

<p style="text-align: center;">PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA. Estado de Situación Financiera Período concluido al 31 de diciembre del 2017 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)</p>
--

I. ESTADOS FINANCIEROS

	Notas	Saldos al 31 de diciembre: <u>2017</u>
<u>ACTIVO</u>		
<u>CORRIENTE</u>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	119,217.54
Inversiones financieras	4	537,638.63
Activos financieros	5	981,521.99
Impuestos corrientes	6	83,417.28
Servicios y otros pagos anticipados	7	4,147.79
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1,725,943.23</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
Propiedad, planta y equipo	8	456,994.27
Activo por impuestos diferidos	9	31,777.78
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>488,772.05</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2,214,715.28</u>

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Período concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Notas	Saldos al 31 de diciembre: <u>2017</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTE</u>		
Cuentas y documentos por pagar	10	92,596.34
Impuestos por pagar	11	200,223.91
Obligaciones con empleados	12	121,202.85
Otros pasivos corrientes	14	<u>605,171.12</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>1,019,194.22</u>
 <u>PASIVOS NO CORRIENTE</u>		
Provisiones por beneficios a empleados	15	18,417.91
Pasivo diferido	16	<u>167,814.18</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>186,232.09</u>
 TOTAL PASIVOS		 <u>1,205,426.31</u>
 <u>PATRIMONIO</u>		
Capital	17	450,900.00
Reservas	18	97,022.80
Otros resultados integrales	19	(4,668.90)
Resultados acumulados	20	(21,289.30)
Resultado integral del ejercicio	21	<u>487,324.37</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>1,009,288.97</u>
 TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		 <u>2,214,715.28</u>



Ing. Isaac Trujillo
Gerente General



Ing. Fernando Muñoz
Contador General
RUC 1719739771001

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Estado de Resultado Integral
Período concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Notas	<u>Saldos al 31 de diciembre: 2017</u>
INGRESOS		
Actividades Ordinarias	22	1,730,369.50
Otros ingresos	22	<u>326,199.19</u>
TOTAL INGRESOS		<u>2,056,568.69</u>
COSTOS DE SERVICIOS		
Costos de Servicios	22	<u>589,991.61</u>
TOTAL COSTOS DE SERVICIOS		<u>589,991.61</u>
GASTOS		
Gastos administrativos	23	679,799.03
Gastos financieros	23	3,420.79
Gastos no deducibles	23	<u>7,239.92</u>
TOTAL GASTOS		<u>690,459.74</u>
GANANCIA/PERDIDA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>776,117.34</u>
Menos: 15% Participación utilidades de trabajadores		116,417.60
GANANCIA/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		<u>659,699.74</u>
Menos: Gasto Impuesto a la Renta		178,504.50
Más: Impuesto a la renta diferido		31,777.78
RESERVAS		
Menos: Reserva legal		25,648.65
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>487,324.37</u>


 Ing. Isaac Trujillo
 Gerente General


 Ing. Fernando Muñoz
 Contador General
 RUC 1719739771001

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo
Período concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	<u>Saldos al 31 de</u> <u>diciembre:</u> <u>2017</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	33,039.73
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,217,674.30
Clases de cobros por actividades de operación	<u>2,633,687.07</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,633,687.07
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	-1,416,012.77
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	<u>-1,300,794.88</u>
Pagos a y por cuenta de los empleados	-20,248.29
Otros pagos por actividades de operación	0.00
Pago de impuestos	-32,990.05
Intereses recibidos	0.00
Intereses pagados	-3,420.79
Anticipo a proveedores	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-58,558.76
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-341,321.23
Compra de maquinaria, equipo y muebles	<u>-3,935.71</u>
Activos financieros	-62,885.52
Préstamos a relacionadas	-274,500.00
Intereses recibidos	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-843,313.34
Pagos de préstamos	<u>-1,586.13</u>
Pago de dividendos	-841,727.21
Otros entradas (salidas) de efectivo	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	33,039.73
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	86,177.81
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	119,217.54

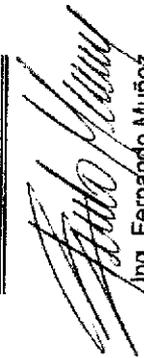
Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) netas y los Flujos de Operación
Periodo concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

