PROECUATIMAR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CONTENIDO:

1. Estado de situación financiera
2. Estado de resultado integral
3. Estado de cambios en el patrimonio
4. Estado de flujos de efectivo
5. Notas a los estados financieros

PROECUATIMAR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US$)

	Nota	31/12/2016	31/12/2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.1	68.692.53	4.982.45
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NETOS	4.2	75.836.53	43.816,46
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.3	659.84	250,00
INVENTARIOS, NETOS	4.4	174.047.48	149.263,36
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	4.5	798.13	801.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.6	6.577.84	7.520,13
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**326.612.35**	**206,633.40**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.7	573.08	1.198.04
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1.186.16	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**1.759.24**	**1.198.04**
TOTAL DEL ACTIVO		**328.371.59**	**207.831.44**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	4.8	97.281.69	79.835.20
OBLIGACIONES CON INSTITUCION FINANCIERA		5.077.32	0.00
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	4.9	17.857.09	5.122.34
OBLIGACIONES CON EL IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	4.10	18.436.28	11.462.27
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.11	270.01	129.32
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**138.922.39**	**96.549.13**
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCION FINANCIERA		44.381.11	0.00
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		**44.381.11**	**0.00**
TOTAL DEL PASIVO		**183.303.50**	**96.549.13**

PATRIMONIO			
CAPITAL		800.00	800.00
RESERVA LEGAL		857.07	857.07
APORTE DE ACCIONISTAS		97.699.00	107.699,00
RESULTADOS ACUMULADOS	4.12	1.926.24	-20.171,42
RESULTADOS DEL EJERCICIO		43.785.78	22.097.66
TOTAL PATRIMONIO		**145.068.09**	**111,282.31**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**328.371.59**	**207.831,44**

PROECUATIMAR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US$)

	Nota	31/12/2016	31/12/2015
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES		699.538.55	411.426.05
DESCUENTOS Y REBAJAS		-137.202.31	-65.390.07
DIVIDENDOS POR ACCIONES SOCIEDAD EN ECUADOR		0.00	47.175.25
OTROS Ingresos		5.727.15	7.159.93
TOTAL INGRESOS		**568.063.39**	**400.371,16**
(-) COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS		331.948.31	206.392,23
UTILIDAD BRUTA		**236.115.08**	**193.978,93**
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES		67.377.31	58.374,05
APORTES (INCLUYE F.RESERVA)		13.971.70	11.759,31
BENEFICIOS A EMPLEADOS		10.059.23	12.525.11
OTROS GASTOS BENEFICIOS EMPLEADOS		3.442.66	0.00
COMISIONES		2.878.35	2.164.76
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.200.05	0.00
PROMOCIONES Y PUBLICIDAD		5.050.22	2.326.33
HONORARIOS		0.00	0.00
REPARACIONES		14.394.76	12.602.20
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		982.23	1.404.19
DEPRECIACIONES		624.96	624.96
AMORTIZACIONES		0.00	0.00
POR DETERIORO		322.80	450.32
BAJA DE INVENTARIO		0.00	2.725.65
GASTOS GESTION		405.17	1.129.52
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		54.420.85	58.747.56
TOTAL GASTOS		**175.130.29**	**164.833.96**
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA			**29.144.97**
GASTO DE PARTICIPACION LABORAL		9.147.72	4.371.75
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	4.12	9.237.45	2.675.56
RESERVA LEGAL			-
UTILIDAD NETA		**43.785.78**	**22.097.66**

PROECUATIMAR S.A.

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES (NIIF)

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US$)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Conceptos	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
SALDO INICIAL 1 DE ENERO DEL 2016	**800.00**	**107,699.00**	**857.07**		**-19,601.35**	**- 570.07**	**22.097.66**	**111.282.31**
								-
Transferencia a Resultados Acum.					22.097.66		-22.097.66	
Transferencia a Reserva Legal			-					-
Disminución Aporte futura Capitalizaciones		-10.0000.00						-10.000.00
Otros cambios del Patrimonio					-			-
Resultado del Ejercicio 2016							43.785.78	43.785.78
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	**800.00**	**97,699.00**	**857.07**		**2.496.31**	**- 570.07**	**43.785.78**	**145.068.09**

PROECUATIMAR S.A.

