

## **AVILAINCOA CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Diciembre 31, 2.017

#### **Nota 1.- AVILAINCOA CÍA. LTDA.**

##### **Identificación de la Compañía**

AVILAINCOA CÍA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública No. 2015-01-01-003-P04003, celebrada el cinco de octubre de 2015, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, con el número 988 el catorce de diciembre del mismo año. Su domicilio principal se encuentra en la calle Miguel Cabello 2-88 y Av. De las Américas, en la ciudad de Cuenca, Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias y representaciones en cualquier lugar del país o del exterior.

Su objeto social es la fabricación de estructuras de metal, marcos o armazones para construcción y partes de esas estructuras: torres, mástiles, armaduras, puentes, marcos industriales de metal, marcos para altos hornos, equipos de elevación y manipulación y como operación complementaria la fabricación de puertas y ventanas de aluminio y de cualquier metal y sus marcos (incluso enrollables), postigos (puertas) y portales, balcones, escaleras, rejas, tabiques de metal para fijar al suelo; comercialización de aluminio, vidrio y accesorios para aluminio y vidrio; la fabricación de ventanas, fachadas, pasamanos, vitrinas, divisiones de ambiente, cortineros de baño, vidrio templado, cielo raso, vidrio curvo, paredes y tumbados en Gypsum, paneles de aluminio compuesto y venta de acero inoxidable y otros materiales de construcción.

Para el desarrollo de su objeto social podrá realizar todos los actos que le faculta la ley y que directa o indirectamente, se relacionen con su objeto social, asociarse con otras Compañías suscribiendo el capital o adquiriendo acciones o participaciones.

Tendrá una duración de cincuenta años desde su inscripción en el registro mercantil, esto es hasta Diciembre de 2.065.

La Compañía no mantiene inversiones en asociadas, operando como una sola unidad de negocios. Sus participaciones no cotizan en el Mercado de Valores. Según las regulaciones vigentes en el Ecuador, el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$).

**Moneda de presentación:**

Los estados financieros y las unidades monetarias que se mencionan en estas notas, han sido expresadas en dólares estadounidenses, moneda de uso oficial en la República del Ecuador, desde el año 2.000. Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

**Bases de Presentación de los estados financieros:**

La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble y en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de oficial circulación en el Ecuador. Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB - International Accounting Standard Board), las que han sido adoptadas en Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, emitida en la Resolución 06 Q.ICI.004, del 20 de agosto de 2006. La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

**Uso de Estimaciones:**

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las notas de este informe.

### **Empresa en Marcha:**

Los presupuestos y proyecciones de la compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **AVILAINCOA CÍA. LTDA.**, será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

### **Nota 2.- Resumen de las Políticas Contables más significativas**

Las principales políticas contables aplicables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas serán aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

#### **1.- Instrumentos financieros:**

El párrafo 11 de la NIC 32 establece que un instrumento financiero es cualquier contrato que de lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. De acuerdo con esta definición, la Compañía mantiene como activos financieros: efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar y otros; como pasivos financieros, cuentas por pagar y otros.

#### **1.1. Activos financieros**

La NIIF 9 establece el tratamiento para la presentación de activos financieros al valor razonable.

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.- se compone de los saldos de dinero en efectivo, depósitos a la vista de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago. Se reconoce como Activo Financiero (Caja – Bancos) que se origine de un acuerdo de venta de servicios y bienes y cuando tiene derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los

clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

- b) Documentos y cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable, pudiendo variar por la pérdida por deterioro. Las facturas por cobrar se emiten a corto plazo, se reconocen al precio de la transacción, y los importes de las cuentas por cobrar no aplican intereses cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito otorgadas. La ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) permite hacer una reserva del 1% por cuentas incobrables considerando el saldo de las cuentas por cobrar a clientes correspondientes únicamente al ejercicio declarado, la determinación de la provisión para cuentas incobrables se realiza en cumplimiento de los párrafos 11.21, 11.22, 11.23, y 11.24 de la sección 11 de la NIIF para PYMES, utilizando una cuenta correctiva con saldo acreedor en el activo y con cargo a resultados del ejercicio; los castigos de cartera se reversan contra la provisión esto en concordancia con lo establecido en el párrafo 11.26 de la sección 11 de la NIIF para PYMES.