Saldos al 31 de
diciembre:
2017

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	776,117.34
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	186,700.59
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	138,564.68
Ajuste por provisiones cuentas incobrables	4,639.79
Ajuste por provisiones beneficios empleados	1,522.06
Ajustes por otros impuestos	0.00
Ajustes por participación a trabajadores	0.00
Ajustes por impuesto a la renta	0.00
Provisión de gastos	41,974.06
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	254,856.37
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	981,464.49
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00
(Incremento) disminución en servicios y pagos anticipados	-4,147.79
(Incremento) disminución en activos por impuestos	0.00
(Incremento) disminución en otros activos	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-201,534.84
Incremento (disminución) en gastos acumulados o tras cuentas por pagar	-22,884.96
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-4,782.28
Incremento (disminución) en préstamos por cobrar empleados	-404,346.11
Incremento (disminución) en impuestos fiscales	2,636.67
Incremento (disminución) 15% participación trabajadores	57,923.23
Incremento (disminución) 22% impuesto a la renta	-58,558.76
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-90,913.28
	1,217,674.30


Ing. Isaac Trujillo
Gerente General


Ing. Fernando Muñoz
Contador General
RUC 1719739771001

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 Periodo concluido al 31 de diciembre del 2017
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVAS ACUMULADAS POR APLICACIÓN POR 1RA. VEZ NIIF	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	450,900.00	-	97,022.80	-	(21,289.20)	-	(4,669.00)	487,324.37	1,009,288.97	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	450,900.00	-	22,395.28	-	(21,289.20)	-	645,120.53	240,916.56	1,338,043.17	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
Aportes para Futura Capitalización	-	-	74,627.52	-	-	-	(849,789.53)	246,407.81	(328,754.20)	
Dividendos	-	-	-	-	-	-	(841,727.22)	-	(841,727.22)	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	48,978.67	-	-	-	191,937.69	(240,916.56)	-	
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otros Cambios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	25,648.85	-	-	-	-	487,324.37	512,973.02	


 Ing. Isaac Trujillo
 Gerente General


 Ing. Fernando Muñoz
 Contador General
 RUC 1719739771001

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA

NIC 1.10 (e)

1.1. ENTIDAD QUE REPORTA

NIC 1.51(a); 1.138(b), (c), (d)

La constitución de la compañía "PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA." se perfeccionó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, el 05 de julio de 2007, ante el Notario Tercero, Dr. Roberto Salgado Salgado e inscrita en el Registro Mercantil el 01 de agosto de 2007, conjuntamente con la Resolución No. 07.Q.IJ.003059 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, de fecha 11 de diciembre de 2012.

1.2. DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA

NIC 1.138 (a)

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano, calle M. Valdiviezo N49-50 y Av. Occidental, parroquia La Concepción, barrio El Pinar Alto.

1.3. OBJETO SOCIAL

NIC 1.138 (b)

La actividad principal autorizada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador a la compañía, entre otras, es: la prestación de servicios profesionales especializados, que tengan como fin identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo, en sus niveles de prefactibilidad, factibilidad, diseño u operación.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas, han sido aplicadas consistentemente por la compañía en los períodos presentados en estos estados financieros.

2.1. Base de presentación de los estados financieros

NIC 1.112(a) 1.117(a) - NIIF PYMES Sección 8

a) Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La administración de la compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes (*NIIF para PYMES*).

La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros. A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la Administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables.

Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la Administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

Como nota de importancia se destaca que, la Gerencia General a cargo del Sr. Ing. Isaac Elías Trujillo Jiménez, quien legaliza el juego completo de estados financieros incluidas las correspondientes políticas contables, notas, anexos y demás información que han sido extraídos de los registros contables y documentación de soporte, es responsable exclusivamente de los mismos, a partir del 01 de diciembre del año 2017, según nombramiento inscrito en el Registro Mercantil bajo el número 18265, Repertorio número 58256.

b) Declaración de cumplimiento

NIC 1.16; 51 (c) – NIIF PYMES Sección 3; 3.3, Sección 8; 8.4

Los estados financieros de la compañía por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board, en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2017; Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Los estados financieros y las notas adjuntas no se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2017 y 2016, toda vez que existió reclasificación de cuentas en el 2017 lo que generaría distorsión en los estados financieros al compararlos con el 2016; por consiguiente, los estados financieros deben ser leídos únicamente por el periodo concluido en diciembre 31 de 2017.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la Junta General de Socios, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de su Administración y de la representación legal de la compañía.

