

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Diciembre 31, 2018

### **Nota. - 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:**

ÁVILAINCOA Cía. Ltda., fue constituida mediante escritura pública, celebrada el 5 de octubre de 2015, ante la Notaria Tercera del Cantón Cuenca, Dra. Sandra Margarita Peñaherrera Calle, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, con el número de inscripción 988 el 14 de diciembre de 2015. Su domicilio principal se encuentra en la calle Miguel Cabello 2-88 y Av. de las Américas en la ciudad de Cuenca en Ecuador. Su objeto social es la fabricación de estructuras de metal, marcos o armazones para construcción y partes de esas estructuras, pudiendo ampliar sus actividades a otras ramas afines.

### **Nota. - 2 CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

#### **Bases de Presentación**

- Los Estados Financieros de la **Empresa ÁVILAINCOA Cía. Ltda.**, corresponden al 31 de diciembre del año 2018.
- 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.
- Se encuentran registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2018, por el sistema de causación, al costo histórico, observando las normas y principios contables prescritos por disposición legal y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades.
- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

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.

- 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 que son parte de este informe.
- **Empresa en Marcha:** los presupuestos y proyecciones de la compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **ÁVILAINCOA 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.

#### **Política Contable**

- La empresa durante el año 2018 no realizó cambios en sus políticas contables y de control interno, manteniendo los mismos conceptos y políticas del año anterior.

**Nota 3.- CAJA – BANCOS.** - Las cuentas de efectivo al 31 de diciembre de 2018 son expresadas en dólares de acuerdo al siguiente cuadro:

| FICHA CONTABLE               |   |                        |                       |                      |
|------------------------------|---|------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>ELEMENTO DEL BALANCE:</b> | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO   |                        |                       |                      |
| <b>FECHA DE CORTE:</b>       | 31/12/2018  |                        |                       |                      |
| <b>NORMA A SER APLICADA:</b> | NIC 32 Instrumentos financieros: Presentación, NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y medición: NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a revelar.          |                        |                       |                      |
| <b>ASPECTOS DE MEDICION:</b> | Los saldos de caja, bancos e inversiones temporales deben representar los recursos de disponibles, valorados a tipo de cambio del cierre para el caso de moneda extranjera. |                        |                       |                      |
|                              | <b>Detalle de la cuenta</b>   | <b>Saldo en Libros</b> | <b>Tipo de Moneda</b> | <b>Valor</b>         |
|                              | Caja  | \$ 4.477,17            | dólar                 | \$ 4.477,17          |
|                              | Bancos  | \$ 169.609,07          | dólar                 | \$ 169.609,07        |
|                              | <b>Total</b>  | <b>\$ 174.086,24</b>   |                       | <b>\$ 174.086,24</b> |

Los saldos de las cuentas se encuentran conciliadas a diciembre de 2018.

**Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR.** – La cartera al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

| FICHA CONTABLE               |  |                    |                   |                   |                    |                     |
|------------------------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| <b>ELEMENTO DEL BALANCE:</b> | CLIENTES NO RELACIONADOS   |                    |                   |                   |                    |                     |
| <b>FECHA DE CORTE:</b>       | 31/12/2018   |                    |                   |                   |                    |                     |
| <b>NORMA A SER APLICADA:</b> | NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación, NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición, NIIF Instrumentos Financieros: Información a revelar. |                    |                   |                   |                    |                     |
| <b>ASPECTOS DE MEDICION:</b> | Valor razonable (valor recuperable)  |                    |                   |                   |                    |                     |
| Detalle                      | Saldo  | AÑO DE FACTURACIÓN |                   |                   |                    |                     |
|                              |  | 2014               | 2015              | 2016              | 2017               | 2018                |
| Saldos clientes              | \$443.452,85   | \$1.533,90         | \$3.939,98        | \$4.765,90        | \$71.747,43        | \$361.465,64        |
| <b>Total</b>                 | <b>\$443.452,85</b>  | <b>\$1.533,90</b>  | <b>\$3.939,98</b> | <b>\$4.765,90</b> | <b>\$71.747,43</b> | <b>\$361.465,64</b> |