## **1.2 Pasivos Financieros**

La sección 11 de la NIIF para PYMES establece el tratamiento para la presentación de pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

- a) Cuentas por pagar y otros pasivos financieros: se reconocen como tales los proveedores y otras cuentas por pagar; son pasivos financieros no derivados con pagos fijos y no cotizan en un mercado activo.

## **2.- Propiedad. Planta y equipo**

Como lo establece el párrafo 17.4 de la NIIF para PYMES se reconoce como un activo cuando es probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido con fiabilidad.

Se encuentra clasificado de acuerdo a su naturaleza y comprenden: edificios e instalaciones, terrenos, vehículos, maquinaria y equipo en general, están valorados al costo histórico, que incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición menos la depreciación acumulada y el aporte acumulado por deterioro, si lo hubiera. Posteriormente, se incluyen todos los valores generados por revalúo dependiendo el caso.

Los gastos por mantenimiento y reparaciones que no aumenten el valor del activo y que no alarguen su vida se los registra contra resultados del periodo en que ocurren; las mejoras que incrementan el valor o alargan la vida útil de los activos son capitalizadas.

**Depreciación.-** la depreciación es calculada por el método de línea recta o lineal basada en la vida útil estimada para el activo. Consiste en un importe constante que se distribuye a lo largo de su vida útil; se reconoce contra resultados del periodo en que ocurran.

Al término de cada periodo, la administración revisa sus estimaciones respecto a la vida útil de los bienes y sobre si se ha visto deteriorado su valor, y de ser necesario, realiza los ajustes correspondientes en cumplimiento de la sección 27 de la NIIF para PYMES.

La depreciación de los activos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes y a la duración de su vida útil y sin valor residual.

- Edificios 5% anual
- Instalaciones, maquinaria, equipos y muebles 10% anual
- Vehículos, 20% anual
- Equipo de cómputo y software 33 % anual.

### **3.- Impuesto a las ganancias:**

La Compañía reconoce el impuesto a la renta de acuerdo con lo establecido en la NIC12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del ejercicio; los cargos por impuesto diferido relacionados con partidas que se reconocen en el patrimonio contra Otros Resultados Integrales se presentan también en Otros Resultados Integrales.

#### **4.- Provisiones y contingencias:**

De acuerdo con el párrafo 2 de la NIC37, son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de cuantía o vencimientos y se reconocen sólo cuando:

- Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado
- Es probable que exista una salida de recursos para cancelar la obligación; y,
- Puede hacerse una estimación de su importe de forma fiable.

#### **5.- Principio de reconocimiento de resultados**

Se registran utilizando el método de devengado o acumulado; los ingresos cuando se producen o causan y los gastos cuando se conocen, como lo establece el párrafo 27 de la NIC 1.

#### **6.- Administración de Riesgos**

Los factores de riesgo financiero, corresponden a las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros; riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

- a) Riesgo de crédito.- el riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito con la compañía y que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes.
- b) Riesgo de mercado.- Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.
- c) Riesgo de liquidez.- es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros, que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. Esta empresa monitorea

semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir operaciones.

**Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-**

Los saldos de las cuentas del efectivo a diciembre 31 de 2017, representan los recursos disponibles de la entidad, y son expresados en dólares de los Estados Unidos de América, de acuerdo con el siguiente cuadro:

<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>\$ 175.312,25</b>
Caja general	\$ 11.995,27	6,84%
Banco del Pichincha	\$ 163.316,98	93,16%
<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 175.312,25</b>

**Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR.-**

La cartera al 31 de diciembre se encuentra diversificada entre varios clientes. El detalle de las cuentas por cobrar, originadas por las ventas a crédito a clientes, se presenta de la siguiente manera:

<b>Cuentas por cobrar</b>		<b>\$ 449.338,83</b>
Constructora de diseños productivos CONSTRUDIPRO S.A.	\$ 62.090,23	13,82%
Inmobiliaria Tenezaca	\$ 25.000,00	5,56%
ANKAVAS S.A.	\$ 16.593,25	3,69%
Friere Dávila Jair Edelberto	\$ 13.689,57	3,05%
Corporación JCEVCORP CIA. LTDA.	\$ 13.263,75	2,95%
Mora Serrano Juan Eduardo	\$ 9.875,59	2,20%
Consortio de los Cuatro Rios Cuenca	\$ 9.752,77	2,17%
Illescas Mogrovejo Angel Milton	\$ 9.671,17	2,15%
Tamayo Bahamonde Jimena Alexandra	\$ 8.346,23	1,86%
VITRALSA	\$ 8.206,48	1,83%
Otros	\$ 272.849,79	60,72%
<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 449.338,83</b>

#### **Nota 5.- PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES.-**

Las cuentas por cobrar, clasificadas por el año de facturación, se encuentran como sigue:

<b>Año de emisión</b>			<b>\$ 449.338,83</b>
2011	\$	472,08	0,11%
2012	\$	56,85	0,01%
2013	\$	627,77	0,14%
2014	\$	1.533,90	0,34%
2015	\$	5.254,26	1,17%
2016	\$	57.788,24	12,86%
2017	\$	383.605,73	85,37%
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 449.338,83</b>

Para el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar se evalúa el riesgo real de la cartera; y se considera la política contable de la empresa y lo que establece la normativa tributaria. La empresa en el año 2017 registra por deterioro en el valor de activos financieros (provisiones para créditos incobrables) un valor de \$2.833,28 considerado como gasto deducible, al representa menos del 1% de las cuentas por cobrar correspondientes al año 2017 al cierre del ejercicio.

Al finalizar el periodo, luego de un análisis pormenorizado, fueron dadas de baja contra la provisión de cuentas incobrables, las cuentas por cobrar que son consideradas incobrables por un valor de \$2.234,37. El detalle se muestra a continuación:

<b>Baja de cuentas por cobrar</b>				<b>\$ 2.234,37</b>
Calle Mejía Darwin Napoleón	2012	\$ 1.016,58	45,50%	
Grupo BASAP	2012	\$ 675,50	30,23%	
Rojas Rojas Carlos Isaías	2012	\$ 168,49	7,54%	
Pizarro Alfonso	2012	\$ 162,98	7,29%	
CMECORP CIA. LTDA.	2012	\$ 54,21	2,43%	
Prontocasa Construcciones	2015	\$ 111,61	5,00%	
Mosquera Ambrosi Norman Arturo	2015	\$ 45,00	2,01%	
<b>TOTAL:</b>				<b>\$ 2.234,37</b>

#### **Nota 6.- INVENTARIOS.-**

El estado de situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2017 muestra un saldo de inventarios por \$991.819,09. La empresa registra inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo debido a la adquisición de activos y pasivos que realizó la compañía al 1 de enero de 2017.

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2017</b>
Inventario inicial de bienes no producidos	\$ 954.253,56
(+) Compras de bienes no producidos	\$ 3.296.237,03
Mercadería, materiales y suministros disponibles:	<b>\$ 4.250.490,59</b>
(-) Inventario final de bienes no producidos	\$ 991.819,09
<b>Costo de materiales vendidos o consumidos:</b>	<b>\$ 3.258.671,50</b>

El inventario de bienes no producidos por el sujeto pasivo incluye los materiales y suministros que son utilizados para el proceso productivo, así como las mercaderías que son destinadas a la venta. El costo de materiales vendidos o consumidos incluye el costo de ventas de los bienes vendidos, y el costo de materias primas y suministros utilizados en las diferentes órdenes de producción que tuvo la compañía en el año 2017.

El inventario de bienes no producidos por el sujeto pasivo, incluye:

<b>Inventarios</b>		<b>\$ 991.819,09</b>
Aluminio	\$ 606.953,35	61,20%
Accesorios	\$ 308.570,64	31,11%
Vidrio	\$ 68.633,70	6,92%
Herramientas	\$ 7.661,40	0,77%
<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 991.819,09</b>

Al finalizar el periodo, se realizó la evaluación del deterioro por valor neto de realización del inventario, el cual no generó ningún asiento de ajuste.

La empresa registra, además, al 31 de diciembre, un inventario final de productos en proceso por \$133.745,72 correspondiente a los costos asignados a las órdenes de producción que quedaron en proceso al cierre del ejercicio.