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES (NIIF)

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US$)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Conceptos	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
SALDO INICIAL 1 DE ENERO DEL 2015	**800.00**	**107,699.00**	**857.07**		**22,467.62**	**- 570.07**	**-42.068.97**	**89.184.65**
								-
Transferencia a Resultados Acum.					-42.068.97		42.068.97	
Transferencia a Reserva Legal			-					-
Aporte de Capital en Trámite								-
Otros cambios del Patrimonio					-			-
Resultado del Ejercicio 2015							22.097.66	22.097.66
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	**800.00**	**107,699.00**	**857.07**		**-19,601.35**	**- 570.07**	**22.097.66**	**111.282.31**

PROECUATIMAR S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido de clientes (Ventas +/- variación de cuentas por cobrar clientes)	534,672.09	
Efectivo pagado a proveedores (-Costo de ventas +/- variación inventarios +/- variación cuentas por pagar)	(348,098.36)	
Efectivo pagado a empleados y otros gastos (-Gastos administrativos y ventas sin cuentas de valuación +/- variación en sueldos por pagar +/- variación en otras cuentas de activos y pasivos corrientes)	(158,446.47)	
Intereses pagados	(1,200.05)	
Impuesto a la renta pagado	(2,675.56)	
Total Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación		24,251.65
EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-	
Cobro de dividendos	-	
Venta de acciones	-	
Total Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de inversión		-
EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte para constitución de capital de compañía	-	
Financiación con préstamos bancarios	49,458.43	
Financiación con préstamos de relacionadas		
Devolución de aportes para aumento de capital	(10,000.00)	
Total Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento		39,458.43
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO		63,710.08
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO		4,982.45
SALDO FINAL DEL EFECTIVO		**68,692.53**

PROECUATIMAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016, de la empresa PROECUATIMAR S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROECUATIMAR S.A. es una Sociedad Anónima, está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 30 de agosto del 2007. El domicilio de su sede social es en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, ubicada en la Av. JUAN TANCA MARENGO KM 1.5 C.C. DICENTRO LOCAL 2, el número de RUC es 0992533412001, su actividad principal es venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción, venta al por mayor y menor de productos para la navegación.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de 800,00 dólares.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. 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 la nota 4.

3. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009 y fueron aplicadas de

manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3.2 Período contable

Los presentes estados financieros de PROECUATIMAR S.A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2016, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2015.

3.3 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

3.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

3.5 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

De acuerdo a las NIIF para PYMES las cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas y documentos por cobrar otorgados a clientes. Se registran al precio de la transacción.

3.6 Provisión para cuentas incobrables

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la administración de la compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

3.7 Inventarios

Los inventarios están valorados al Costo o al Valor Neto Realizable, el menor. El valor Neto realizable es el precio de venta que la Administración estima en que se liquidarán los inventarios en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condiciones de venta y los gastos de comercialización y distribución. El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado, excepto en el caso de las existencias por recibir, las cuales se presentan al costo específico de adquisición.

El deterioro a Valor Neto Realizable es calculado sobre la base de un análisis específico que se realiza cuando existen indicadores de deterioro de valor y es cargado a resultados en el ejercicio en el cual se lo determina.

3.8 Propiedades, muebles y equipos

El rubro de Propiedades, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.
El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

Edificio e instalaciones	30 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, cuando exista algún indicio para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedades, Planta y Equipo.

3.9 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son generalmente hasta 60 días.

3.10 Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de mercaderías (materiales de fijación para la construcción), en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos del IVA, rebaja y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de los productos al comprador y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho de disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Adicionalmente se incluye los ingresos por acuerdo comercial que se obtuvo con el Proveedor Apolo Fijaciones y Herramientas, S.L. se reconoce en el periodo contable en que realizo el mencionado acuerdo.

3.11 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente por pagar y el diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

La compañía determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

3.12 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros PROECUATIMAR S.A. en el período en el cual los accionistas aprueban la distribución de dichos dividendos.

3.13 Utilidad neta por acción

La utilidad neta por acción se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las acciones suscritas y pagadas.

4. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de diciembre 2015 es la siguiente:

Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2016	31/12/2015
Caja General	1.519.31	129,54
Caja Chica	100.00	100,00
Caja Fondos	50.00	50,00
Banco Produbanco	67.023.22	4.702,91
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**68.692.53**	**4.982,45**

4.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIAL

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de diciembre 2015 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	31/12/2016	31/12/2015
Clientes Proecuatimar	72.749.10	44.166,70
Cheques Posfechados	4.458.66	698,19
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-1.371.23	-1.048,43
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	**75.836.53**	**43,816.46**

4.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de diciembre 2015 es la siguiente:

Otras Cuentas por Cobrar	31/12/2016	31/12/2015
Depósito en garantía – arriendo.	250.00	250.00
Deudores Varios Locales	409.84	0.00
Total Otras Cuentas por Cobrar	**659,84**	**250.00**

4.4 INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de diciembre 2015 es la siguiente:

Inventarios	31/12/2016	31/12/2015
Productos propios	137.029.12	128.095,77
Mercaderías en Transito	37.018.36	21.167,59
Total Inventarios	**174.047.48**	**149.263,36**

4.5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de diciembre 2015 es la siguiente:

Inventarios	31/12/2016	31/12/2015
Seguro Pagado por anticipado	798.13	801,00
Otros Activos Corrientes	**798.13**	**801,00**

4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de diciembre 2015 es la siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes	31/12/2016	31/12/2015
Retenciones en la fuente	6.577.84	3.813,94
IVA Retención Crédito Tributario	0.00	1.513,55
IVA en compras	0.00	2.192,64
Total Activos por Impuestos Corrientes	**6.577.84**	**7.520,13**