Detalle de cuentas por cobrar:

| NOMBRE DEL CLIENTE                               | SALDO                | %              |
|--|----------------------|----------------|
| A.P.U.C.   | \$ 6.458,63          | 1,46%          |
| AUQUILLA PACURUCU IVAN VINICIO                   | \$ 7.083,08          | 1,60%          |
| AVILA MENDOZA CARLOS VICENTE                     | \$ 5.568,11          | 1,26%          |
| BARROS ALVARADO FABRICIO GEOVANNY                | \$ 5.094,93          | 1,15%          |
| CABRERA ALVAREZ SONIA JANETH                     | \$ 7.293,30          | 1,64%          |
| CONSTRUCTORA DE DISENOS PRODUCTIVOS CONSTRUDIPRO | \$ 30.132,08         | 6,79%          |
| CORDERO DIAZ DIEGO EDUARDO                       | \$ 5.584,46          | 1,26%          |
| HERMANOS ENDERICA SALGADO                        | \$ 12.500,00         | 2,82%          |
| ICTOCRUZ CONSTRUCTORES                           | \$ 10.670,97         | 2,41%          |
| MENDEZ MENDEZ HONORIO DE JESUS                   | \$ 5.287,35          | 1,19%          |
| PIEDRA ALVARADO HECTOR ENRIQUE                   | \$ 84.212,06         | 18,99%         |
| TAMAYO BAHAMONDE JIMENA ALEXANDRA                | \$ 9.150,21          | 2,06%          |
| 271 CLIENTES SUMAN                               | \$ 254.417,67        | 57,37%         |
| <b>TOTAL CARTERA</b>                             | <b>\$ 443.452,85</b> | <b>100,00%</b> |

Las cuentas por cobrar están diversificadas en varias cuentas, siendo la más alta la de Hector Piedra con el 19%.

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

Las cuentas por cobrar no relacionadas, clasificadas por el tiempo de vencimiento, se encuentran como sigue:

##### **Edad de la cartera**

|                      |                      |                |
|----------------------|----------------------|----------------|
| 1 - 30 días          | \$ 230.523,05        | 51,98%         |
| 31 - 60 días         | \$ 98.998,65         | 22,32%         |
| 61 - 90 días         | \$ 16.562,81         | 3,73%          |
| 91 - 120 días        | \$ 7.894,94          | 1,78%          |
| 121 - 180 días       | \$ 5.239,49          | 1,18%          |
| 181 - 365 días       | \$ 2.246,70          | 0,51%          |
| más de 365           | \$ 81.987,21         | 18,49%         |
| <b>TOTAL CARTERA</b> | <b>\$ 443.452,85</b> | <b>100,00%</b> |

Para el cálculo de la provisión real de cuentas incobrables se considera la política contable de la empresa. La empresa en el año 2018 realiza una provisión por un valor de \$2.923,19 considerado como gasto deducible.

**Nota 6.- PAGOS ANTICIPADOS**

**FICHA CONTABLE**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>ELEMENTO DEL BALANCE:</b> | PAGOS ANTICIPADOS   |
| <b>FECHA DE CORTE:</b>       | 31/12/2018  |
| <b>NORMA A SER APLICADA:</b> | NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación, NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición, NIIF Instrumentos Financieros. |
| <b>ASPECTOS DE MEDICION:</b> | Valor razonable (valor recuperable)   |

| Cuentas              | Valor               | Peso           |
|----------------------|---------------------|----------------|
| Anticipo proveedores | \$ 16.836,74        | 98,60%         |
| Anticipo empleados   | \$ 239,83           | 1,40%          |
| <b>Total:</b>        | <b>\$ 17.076,57</b> | <b>100,00%</b> |