c) Responsabilidad y estimaciones de la Administración

NIIF PYMES Sección 3; 3.2, Sección 8

La información contenida en los estados financieros a diciembre 31 de 2017 es responsabilidad de la Administración de la compañía, quien manifiesta y expresa que se han aplicado los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

Las políticas de contabilidad de la compañía que siguen a continuación están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES, las cuales requieren, en algunos casos, emplear ciertas estimaciones y utilizar ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

d) Bases de medición

NIC 1.117(a) - NIIF PYMES Sección 2, 2.46, Sección 8, 8.5

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 fueron preparados en base a costos históricos.

e) Moneda funcional y de presentación

NIC 1.5 (d), (e)

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de estos documentos de la compañía, con redondeo a dos decimales.

f) Uso de estimaciones y juicios

NIC 8.32, 33 - NIIF PYMES Sección 8, 8.6

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que se informa y en cualquier período futuro afectado. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

2.2. Políticas contables significativas

NIC 1.112 (a), 1.117 (a) – NIIF PYMES Sección 10

a) Principio contable de Negocio en Marcha o Empresa en Funcionamiento

NIIF PYMES Sección 3.3.8

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible; por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

b) Distinción entre partidas corrientes y no corrientes

NIIF PYMES Sección 4

La compañía clasifica el activo corriente como parte de los estados financieros, cuando espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; cuando mantiene el activo principalmente con fines de negociación; cuando espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o, cuando el activo es efectivo o un equivalente de efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado o utilizado para cancelar un pasivo por un mínimo de doce meses siguientes a la fecha de presentación.

La compañía clasifica el pasivo corriente cuando espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación; cuando mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación; cuando el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o, cuando la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Los activos y pasivos que no cumplen con la premisa anterior, se los clasifica como activos y pasivos no corrientes.

c) Efectivo y equivalente al efectivo

NIIF PYMES Sección 11

La compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros de existir, se clasifican como préstamos en el Pasivo Corriente.

d) Cuentas y Documentos por Cobrar

NIIF PYMES Sección 11

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

e) Propiedad, planta y equipo

NIIF PYMES Sección 13

La compañía clasifica la propiedad, planta y equipo como un activo tangible siempre que se mantenga para su uso en el suministro de bienes y se espere usar durante más de un período.

Se los reconoce en la medida que es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento y el costo de los mismos pueda medirse con fiabilidad; es decir, su costo de adquisición y cualquier otro costo atribuible para dar el uso y condiciones de operación destinados, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a resultados del ejercicio sobre el que se incurren.

La compañía utiliza el método de depreciación lineal, el importe depreciable se lo distribuye a lo largo de la vida útil a partir de la disponibilidad de los bienes para su uso. Los años de vida estimados para cada uno de los elementos de propiedad, planta y equipo son:

Edificio:	20 años
Vehículos:	5 años
Maquinaria y equipo:	10 años
Muebles y enseres:	10 años
Equipo de cómputo:	3 años

f) Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo)

NIC 36 – NIIF PYMES Sección 27

La compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

NIC 1; 32 - NIIF PYMES Sección 22

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. Surgen cuando la compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

h) Impuestos

NIC 12 - NIIF PYMES Sección 29

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

i) 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.

j) Provisiones

NIC 37 - NIIF PYMES Sección 21

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

k) Capital Suscrito y pagado

El capital suscrito y pagado es de US \$ 450.900,00 (cuatrocientos cincuenta mil novecientos dólares americanos), dividido en cuatrocientos cincuenta mil novecientos participaciones sociales de un dólar americano cada una.

l) Reconocimiento de ingresos

NIC 18 - NIIF PYMES Sección 23

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

m) Venta de servicios

NIIF PYMES Sección 23

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del servicio en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

n) Ingresos financieros

Corresponden a los ingresos por intereses financieros de documentos que son reconocidos en base al saldo de capital de los préstamos otorgados por la compañía.

o) Costos y Gastos

NIC 1 – NIIF PYMES Sección 5

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.

p) Gastos de Administración y Ventas

NIC 1 – NIIF PYMES Sección 5

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la compañía.