4.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de diciembre 2015 es la siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	31/12/2016	31/12/2015
Vehículo	3.125.00	3,125.00
Depreciación Acumulada Vehículo	-2.551.92	-1.926,96
Total	**573.08**	**1.198,04**

4.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de diciembre 2015 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	31/12/2016	31/12/2015
Proveedores Relacionados Locales	8.812.42	10.150.83
Proveedores No relacionados Locales	4.820.36	10.686.64
Proveedores No Relacionados del Exterior	83.648.91	58.997.73

Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	97.281.69	79.835,20

4.9 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de diciembre 2015 es la siguiente:

OBLIGACIONES CON EL SRI	31/12/2016	31/12/2015
Retenciones en la fuente	514.18	185.67
Retenciones de IVA	246.81	136.34
Impuesto al Valor Agregado IVA	5.473.21	0.00
Impuesto Salida de Divisas	2.385.38	2.124.75
Impuesto a la renta	9.237.45	2.675.56
OBLIGACIONES CON EL SRI	**17.857.03**	**5.122,32**

4.10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de diciembre 2015 es la siguiente:

OBLIGACIONES CON EL IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	31/12/2016	31/12/2015
Provisión Décimo Tercer Sueldo	490.52	445.96
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	1.220.00	1.180.00
Provisión Vacaciones	6.211.57	4.202.69
IESS por pagar	1.271.43	1.155.91
IESS Fondo de Reserva por Pagar	95.04	105.96
Participación laboral	9.147.72	4.371.75
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**18.436.28**	**11.462.27**

4.11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de diciembre 2015 es la siguiente:

Otras Ctas y Documentos por Pagar	31/12/2016	31/12/2015
Anticipos Recibidos de Clientes	270.01	129.32
Accionistas	0.00	0.00
No relacionadas locales	0.00	8.01
Otras Ctas y Documentos por Pagar	**270.01**	**8.01**

4.12 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de diciembre 2015 es la siguiente:

Otras Ctas y Documentos por Pagar	31/12/2016	31/12/2015
Anticipos Recibidos de Clientes	270.01	129.32

No relacionadas locales	0.00	8.01
Otras Ctas y Documentos por Pagar	**270.01**	**8.01**

4.13 RESULTADOS ACUMULADOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de diciembre 2015 es la siguiente:

RESULTADOS ACUMULADOS	31/12/2016	31/12/2015
GANANCIAS ACUMULADAS	44.663.78	22.566.12
PERDIDAS ACUMULADAS	-42.167.47	- 42.167.47
RESULTADOS ADOPCIÓN NIIF	-570.07	- 570.07
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	**3.066.38**	**20.171.42**

4.12 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

A partir del año 2010, 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.

Las declaraciones de impuestos que son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias corresponden a los años 2012 al 2016.

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016, 31 de diciembre 2015 es la siguiente:

	2016	2015
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	**60.984.79**	**29.144.97**
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	9.147.72	4.371.75
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	4.147.49	3.014.27
(-) DIVIDENDO EXENTOS	0.00	47.175.25
(-) AMORTIZACION DE PÉRDIDA TRIBUTARIA	13.996.14	0.00
PERDIDA GRAVABLE	0.00	-19.387,76
UTILIDAD GRAVABLE	41.988.42	0.00
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	**9.237.45**	**2.675,56**

Tomando en consideración la pérdida tributaria que se obtuvo en el ejercicio *económico 2015, acogiéndonos al Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno.*

Art. 11.- Pérdidas.

Las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada periodo

del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles.

Generando un activo por impuestos diferidos de US$1.186.16 dólares.

De acuerdo a la fórmula de cálculo establecida por el Servicio de Rentas Internas, el anticipo determinado para el ejercicio económico 2.017 es de US$4.562,99 dólares.

5. EXPOSICION A LOS RIESGOS

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de crédito, liquidez y capital, la Administración revela que estos riesgos son bajos por estar debidamente controlados y en otros casos por no ser aplicable a la Compañía en su totalidad como se indica a continuación:

5.1 Riesgo de crédito.- La Compañía tiene un nivel de liquidez estable, sus operaciones le otorgan suficiente capacidad de financiación. La evaluación del riesgo de crédito y la capacidad de pago de nuestros clientes es continúa, y se realiza sobre la condición financiera específica de los mismos.

5.2 Riesgo de liquidez - La Compañía administra en forma adecuada su liquidez en proporción al nivel de sus operaciones realizadas. El riesgo de liquidez se gestiona, manteniendo reservas en efectivo depositadas en instituciones financieras de primer orden, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros

5.3 Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar un nivel apropiado de operaciones y su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda con proveedores y patrimonio.

6. SITUACION TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

7. CONTINGENTES

PROECUATIMAR S.A.a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2016 y 2015 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

8. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

Ing. José Ricardo Peña Payro
Gerente General

CPA. Iliana Alava Nicola
Contadora.