| DETALLE DE ANTICIPOS                     | VALOR               | AÑO  |
|--|---------------------|------|
| QINGDAO ORIENT INDUSTRY CO LTD           | \$ 9.810,39         | 2018 |
| VETRO LAM VIDRIOS - LAMINADOS CIA. LTDA. | \$ 260,50           | 2018 |
| IPAC SA                                  | \$ 1,89             | 2018 |
| CABRERA SEGOVIA NELI BEATRIZ             | \$ 0,02             | 2018 |
| GALLARDO CASTRO WILSON EDUARDO           | \$ 535,06           | 2018 |
| UNION CEMENTERA NACIONAL UCEM S.A.       | \$ 1.955,34         | 2018 |
| AVILA GUZMAN JUSTO PATRICIO              | \$ 1.135,97         | 2018 |
| BALAREZO GUTIERREZ CARLOS ALBERTO        | \$ 285,84           | 2018 |
| GADNAY BELDUMA JHONY ENRIQUE             | \$ 70,20            | 2018 |
| JUAREZ LUCERO JANETH DEL PILAR           | \$ 100,00           | 2018 |
| ORELLANA MONTENEGRO ALFREDO VINICIO      | \$ 38,00            | 2018 |
| GRANNABLE PONCE RAYMUNDO ALEX            | \$ 364,40           | 2018 |
| GRUPO 77                                 | \$ 672,28           | 2018 |
| BANCHON SELLAN DAVYN STEVE               | \$ 6,85             | 2016 |
| SARMIENTO ORTIZ DAMIAN ROBERTO           | \$ 1.600,00         | 2015 |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>\$ 16.836,74</b> |      |

**Nota 7.- INVENTARIOS. -**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo inventarios es como sigue:

**REPORTE DE INVENTARIO AL 31-12-2018**

| Item  | UM  | Cantidad | Costo U   | Costo total         | %              |
|---|-----|----------|-----------|---------------------|----------------|
| CBEZAL CABINA V TEM SERIE 50                    | und | 50       | \$ 58,76  | \$ 2.937,82         | 0,32%          |
| tubo 3 8 X 3 8 alivianado                       | und | 289      | \$ 14,49  | \$ 4.187,58         | 0,45%          |
| TUBO 2 5 X 2 5                                  | und | 360      | \$ 8,93   | \$ 3.214,51         | 0,35%          |
| PARANTE DE HOJA                                 | und | 303      | \$ 11,18  | \$ 3.387,65         | 0,36%          |
| JAMBA MARCO FISA                                | und | 191      | \$ 18,06  | \$ 3.449,46         | 0,37%          |
| HORIZONTAL HOJA ECON FISA                       | und | 185      | \$ 17,53  | \$ 3.243,96         | 0,35%          |
| bronce 214 x 330 6mm Chino                      | und | 466,74   | \$ 7,65   | \$ 3.572,28         | 0,38%          |
| claro de 6mm 214330 chino                       | und | 579,34   | \$ 6,86   | \$ 3.975,32         | 0,43%          |
| claro de 6mm 214366 chino                       | und | 524,81   | \$ 6,37   | \$ 3.345,08         | 0,36%          |
| aluminio com Silver 1C 1 50 X 5 80 4MM MEGABOND | und | 36       | \$ 129,89 | \$ 4.676,20         | 0,50%          |
| HORIZONTAL DE HOJA ECONOMICA                    | und | 274      | \$ 11,71  | \$ 3.208,43         | 0,34%          |
| REMACHES DE CELOSIA BRONCE (ciento)             | und | 3602,5   | \$ 0,80   | \$ 2.866,88         | 0,31%          |
| Otros items                                     |     |          |           | \$888.522,99        | 95,48%         |
| <b>TOTAL</b>                                    |     |          |           | <b>\$930.588,16</b> | <b>100,00%</b> |

La empresa no reporta un anexo con respecto a los inventarios de productos en proceso y productos terminados que suman un valor de \$248.477,50, estos valores justifican la

diferencia que existe con el inventario del Estado Financiero que suma un valor total de \$1.179.067,67, dando únicamente una diferencia no material de \$2,01.