PROMANVIAL CONSULTING CIA, LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

q) Beneficios a los empleados

NIC 19 - NIIF PYMES Sección 28

Beneficios sociales

Los beneficios a corto plazo a los empleados están relacionados con lo que determina el Código del Trabajo y la Ley de Seguridad Social. Comprenden partidas tales como: sueldos, aportaciones a la seguridad social, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva, vacaciones y participación laboral en las utilidades de la empresa. La compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal en base al método del devengado.

Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

NIC 19 – NIIF PYMES Sección 28

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones, como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. La Administración de la compañía no contrató el Estudio Actuarial para el año 2017, en vista que según su criterio, no existen empleados que prestan servicios por más de diez (10) años.

r) Situación Fiscal

Al cierre de los estados financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la administración considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la compañía.

s) Estado de Flujos de efectivo

NIIF PYMES Sección 7

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por éstos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

2.3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Participación del 15% de utilidades a trabajadores

NIC 19 - NIIF PYMES Sección 28

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, dicho valor se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2017, como se muestra en la Nota 24 de la conciliación tributaria que se adjunta al presente Informe.

Impuesto a la Renta

NIC 12 - NIIF PYMES Sección 29

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2017 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

La compañía efectuó el cálculo de Impuesto a la Renta con tarifa del 22% generando un impuesto causado de US\$. 178.504,50 como se muestra en la Nota 24 de la Conciliación Tributaria, procedimiento que deberá ser ratificado por la Junta General de Socios.

Reserva Legal

Según Resolución No. 931-4-1-019 de noviembre de 1993, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, publicada en el Registro Oficial No. 332 de 08 de diciembre de ese año, se modifica la base para el cálculo de la Reserva Legal, tomando ésta luego de la participación de utilidades a trabajadores y del Impuesto a la Renta.

La Ley de Compañías del Ecuador prevé una apropiación del 5% anual de las utilidades netas, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 50% del capital social, para el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada.

La compañía registra al 31 de diciembre del 2017 un Fondo de Reserva Legal por un valor de US. \$. 97.022,80.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

2.4. Política de gestión de riesgos

a) Riesgo Operacional

La Administración de la compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a factores que puedan afectar el desarrollo normal de las operaciones de la compañía.

Para garantizar la calidad de los servicios y confiabilidad de los registros contables, la compañía cuenta con un sistema de contabilidad computarizado denominado Milenium.

b) Riesgo de Ilquidez

El riesgo de liquidez de la compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

c) Riesgo Regulatorio presuntivo

La compañía está sujeta a la regulación y supervisión gubernamental por las autoridades competentes del país, las cuales regulan constantemente sus operaciones en diferentes aspectos.

En caso de no poder dar cumplimiento a las leyes o reglamentaciones aplicables, se expone acciones regulatorias, incluyendo multas y otras sanciones que podrían afectar negativamente los resultados de las operaciones.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
CAJA	
Caja Patricio Rubio	(239.49)
Caja Edison Flores	0.15
Caja Ruth Santamaria	(175.44)
BANCOS	
Internacional 042-000225	91,274.75
internacional 042-061022	11,687.03
Pichincha 2100079231	1,643.84
Pacífico 7625499	5,026.70
Pichincha Panamá 2000523211	10,000.00
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	119,217.54

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA. Notas a los Estados Financieros Período concluido al 31 de diciembre del 2017 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)
--

NOTA (4) INVERSIONES FINANCIERAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Inversiones Pólizas de Acumulación	529,209.97
Interés Inversiones Pólizas	8,428.66
TOTAL, INVERSIONES FINANCIERAS	537,638.63

NOTA (5) ACTIVOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	
Clientes	501,034.58
Documentos por cobrar	211,274.73
Cuentas por cobrar Cías. Relacionadas Nacionales	287,000.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Cuentas por cobrar empleados	2,194.84
Cuentas por liquidar	955.88
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	
Provisión Cuentas Incobrables	(20,938.04)
TOTAL, ACTIVOS FINANCIEROS	981,521.99

NOTA (6) IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
IR de clientes	34,913.69
Retención IVA clientes	48,503.59
TOTAL, IMPUESTOS CORRIENTES	83,417.28

NOTA (7) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Anticipo proveedores	4,147.79
TOTAL, SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4,147.79

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA. Notas a los Estados Financieros Período concluido al 31 de diciembre del 2017 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)
--

