

PROVEEDORA NACIONAL DE EQUIPAMIENTO PRONAE S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

La empresa Proveedor Nacional de Equipamiento PRONAE S.A. fue legalmente constituida el 06 de mayo de 2013, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria Novena del Cantón Cuenca del Dr. Eduardo Palacios Muñoz y aprobada por la Superintendencia de Compañías de Cuenca con Resolución 13.0405 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 346.

PRACTICAS CONTABLES.

Los estados financieros de la empresa Proveedor Nacional de Equipamiento PRONAE S.A. han sido preparados en US dólares. Las políticas contables de PRONAE S.A. están basadas en las Normas Información Financiera, NIFS.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO:

Proveedor Nacional de Equipamiento PRONAE S.A. en esta cuenta, registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares.

Se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, bancos, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo menores a tres meses.

La empresa realiza en el 2015 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos.

Caja	230.06
------	--------

Las cuentas han sido debidamente conciliadas mensualmente sus saldos al 31 de diciembre del 2016 son:

BANCOS NACIONALES	1.764.203.71
BANCO DEL AUSTRO	1.763.710,39
BANCO PICHINCHA	493.32

INVERSIONES BANCO DEL PICHINCHA:

No CERTIFICADO	FECHA APERTURA	FECHA VENCIMIENTO	VALOR INVERSION	STANDBY
1809490	08/07/2016	03/07/2017	400,000.00	OCUCAJE
1876886	05/10/2016	06/10/2017	300,000.00	COLIMPEL
1897185	31/10/2016	21/11/2017	600,000.00	OCUCAJE
1858759	12/09/2016	25/09/2017	400,000.00	OCUCAJE
1893690	26/10/2016	31/10/2017	300,000.00	OCUCAJE
1928514	14/12/2016	14/12/2017	300,000.00	COLIMPEL
			2,300,000.00	

Todos los intereses que generan estas inversiones son transferidos a las empresas beneficiarias del stand by contra factura emitida de acuerdo a las instrucciones de Fausto Racines

ACTIVOS FINANCIEROS:

En esta cuenta se registra los activos que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: La política de ventas de Provedora Nacional de Equipamiento PRONAE S.A. es al contado

CUENTAS POR COBRAR	518.366,49
Cuentas por Cobrar Clientes (Aekia S.A.)	\$ 518.366,49
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS	\$ 1.027.228,42
Industrias Motorizadas Indumot S.A.	\$ 1.027.228,42
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 8.888.063,82
Sudmo S.A.	\$ 2.102.895,72
Gasgua S.A.	\$ 1.500.000,00
Prestamos	\$ 4.000.000,00
Ensambladora Sudamericana Ensud S.A.	\$ 15.240,26
Motdis S.A.	\$ 959.606,42

Ecuatoriana de Artefactos	\$	1.889,95
Electroexito	\$	250.321,42

CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS:

INDUSTRIAS MOTORIZADAS INDUMOT S.A.

No. OPERACIONES	PLAZO	MONTO ORIGINAL	SALDO A LA FECHA	COMPROMISO DE PAGO	No.cuotas
17-sep-15	24 MESES	2,956,000.00	1,088,596.60	60,477.59	18

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

SUDAMERICANA DE MOTOCICLETAS SUDMOS S.A

No. OPERACIONES	PLAZO	MONTO ORIGINAL	SALDO A LA FECHA	COMPROMISO DE PAGO	No.cuotas
01/05/2015	60 MESES	1,717,895.72	1,717,895.72	47,719.33	36
11/08/2015	60 MESES	280,000.00	280,000.00	7,777.78	36
23/12/2015	60 MESES	70,000.00	70,000.00	1,944.44	36
13/05/2016	60 MESES	35,000.00	35,000.00	972.22	36
		2,102,895.72	2,102,895.72	58,413.77	

GASGUA S.A.

No. OPERACIONES	PLAZO	MONTO ORIGINAL	SALDO A LA FECHA	COMPROMISO DE PAGO	No.cuotas
23-jul-14	24 MESES	150,000.00	150,000.00	4,166.67	36
20-nov-14	24 MESES	260,000.00	260,000.00	7,222.22	36
23-dic-14	24 MESES	200,000.00	200,000.00	5,555.56	36
04-mar-15	24 MESES	50,000.00	50,000.00	1,388.89	36
29-may-15	24 MESES	300,000.00	300,000.00	8,333.33	36
19-jun-15	24 MESES	280,000.00	280,000.00	7,777.78	36
27-jul-15	24 MESES	260,000.00	260,000.00	7,222.22	36
		1,500,000.00	1,500,000.00	41,666.67	

MOTDIS S.A.