**Nota 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.** - Al 31 de diciembre los Activos Fijos tuvieron los siguientes componentes:

| Detalle               | %              | 2018                 |
|-----------------------|----------------|----------------------|
| Equipo de oficina     | 2,10%          | \$ 4.965,79          |
| Equipo de vigilancia  | 1,02%          | \$ 2.408,46          |
| Equipo de computación | 7,45%          | \$ 17.615,05         |
| Muebles y Enseres     | 2,38%          | \$ 5.626,46          |
| Maquinaria y Equipo   | 5,82%          | \$ 13.767,86         |
| Vehiculos             | 81,06%         | \$ 191.657,82        |
| Herramientas taller   | 0,16%          | \$ 388,16            |
| <b>Total</b>          | <b>100,00%</b> | <b>\$ 236.429,60</b> |

Depreciación Acumulada -178.726,76

75,59%

**ACTIVO FIJO NETO \$ 57.702,84**

**Nota 9.- PROVEEDORES.** - Las cuentas por pagar al 31 de diciembre, son proveedores locales. La totalidad de los proveedores locales son no relacionados, los cuales se detallan a continuación:

| PROVEEDOR                               | SALDO               | %              |
|---|---------------------|----------------|
| ABAD Y ABAD SERVICIOS CONTABLES         | \$ 16.500,00        | 8,26%          |
| ALUCON CIA LTDA                         | \$ 12.026,52        | 6,02%          |
| FISA                                    | \$ 83.616,70        | 41,86%         |
| IMPORTADORA EL PRECISO S.A. IMPOPRECISO | \$ 11.615,04        | 5,82%          |
| MAVIJU SA                               | \$ 7.607,26         | 3,81%          |
| PROALUM S A                             | \$ 6.825,26         | 3,42%          |
| SANTANDER GORDILLO JONAS ALFREDO        | \$ 14.109,39        | 7,06%          |
| TEMPLAVID S.A                           | \$ 6.578,57         | 3,29%          |
| 48 PROVEEDORES SUMAN                    | \$ 40.857,93        | 20,46%         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>\$199.736,67</b> | <b>100,00%</b> |

**Nota 10.- SUELDOS POR PAGAR** - La empresa al 31 de diciembre mantiene sueldos pendientes de pago, de \$25.638,92 que corresponde al rol del mes de diciembre 2018

**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>2018</b>          |
|--|----------------------|
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS</b> | <b>\$ 339.394,14</b> |
| 15% de trabajadores                                | \$ 50.909,12         |
| (+) Gastos no deducibles locales                   | \$ 28.528,15         |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>                           | <b>\$ 317.013,17</b> |
| <b>Impuesto Causado</b>                            | <b>\$ 79.253,29</b>  |
| Retenciones en la fuente que le realizaron         | \$ 9.994,92          |
| <b>Impuesto a Pagar</b>                            | <b>\$ 69.258,37</b>  |
| <b>Anticipo determinado próximo año</b>            |                      |
|  | <b>\$ 39.055,51</b>  |
| <i>1era cuota</i>                                  | <i>\$ 14.530,29</i>  |
| <i>2da cuota</i>                                   | <i>\$ 14.530,29</i>  |
| <i>Saldo a liquidarse proximo año</i>              | <i>\$ 9.994,92</i>   |

La empresa realiza el cierre del ejercicio, por lo que el pasivo muestra las deudas reales que mantiene la empresa por concepto de impuestos. En lo relacionado a la deuda con los trabajadores por concepto del 15% de la utilidad contable, el saldo al 31 de diciembre muestra un valor de \$50.909,12 el mismo que se evidencia en la conciliación tributaria.

**Nota 12.- OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO. -**

El monto de las obligaciones de corto plazo al 31 de diciembre asciende a \$457,44 por concepto de liquidaciones del personal.