NOTA (8) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
NO DEPRECIABLES	
Terrenos	142,191.37
TOTAL, NO DEPRECIABLES	<u>142,191.37</u>
DEPRECIABLES	
Edificios	259,688.63
Equipo de oficina	19,365.41
Muebles y enseres	87,240.62
Maquinaria	431,975.99
Equipo de computación	64,922.37
Vehículos	221,085.27
Equipo electrónico	434,223.69
Equipo de laboratorio	14,777.94
TOTAL, NO DEPRECIABLES	<u>1,533,279.92</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
Dep. Acum. Edificio	(63,009.01)
Dep. Acum. Equipo de oficina	(9,032.79)
Dep. Acum. Muebles y enseres	(35,158.77)
Dep. Acum. Maquinaria	(467,587.41)
Dep. Acum. Equipo de computación	(63,545.00)
Dep. Acum. Vehículos	(192,686.57)
Dep. Acum. Equipo electrónico	(384,255.58)
Dep. Acum. Equipo de laboratorio	(3,201.89)
TOTAL, DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>(1,218,477.02)</u>
TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u><u>456,994.27</u></u>

NOTA (9) ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Activo por impuestos diferidos	31,777.78
TOTAL, ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	<u><u>31,777.78</u></u>

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA. Notas a los Estados Financieros Período concluido al 31 de diciembre del 2017 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)
--

NOTA (10) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Proveedores locales	91,478.63
Garantías por pagar	900.00
Tarjetas de crédito	217.71
TOTAL, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	92,596.34

NOTA (11) IMPUESTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Retenciones del Impuesto a la Renta	8,140.59
Retenciones del IVA	13,578.82
Impuesto a la renta por pagar	178,504.50
TOTAL, IMPUESTOS POR PAGAR	200,223.91

NOTA (12) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
IESS por pagar	2,260.69
Préstamos IESS	374.81
Fondos de reserva	105.37
Sueldos por pagar	2.67
Décimo Tercer Sueldo	583.32
Décimo Cuarto Sueldo	938.74
Vacaciones	-
Multas	519.65
15% participación trabajadores	116,417.60
TOTAL, OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	121,202.85

NOTA (13) OTROS PASIVOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Anticipo clientes	453,053.09
Provisión	144,444.44
Cuentas por pagar Rodrigo Del Saito	(56.65)
Cuentas por liquidar	7,730.24
TOTAL, OTROS PASIVOS CORRIENTES	605,171.12

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA. Notas a los Estados Financieros Período concluido al 31 de diciembre del 2017 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)
--

NOTA (14) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Jubilación Patronal	13,836.11
Desahucio	4,581.80
TOTAL, PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18,417.91

NOTA (15) PASIVO DIFERIDO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Ingresos diferidos	167,814.18
TOTAL, PASIVO DIFERIDO	167,814.18

NOTA (16) CAPITAL SOCIAL

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Rodrigo Del Salto	225,450.00
Isaac Trujillo	225,450.00
TOTAL, CAPITAL SOCIAL	450,900.00

NOTA (17) RESERVAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Reserva Legal	97,022.80
TOTAL, RESERVAS	97,022.80

NOTA (18) RESULTADOS INTEGRALES.

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Ganancias (pérdidas) actuariales	(4,668.90)
TOTAL, RESULTADOS INTEGRALES	(4,668.90)

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA. Notas a los Estados Financieros Período concluido al 31 de diciembre del 2017 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)
--

NOTA (19) RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Resultados acumulados	(0.10)
Resultados acumulados por adopción NIIF por primera vez	(21,289.20)
TOTAL, RESULTADOS ACUMULADOS	<u>(21,289.30)</u>

NOTA (20) RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Resultado del ejercicio	487,324.37
TOTAL, RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	<u>487,324.37</u>

NOTA (21) INGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
Estudios	1,059,041.23
Fiscalizaciones	561,140.27
Equipos	110,188.00
TOTAL, INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>1,730,369.50</u>
OTROS INGRESOS	
Intereses ganados	25,803.70
Otros ingresos	300,395.49
TOTAL, OTROS INGRESOS	<u>326,199.19</u>
TOTAL INGRESOS	<u>2,056,568.69</u>

NOTA (22) COSTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
COSTOS DE SERVICIOS	
Costo de servicios	589,991.61
TOTAL, COSTOS DE SERVICIOS	<u>589,991.61</u>

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA. Notas a los Estados Financieros Período concluido al 31 de diciembre del 2017 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)
--