**Nota 7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-**

Los otros activos corrientes se detallan como sigue:

<b>Otros activos corrientes</b>		<b>\$ 5.704,43</b>
Otros Anticipos	\$ 327,71	5,74%
Anticipo a Proveedores	\$ 5.376,72	94,26%
<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 5.704,43</b>

Los otros anticipos incluye el valor por notas de crédito pendientes por generar del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del año 2017. Los anticipos a proveedores más representativos por su valor son: \$2.647,28 a FAIRIS C.A. y \$1.600 al Sr. Sarmiento Ortiz Damián Roberto, proveedores de la compañía.

**Nota 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-**

Al 31 de Diciembre de 2.017 los activos no corrientes, clasificados como propiedad, planta y equipo, tuvieron los siguientes componentes:

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

		<b>Saldo inicial</b>	<b>Adquisiciones</b>	<b>Saldo final</b>	<b>% Variación</b>
Vehículos, equipos de transporte y caminero	81,20%	\$ 159.525,44	\$ 26.307,02	\$ 185.832,46	16,49%
Maquinaria, equipo, instalaciones	8,19%	\$ 18.358,65	\$ 375,00	\$ 18.733,65	2,04%
Equipos de computación y software	6,93%	\$ 15.268,66	\$ 594,39	\$ 15.863,05	3,89%
Muebles y Enseres	2,46%	\$ 5.626,46		\$ 5.626,46	0,00%
Otros	1,22%	\$ 2.796,62		\$ 2.796,62	0,00%
<b>Total</b>		<b>\$ 201.575,83</b>	<b>\$ 27.276,41</b>	<b>\$ 228.852,24</b>	<b>13,53%</b>
Depreciación Acumulada		\$171.697,48		\$185.331,85	<b>7,94%</b>
		85,18%		80,98%	
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>		<b>\$ 29.878,35</b>	<b>\$ 27.276,41</b>	<b>\$ 43.520,39</b>	

**Nota 9.- PROVEEDORES POR PAGAR.-**

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017, están relacionadas con los proveedores locales que han otorgado a la entidad crédito a corto plazo. Ninguna de las cuentas por pagar se encuentra vencida al cierre del ejercicio.

<b>Cuentas por pagar</b>		<b>\$ 313.423,67</b>
FISA	\$ 115.255,63	36,77%
Proalum S.A.	\$ 20.827,80	6,65%
Window World S.A.	\$ 20.757,59	6,62%
ANKAVAS S.A.	\$ 17.026,84	5,43%
Avila Vásquez Juan Carlos	\$ 16.804,52	5,36%
Abad y Abad servicios contables	\$ 16.500,00	5,26%
Alucon Cia. Ltda.	\$ 11.916,85	3,80%
Santander Gordillo Jonás Alfredo	\$ 11.736,99	3,74%
Otros	\$ 82.597,45	26,35%
<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 313.423,67</b>

**Nota 10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-**

El valor de las otras cuentas por pagar reúne las obligaciones con los empleados y el estado, las mismas que deben ser cubiertas en el corto plazo.

<b>Otras cuentas por pagar</b>			<b>\$ 43.934,56</b>
Sueldos por pagar	\$ 23.941,56	54,49%	
Impuestos por pagar	\$ 19.207,43	43,72%	
Liquidaciones por pagar	\$ 457,44	1,04%	
Descuentos rol - óptica	\$ 328,13	0,75%	
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 43.934,56</b>

**Nota 11.- IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR.-**

Luego de realizar la conciliación tributaria la empresa determinó el valor que deberá cancelar por concepto de participación a sus trabajadores, y por impuesto a la renta a ser cancelado al fisco.

**CONCILIACION DEL IMPUESTO A LA RENTA**

	<b>2017</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS</b>	<b>\$ 285.423,03</b>
15% de trabajadores por pagar	\$ 42.813,45
(+) Gastos no deducibles locales	\$ 8.552,47
<b>UTILIDAD GRAVABLE:</b>	<b>\$ 251.162,05</b>
<b>Impuesto Causado</b>	<b>\$ 55.255,65</b>
Retenciones del ejercicio	\$ 10.138,16
<b>Impuesto a la Renta por Pagar:</b>	<b>\$ 45.117,49</b>