**Nota 13.-OBLIGACIONES CON EL IEISS. -**

La empresa al final del año muestra una obligación pendiente con el IEISS de \$9315,71 que corresponde al rol de diciembre, detalle se muestra a continuación:

| Cuenta Contable   | Valor en E.S.F     | Rol Diciembre      | Diferencia     |
|-------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Aporte personal   | \$ 2.930,94        | \$ 2.930,95        | \$ (0,01)      |
| Prestámos IESS    | \$ 2.163,47        | \$ 2.163,47        | \$ -           |
| Fondos de Reserva | \$ 680,68          | \$ 680,68          | \$ -           |
| Aporte patronal   | \$ 3.540,62        | \$ 3.540,10        | \$ 0,52        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>\$ 9.315,71</b> | <b>\$ 9.315,20</b> | <b>\$ 0,51</b> |

**Nota 14.- JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO. –**

|  | Saldo al<br>31/12/2017 | Variación<br>2018   | Saldo al<br>31/12/2018 |
|--|------------------------|---------------------|------------------------|
| Valor actual de las reservas matemáticas actuariales de jubilación patronal: |                        |                     |                        |
| Jubilación patronal  | \$ 72.550,76           | \$ 17.875,81        | \$ 90.426,57           |
| Bonificación por desahucio   | \$ 22.363,14           | \$ 6.657,28         | \$ 29.020,42           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 94.913,90</b>    | <b>\$ 24.533,09</b> | <b>\$ 119.446,99</b>   |

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes para el año 2018, la provisión cargada a gastos por concepto de jubilación patronal no podrá ser considerada como deducible para propósito de determinación del impuesto a la renta, cuando los trabajadores de la compañía tengan menos de 10 años de servicio. En este caso la compañía consideró como gastos no deducibles la provisión que se generó por los empleados que tienen menos de 10 años de prestación de servicios.

**Nota 15.- CAPITAL. -**

El capital social de la compañía a diciembre, está representado por \$1.000,00 participaciones de un dólar cada una, de acuerdo a la siguiente distribución:

**CAPITAL SOCIAL**

|                              |                    |                |
|------------------------------|--------------------|----------------|
| Ávila Guzmán Justo Patricio  | \$ 500,00          | 50,00%         |
| Ávila García Justo Alberto   | \$ 500,00          | 50,00%         |
| <b>TOTAL CAPITAL SOCIAL:</b> | <b>\$ 1.000,00</b> | <b>100,00%</b> |

Durante el año 2018 no se mostraron cambios en el capital social, por lo que la compañía mantiene la misma participación que en el año 2017.

**Nota 16- RESERVAS. -**

La empresa ha tenido un aumento de las reservas al 31 de diciembre en relación a las que mantenía hasta el año 2018, tal como se detalla a continuación:

|                        | 2018               |                | 2017      |                 | Variación   |
|------------------------|--------------------|----------------|-----------|-----------------|-------------|
| <b>RESERVAS</b>        |                    |                | \$        | 9.367,70        | \$ -        |
| Reserva legal          | \$9.367,70         | 100,00%        | \$        | 9.367,70        | \$ -        |
|                        |                    |                | \$        | -               | \$ -        |
| <b>TOTAL RESERVAS:</b> | <b>\$ 9.367,70</b> | <b>100,00%</b> | <b>\$</b> | <b>9.367,70</b> | <b>\$ -</b> |

**Nota 17.- UTILIDADES ACUMULADAS.** - La empresa durante el año 2018, no canceló dividendos.

**EMPRESA AVILAINCOA CIA. LTDA.  
ESTADO DE GANANCIAS RETENIDAS AL 31/12/2018**

|  |    |            |
|--|----|------------|
| Saldo Inicial de ganancias retenidas al 31/12/2017 | \$ | 177.986,23 |
| Resultado del 2018                                 | \$ | 215.365,00 |

**Saldo final de ganancias retenidas al 31/12/2018**      **\$ 393.351,23**

**Nota 18.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR VARIOS.** - La empresa al 31 de diciembre mantiene valores por cancelar a terceros según el siguiente detalle:

**Detalle**

|                        |           |                   |                |
|------------------------|-----------|-------------------|----------------|
| Aida Ochoa             | \$        | 700,00            | 0,15%          |
| Ramón Martínez         | \$        | 30.000,00         | 6,41%          |
| Celmira Guzmán         | \$        | 10.000,00         | 2,14%          |
| Romulo Guzmán          | \$        | 60.000,00         | 12,82%         |
| Patricio Ávila         | \$        | 367.225,19        | 78,48%         |
| <b>TOTAL POR PAGAR</b> | <b>\$</b> | <b>467.925,19</b> | <b>100,00%</b> |

**Nota 19.- INGRESOS.** - Los ingresos de la empresa principalmente son por la venta de aluminio, aluminio compuesto, acero inoxidable y vidrio tanto en producción y comercialización.

**INGRESOS**

|                             |           |                     |
|-----------------------------|-----------|---------------------|
| Ventas                      | \$        | 5.351.532,75        |
| (Descuentos y devoluciones) | \$        | (215.708,86)        |
| Otros ingresos              | \$        | 78,12               |
| <b>TOTAL INGRESOS:</b>      | <b>\$</b> | <b>5.135.902,01</b> |

Por otro lado, los otros ingresos corresponden a los ingresos que se generaron en su mayoría por cheques devueltos.

**Nota 20- COSTO DE VENTAS.** – Los costos generados por la empresa es como sigue a continuación:

**COSTOS**

|                                  |           |                     |             |
|----------------------------------|-----------|---------------------|-------------|
| Costo de mano de obra            | \$        | 387.946,62          | 9%          |
| Costos de venta                  | \$        | 3.879.109,60        | 86%         |
| Costos indirectos de fabricación | \$        | 220.257,91          | 5%          |
| <b>TOTAL COSTOS</b>              | <b>\$</b> | <b>4.487.314,13</b> | <b>100%</b> |

**Nota 21.- SUELDOS Y SALARIOS.** - El rubro de sueldos y salarios a diciembre 31 presenta el siguiente detalle:

| <b>Detalle</b>                  | <b>Valor</b>         | <b>%</b>       |
|---------------------------------|----------------------|----------------|
| Sueldos y Salarios              | \$ 186.722,31        | 71,96%         |
| Costo Beneficios Sociales       | \$ 44.907,00         | 17,31%         |
| Costo IESS                      | \$ 27.835,42         | 10,73%         |
| <b>TOTAL SUELDOS Y SALARIOS</b> | <b>\$ 259.464,73</b> | <b>100,00%</b> |

**Nota 22.- HONORARIOS PROFESIONALES.** - La empresa al 31 de diciembre paga \$45.489,57 por honorarios y servicios:

| <b>Detalle</b>           | <b>Valor</b>        | <b>%</b>       |
|--------------------------|---------------------|----------------|
| Honorarios profesionales | \$ 25.193,65        | 55,38%         |
| Servicios prestados      | \$ 20.295,92        | 44,62%         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>\$ 45.489,57</b> | <b>100,00%</b> |

**Nota 23.- MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES**

El rubro de mantenimiento y reparaciones, presentados en el estado de resultados de la compañía al 31 de diciembre, presenta el siguiente detalle:

|   |           |                  |                |
|---|-----------|------------------|----------------|
| Mant. y Reparac de Vehiculos              | \$        | 15.138,22        | 31,30%         |
| Combustible                               | \$        | 21.964,49        | 45,41%         |
| Mant. y Adecuacion Local                  | \$        | 6.226,36         | 12,87%         |
| Otros                                     | \$        | 5.035,43         | 10,41%         |
| <b>TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b> | <b>\$</b> | <b>48.364,50</b> | <b>100,00%</b> |

**Nota 24.- PROVISIÓN PARA DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL.** - Según el estudio actuarial la provisión de jubilación patronal para el año 2018 deberá ser

reconocida como un gasto no deducible, ya que ningún trabajador tiene más de 10 años de labores en la empresa. El gasto registrado por jubilación patronal es de \$17.875.81 y por desahucio \$6.657.28

**Nota 25.- IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS.**

El valor de \$3.629,68 por concepto de impuestos, contribuciones y otros, incluye los pagos por impuestos municipales.