NOTA (23) GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
GASTOS	
Gastos Administrativos	679,799.03
Gastos Financieros	3,420.79
Gastos No Deducibles	7,239.92
TOTAL, GASTOS	<u>690,459.74</u>

NOTA (24) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	<u>VALOR US\$.</u>
Utilidad del ejercicio	776,117.34
15% Participación trabajadores	116,417.60
Otras rentas exentas y no gravadas	0.00
Gastos no deducibles locales	7,239.92
Diferencias temporarias	144,444.44
Utilidad gravable	<u>811,384.10</u>
22% Impuesto a la renta causado	<u>178,504.50</u>
Impuesto a la Renta causado	178,504.50
Menos: Saldo del anticipo pendiente de pago antes de la rebaja	17,295.93
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	17,295.93
Rebaja del saldo del anticipo	6,918.37
Anticipo reducido	10,377.56
Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo	<u>168,126.94</u>
Más: Saldo del anticipo pendiente de pago	10,377.56
Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2017	34,913.69
IMPUESTO A PAGAR	<u>143,590.81</u>

NOTA (25) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2017 y el 18 de julio del 2018 (fecha de aprobación de balances), no se produjeron eventos o acontecimientos que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2017. Por consiguiente, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingente con relación a sus operaciones al cierre de ese período.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Período concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

De igual forma, las asunciones o estimaciones practicadas por la Administración en registros contables y balances, en concordancia con esta Declaración, son de su exclusiva responsabilidad.

b) Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

El Servicio de Rentas Internas a través de sus resoluciones dispone la presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias a los contribuyentes sujetos a auditoría externa, mismos que son responsables del contenido, la preparación y la oportuna presentación de la información sobre la cual los auditores externos presentarán dicho Informe; en tal sentido la Administración de la compañía auditada, preparará todos los anexos y demás información vinculante para ser entregada a los auditores externos para su revisión y posterior ingreso por parte de aquéllos a la Autoridad de Control Tributario.

c) Mantenimiento de controles internos

La Administración de la compañía auditada ha establecido controles internos razonables, tendientes a salvaguardar las propiedades de ésta y prevenir fraudes e irregularidades que conlleven a **riesgos que impacten en la presentación de los estados financieros.**

NOTA (26) APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de compañía PROMANVIAL CONSULTIN CIA. LTDA., por el año terminado en diciembre 31 de 2017, fueron aprobados por el Sr. Gerente General de la compañía el 18 de julio del 2018, mismos que serán ratificados por La Junta General de Socios. A criterio de la Administración de la compañía, los estados financieros que se adjuntan con las respectivas notas, serán aprobados sin modificaciones.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.



Ing. Isaac Trujillo
Gerente General



Ing. Fernando Muñoz
Contador General
RUC. No. 1719739771001

Quito DM., julio 18 de 2018.

PROMANVIAL CONSULTING CIA. LTDA.
Información Suplementaria
Período concluido al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

III. INFORMACION SUPLEMENTARIA

ANÁLISIS DEL PATRIMONIO

DETALLE	SALDO AL 31-12-2016	MOVIMIENTOS AÑO 2017	SALDO AL 31-12-2017
CAPITAL SOCIAL	450,900.00	0.00	450,900.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u>450,900.00</u>	<u>0.00</u>	<u>450,900.00</u>
RESERVAS			
Reserva legal	22,395.28	74,627.52	97,022.80
Reserva facultativa	0.00	0.00	0.00
TOTAL RESERVAS	<u>22,395.28</u>	<u>74,627.52</u>	<u>97,022.80</u>
RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF			
Resultados acumulados aplicación primera vez NIIF	-21,289.20	0.00	-21,289.20
SUMAN:	<u>-21,289.20</u>	<u>0.00</u>	<u>-21,289.20</u>
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidades Acumuladas			
Utilidades Acumuladas	645,120.53	-649,789.53	-4,669.00
SUMAN:	<u>645,120.53</u>	<u>-649,789.53</u>	<u>-4,669.00</u>
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u>623,831.33</u>	<u>-649,789.53</u>	<u>-25,958.20</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO			
Utilidad neta ejercicio 2016	240,916.56	-240,916.56	0.00
Utilidad neta ejercicio 2017	0.00	487,324.37	487,324.37
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	<u>240,916.56</u>	<u>246,407.81</u>	<u>487,324.37</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>1,338,043.17</u>	<u>-328,754.20</u>	<u>1,009,288.97</u>