**Nota 12.- OTRAS PROVISIONES CORRIENTES**

El saldo por provisiones al 31 de diciembre de 2017 se detalla de la siguiente manera:

<b>Otras provisiones corrientes</b>			<b>\$ 22.759,23</b>
Vacaciones por Pagar	\$ 13.968,69	61,38%	
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$ 6.534,39	28,71%	
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	\$ 2.256,15	9,91%	
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 22.759,23</b>

### **Nota 13.- ANTICIPOS DE CLIENTES**

Al cierre del ejercicio 2017, los anticipos de clientes se detallan:

<b>Anticipos de clientes</b>	<b>\$ 170.609,09</b>	
Inmobiliaria Tenezaca	\$ 48.312,50	28,32%
Bermudez Santacruz Luis	\$ 15.000,00	8,79%
Constructora Alvarado Moncayo	\$ 12.414,33	7,28%
Jimbo Morocho Marco Antonio	\$ 7.500,00	4,40%
Barba Cárdenas Diego Ricardo	\$ 7.000,00	4,10%
Benalcazar Pinos Andrés Santiago	\$ 6.250,00	3,66%
Otros	\$ 74.132,26	43,45%
<b>TOTAL:</b>	<b>\$ 170.609,09</b>	

### **Nota 14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS**

La empresa mantiene una obligación a largo plazo con el Ing. Patricio Ávila Guzmán por la compra del negocio el primero de enero del año en curso, adquisición que se realizó con todos los activos y pasivos. El valor de \$753.670,46 se cancelará en el largo plazo, en base a la negociación realizada con la compañía.

### **Nota 15.- PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al momento de la adquisición de los activos y pasivos al primero del año, la empresa realizó la subrogación del personal; es decir, los empleados mantienen sus derechos considerando una “sucesión de empresa”, por lo que la provisión por desahucio y jubilación patronal, en base al estudio actuarial realizado, se detalla a continuación:

	<b>SEGÚN INFORME</b>	<b>SEGÚN LIBROS</b>
<b>JUBILACIÓN</b>		
Acumulado 2016	\$ 66.897,07	\$ 66.897,07
Reverso 2017	\$ 4.571,81	\$ 4.571,81
Aporte 2017	\$ 10.225,50	\$ 10.225,50
Acumulado 2017	<b>\$ 72.550,76</b>	<b>\$ 72.550,76</b>
<b>DESAHUCIO</b>		
Acumulado 2016	\$ 21.684,94	\$ 21.684,94
Reverso 2017	\$ 2.376,74	\$ 2.376,74
Aporte 2017	\$ 3.054,94	\$ 3.054,94
Acumulado 2017	<b>\$ 22.363,14</b>	<b>\$ 22.363,14</b>
<b>TOTAL PROVISIÓN:</b>	<b>\$ 94.913,90</b>	<b>\$ 94.913,90</b>

El valor de \$2.198,21 registrado como gasto por desahucio fue considerado como deducible en cumplimiento con la normativa tributaria. En lo referente a los gastos por jubilación patronal de \$5.363,69, se consideró como gasto deducible \$1.380,92 por corresponder a la provisión de aquellos trabajadores que se encuentran más de 10 años en la compañía; la diferencia fue considerada como no deducible.

**Nota 16.- CAPITAL SOCIAL.-**

El capital social de la compañía a Diciembre 31 de 2017, está representado por 1.000 acciones de un dólar cada una, de acuerdo a la siguiente distribución:

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Avila Guzmán Justo Patricio	\$ 500,00	50,00%
Avila García Justo Alberto	\$ 500,00	50,00%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.000,00</b>	

