.157.828	751.058
(-) Costo de Ventas		697.865	491.868
Utilidad bruta en ventas		459.962	259.190
<u>Egresos</u>	12		
Gastos Administrativos y Ventas		305.360	226.929
Gastos Financieros		21.585	25.022
Total Gastos Operativos		326.945	251.950
<u>Ingresos - Egresos no Operacionales:</u>			
Otros Ingresos		17353,42	0
Otros Egresos		-	-
Otros Ingresos (Egresos) – neto		17.353	0
Utilidad del Ejercicio		150.371	7.240
15% Participación Trabajadores		3.351	1.086
Impuesto a la Renta		4.747	1.539
Utilidad de los Socios		142.273	4.616

COPINTERLLANTA S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Año terminado al 31 de diciembre de 2017
Expresado en dólares

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Capital Social :		
Saldo inicial	10.000	10.000
Incremento de capital en especie	-	-
Saldo final	10.000	10.000
<hr/>		
Reservas :		
Saldo inicial	10.234	10.234
Apropiación de utilidades	-	0
Saldo final	10.234	10.234
<hr/>		
Resultados acumulados :		
Saldo inicial	13.685	13.685
Apropiación de utilidades	0	27.161
Saldo final	13.685	40.846
<hr/>		
Utilidad - Pérdida Neta:		
Saldo inicial	0	4.616
Apropiación Utilidades	0	9.626
Utilidad año corriente	4.616	14.242
Saldo final	4.616	14.242
<hr/>		
Total Inversión de los Socios	38.534	75.321

COPINTERLLANTA S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Año terminado al 31 de diciembre de 2017
Expresado en dólares

Flujo de fondos generados por actividades de operación:

Utilidad (Pérdida), neta del ejercicio	14.242
Ajuste años anteriores	22.545,43
Depreciaciones y amortizaciones	132.816
	<u>169.603</u>

Cambios en activos y pasivos:

Clientes	20.134
Cuentas por Cobrar	(136.742)
Inventarios	14.707
Gastos y pagos anticipados	(20.958)
Cuentas por Pagar	63.279
Obligaciones Sociales	14.029
Obligaciones Fiscales	(2.925)
Otras Cuentas por Pagar	2.076
	<u>(46.400)</u>
Fondos netos generados en las operaciones	123.203
Incremento de Propiedades, planta y equipo	(133.029)
	<u>135.113</u>
Incremento (Decremento), neto de fondos	<u>135.113</u>
Efectivo a principio de año	62.966
Efectivo al fin del año	<u>198.079</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS DE CONTABILIDAD

Descripción del negocio

La compañía **COPINTERLLANTA S.A.**, es una sociedad constituida en Quito-Ecuador, al amparo de las leyes ecuatorianas el 03 de agosto del año 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de agosto del mismo año. Las actividades operacionales de la compañía se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías.

Objeto social

La Compañía tiene por objeto social dedicarse a:

- ✓ Venta De Todo Tipo De Partes, Componentes, Suministros, Herramientas Y Accesorios Para Vehículos Automotores Como: Neumáticos (Llantas), Cámaras De Aire Para Neumáticos (Tubos). Incluye Bujías, Baterías, Equipo De Iluminación Partes Y Piezas Eléctricas.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, 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.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Bases de preparación

Los estados financieros de COPINTERLLANTA S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas comerciales y Otras cuentas por Cobrar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

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

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el

precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

Propiedades Planta y Equipo

Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

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

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la compañía requieren revisiones periódicas, en este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Los efectos de las revaluaciones de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12. Impuesto a las Ganancias.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta 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, presentamos, las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Cuenta	Vida útil - años
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Computación	3

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida 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.

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

Deterioro del valor de los activos tangibles y/o intangibles

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso deben ser sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o con mayor frecuencia si existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimado de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta el valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro por dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

Cuentas comerciales por Pagar y Otras cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por interés (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

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

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

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 nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en

que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re-estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos sí y solo sí tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas, y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que el tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión utilizando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Participación a trabajadores

La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos

Los 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.

Costos y Gastos

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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Efectivo y Bancos	198.079	62.966
TOTAL	198.079	62.966

3. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En resumen, de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Cuentas comerciales por cobrar:		
Cientes	124.803	141.637
Provisión cuentas dudosas	3.299	-
Subtotal	121.503	141.637
Otras cuentas por cobrar:		
Varias	136.742	-
TOTAL	258.245	141.637

4. INVENTARIOS

El inventario se compone de la siguiente manera:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Inventario mercaderías	305.999	320.705
TOTAL	305.999	320.705

5. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Proveedores Locales	8.226	1.698
Anticipos Varios	5.916	3.888
Impuestos	12.429	27
TOTAL	26.571	5.613

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo está compuesta así:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Costo o valuación depreciables	436.302	436.915
Costo o valuación no depreciables	118.318	118.318
Total Propiedad Planta y Equipo	554.620	555.233
Deprec. Acumulada /Deterioro	(132.816)	(132.816)
	976.423	977.651
Terrenos	118.318	118.318
Edificios	129.285	129.285
Maquinaria y Eq. Producción	221.960	221.960
Equipo de Computación	8.824	8.824
Vehículos	55.200	55.200
Varios Equipos	11.226	11.226
Repuestos y Herramientas	9.807	9.594
Gastos de Constitución	827	827
TOTAL	555.446	555.233

7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación, se resumen las cuentas comerciales por pagar:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Cuentas comerciales por pagar:		
Proveedores locales	55.842	635.161
Proveedores Internacionales	153.682	15.943
Subtotal	209.524	635.161
Otras cuentas por pagar:		
Relacionadas	17.000	-
Varias	677.790	187.856
Dividendos	41.452	41.452
TOTAL	945.766	864.468

8. OBLIGACIONES SOCIALES

El resumen de obligaciones sociales es como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Beneficios Sociales	30.581	20.687
I.E.S.S.	1.378	1.368
(*) Participación Trabajadores	4.126	-
TOTAL	38.101	22.055

9. OBLIGACIONES FISCALES

Las obligaciones fiscales demuestran los siguientes saldos:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Impuestos por Pagar	9.413	12.338
TOTAL	9.413	12.338

- I. De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.
- II. De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) períodos impositivos siguientes, sin que exceda, en cada período, del 22 % de las utilidades gravables.
- III. A partir del año 2011, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo, el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

10. PATRIMONIO

Capital Social

El capital social autorizado está constituido por 10000 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor nominal es de US\$ 1,00 (un dólar) costo unitario.

Reserva Legal

De conformidad con los estatutos sociales en vigencia, la Compañía deberá destinar el 10% de las utilidades después de la participación de trabajadores y el pago del impuesto a la renta, para formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Las cuentas patrimoniales que integran este grupo al cierre del ejercicio económico, tienen el siguiente detalle:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Capital Social	10.000	10.000
Reservas	10.234	10.234
Resultados Acumulados	40.846	13.685
Resultado del Ejercicio	14.242	4.616
TOTAL	75.321	38.534

11. INGRESOS

A continuación, un resumen de los ingresos:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Ingresos Operacionales	1.157.828	751.058
Otros Ingresos	17.353	-
TOTAL	1.175.181	751.058

12. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Costos	697.865	491.868
Gastos Administrativos y de Ventas	305.360	226.929
Gastos Financieros	21.585	25.022
TOTAL	1.024.810	743.818

13. CONTINGENCIA

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no mantiene obligaciones ciertas o legales resultantes de eventos pasados cuya probabilidad pudiera resultar en un desembolso para cancelarlos. Adicionalmente, la Compañía no posee reclamos o gravámenes no entablados que deban ser revelados.

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.