**Nota 26.- DEPRECIACIONES**

La empresa realiza las depreciaciones de sus activos fijos durante el año cumpliendo los porcentajes establecidos en la LORTI.

**GASTOS DEPRECIACIONES**

|                                     |                     |                |
|-------------------------------------|---------------------|----------------|
| Depreciación Vehículos              | \$145.473,68        | 81,39%         |
| Depreciación Equipo de oficina      | \$4.705,15          | 2,63%          |
| Depreciación Maquinaria             | 6737,095            | 3,77%          |
| Depreciación Equipos de Computación | \$15.611,74         | 8,73%          |
| Depreciación Muebles y Enseres      | \$3.402,32          | 1,90%          |
| Otros                               | \$2.796,62          | 1,56%          |
| <b>TOTAL DEPRECIACIONES:</b>        | <b>\$178.726,61</b> | <b>100,00%</b> |

**Nota 27.- COSTOS FINANCIEROS. -**

Los costos financieros cancelados durante el año 2018 se detallan a continuación:

|                                  |                    |             |
|----------------------------------|--------------------|-------------|
| Intereses bancarios locales      | \$ 1.237,78        | 21%         |
| Préstamos bancarios              | \$ 3.196,16        | 55%         |
| Comisiones                       | \$ 1.390,71        | 24%         |
| <b>TOTAL INTERESES BANCARIOS</b> | <b>\$ 5.824,65</b> | <b>100%</b> |

**Nota 28.- DETERMINACIÓN Y PAGO, ANTICIPO AL IMPUESTO A LA RENTA. -**

La empresa determinó el anticipo del impuesto a la renta para el año 2019, considerando los valores establecidos en activo, patrimonio, ingresos gravados y gastos deducibles, tal como señala la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

| <b>ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>          | <b>2018</b>    | <b>Anticipo</b>     |
|--|----------------|---------------------|
| 0.2% de Patrimonio Total                         | \$653.718,96   | \$ 1.307,44         |
| 0.2% de Costos y Gastos deducibles               | \$4.767.979,82 | \$ 9.535,96         |
| 0.4% de Activo                                   | \$1.917.124,92 | \$ 7.668,50         |
| 0.4% de Ingresos gravables                       | \$5.135.902,11 | \$ 20.543,61        |
| <b>Total anticipo determinado por la empresa</b> |                | <b>\$ 39.055,52</b> |

**Determinación del valor a cancelar**

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| Retenciones del período         | \$ 9.994,92         |
| Primera cuota - Julio 2019      | \$ 14.530,30        |
| Segunda cuota - Septiembre 2019 | \$ 14.530,30        |
| Saldo a liquidarse - Abril 2020 | \$ 9.994,92         |
| <b>TOTAL:</b>                   | <b>\$ 39.055,52</b> |

**Nota 29.- CONCILIACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA**

**CONCILIACION DEL IMPUESTO A LA RENTA**

|  | <b>2018</b>          |
|--|----------------------|
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS</b> | <b>\$ 339.394,14</b> |
| 15% de trabajadores                                | \$ 50.909,12         |
| (+) Gastos no deducibles locales                   | \$ 28.528,15         |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>                           | <b>\$ 317.013,17</b> |
| <b>Impuesto Causado</b>                            | <b>\$ 79.253,29</b>  |
| Retenciones en la fuente que le realizaron         | \$ 9.994,92          |
| <b>Impuesto a Pagar</b>                            | <b>\$ 69.258,37</b>  |
| <b>Anticipo determinado próximo año</b>            | <b>\$ 39.055,51</b>  |
| <i>1era cuota</i>                                  | <i>\$ 14.530,29</i>  |
| <i>2da cuota</i>                                   | <i>\$ 14.530,29</i>  |
| <i>Saldo a liquidarse proximo año</i>              | <i>\$ 9.994,92</i>   |