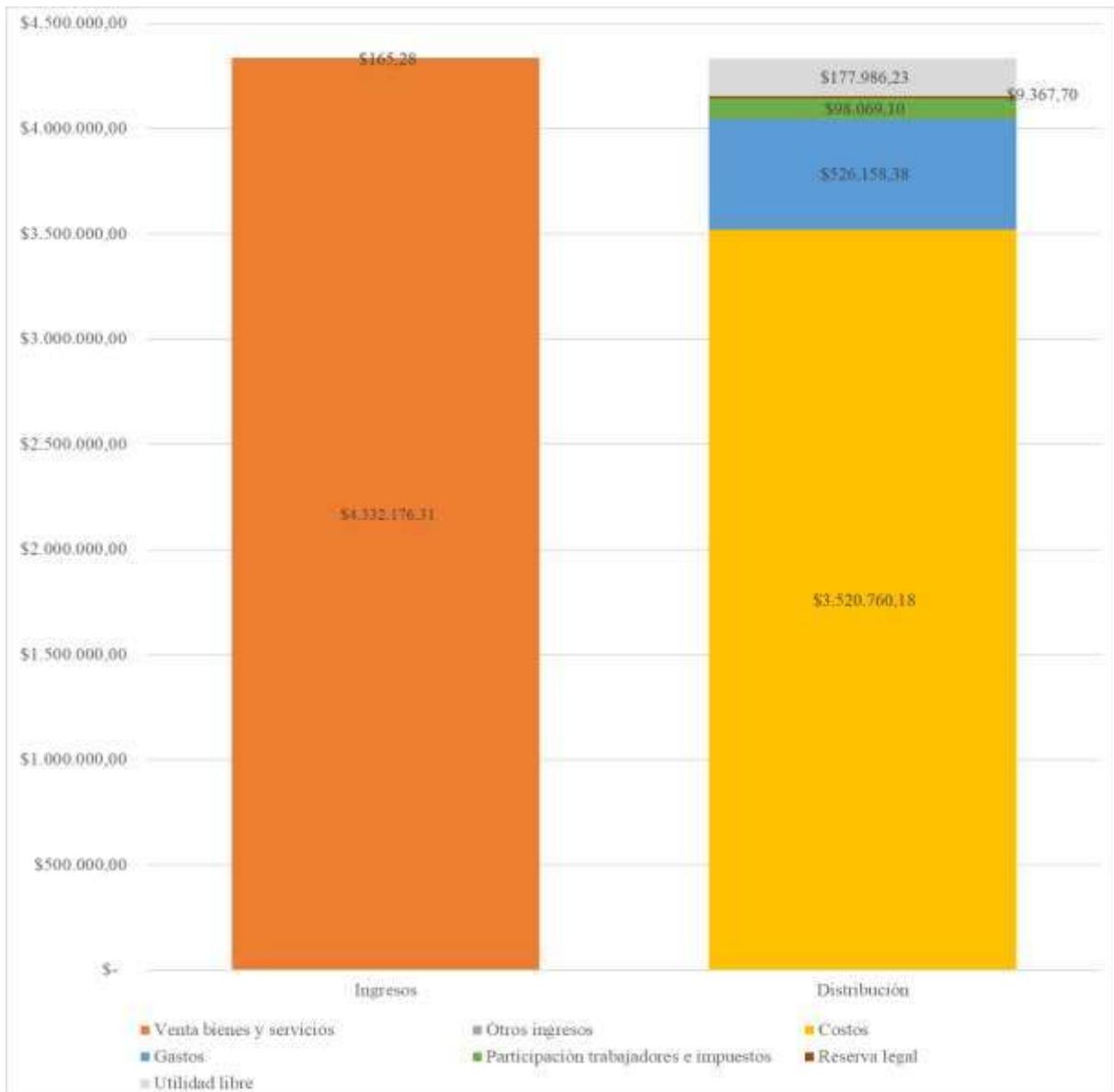
**Nota 17.- RESERVAS Y RESULTADOS**

La compañía en cumplimiento de la normativa societaria reservó el 5% de sus ganancias como reserva legal de la compañía. Los socios de la compañía han decidido mantener las utilidades netas de la compañía en el patrimonio.

	<b>2017</b>
<b>UTILIDAD CONTABLE:</b>	<b>\$ 285.423,03</b>
15% a trabajadores por pagar	\$ 42.813,45
Impuesto a la renta	\$ 55.255,65
Reserva Legal	\$ 9.367,70
<b>UTILIDAD NETA:</b>	<b>\$ 177.986,23</b>

**Nota 18.- ESTADO DE RESULTADOS**

Los ingresos que obtuvo la compañía en el año 2017 fueron de \$ 4'332.341,59, los mismos que se distribuyeron como sigue:



**Nota 19.- EVENTOS SUBSECUENTES.-**

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y la presentación del presente informe no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la entidad pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros y que ameriten su revelación.