No. OPERACIONES	PLAZO	MONTO ORIGINAL	SALDO A LA FECHA	COMPROMISO DE PAGO	No.cuotas
01-abr-15	36 MESES	954,609.42	954,609.42	53,033.86	18
		954,609.42	954,609.42		

ELECTROEXITO

No. OPERACIONES	PLAZO	MONTO ORIGINAL	SALDO A LA FECHA	COMPROMISO DE PAGO	No.cuotas
30-jun-16	24 MESES	83,500.00	83,500.00	6,958.33	18
29-jul-16	24 MESES	83,410.71	83,410.71	6,950.89	18
31/08/2016	24 MESES	83,410.71	83,410.71	6,950.89	18
		250,321.42	250,321.42	20,860.12	

(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES: Esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INVENTARIOS: En esta cuenta se registran:

- (a) los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

INVENTARIO MERCADERIAS	1.803.472,83
ACCESORIOS	36.325,45
REPUESTOS	348.164,38
KIT CERATO	42.027,81
KIT SPORTAGE	1.376.635,07
Señalética	320,12
IMPORTACIONES EN CURSO	610.996,61

(-)PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FISICO: Esta provisión se puede dar como resultado del análisis efectuado al inventario.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no ha sido devengado al cierre del ejercicio económico.

Anticipo proveedores Nacionales	1.283,80
---------------------------------	----------

Anticipo proveedores Exterior/ Ocucaje	60.759,07
--	-----------

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

IMPUESTOS ANTICIPADOS	134.028,16
CREDITO TRIBUTARIO IVA	134.028,16
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	0
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	0

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

Las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el Modelo del Costo, que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deterioros Acumulados. El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y Enseres	8,062.23
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	- 1.612,56
Maquinaria y Equipo	2,260.00
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-451,92
Equipos de Computación	8,102.67
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-5.347,68
Vehículos	50.369,13

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	
Proveedores Nacional	-2.922.114,40
AYMESA S.A.	-2,511,374.30
SENAE	-243,928.23
KUEHNE+NAGEL S.A.	-78,950.66
AEKIA S.A.	-55,333.99
ASIA SHIPPING ECUADOR S.A.	-10,799.82
COIMPEXA CIA. LTDA.	-4,423.87
SEGUROS UNIDOS S.A.	-3,872.89
CHUBB SEGUROS ECUADOR S.A.	-3,262.22
ENSAMBLADORA SUDAMERICANA - ENSUD	-3,073.82
EMSAAIRPORT SERVICES CEM	-2,577.39
OTROS	-4,517.21
Proveedores del Exterior	-975.846,81
JULUEN ENTERPRISE CO., LTD.	-125,608.20
OPENBRAVO, S.L.U	-6,500.00
RONTAN ELETRO METALÚRGICA LTDA.	-298,253.61
SITEC COMERCIO DE EQUIPAMENTOS MÉDICOS EIRELI	-545,485.00
Sueldos por Pagar	-14.702,71

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

INSTITUCIONES FINANCIERAS	
Saibank	- 600.000,00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Con La Administracion tributaria	-14.166,85
Impuesto a la Renta por Pagar	-716.090,97
CON EL IESS	-298,40
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	- 2.629,73
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-1,276,425.17

ANTICIPOS DE CLIENTES: Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

VARIOS ACREEDORES	
ANTICIPO DE CLIENTES	-3.559.172,02

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones

CAPITAL SOCIAL	-800,00
Sr. Eljuri Antón Juan Gabriel	-480,00
Ing. Eljuri Vintimilla Juan Pablo	-320.00

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

RESERVAS	0
Reserva Legal	0

(-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO: Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO: Registra las utilidades provenientes del ejercicio en curso.

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS	-2,356.054,65
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	353.408,21
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	-2.002.646,44
IMPUESTO A LA RENTA	479.088,19
TOTAL ERI	-1.523.558,25

RESULTADOS ACUMULADOS: En esta cuenta se registran los resultados acumulados de los años anteriores

RESULTADOS ACUMULADOS	
Ganancias Acumuladas 2013	-164.09
Ganancia 2014	-4,066,667.18
Ganancia 2015	-1.439.268,21
Ganancia del periodo	-1.523.558,25

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

VENTA DE BIENES: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades.

Las Ventas Al 31 de diciembre del 2016 de la empresa Provedora Nacional de Equipamiento PRONAE S.A. son:

VENTAS	-5.016.524,91
Kit Cerato	-2.060.303,00
Kit Sportage	2.908.769,40
Accesorios	-7.088,40
Repuestos	-26.435,28
Señalética Sportage	-143,59
Señalética Cerato	-163,34
Prestación de Servicios Intereses Ganados	-13.621,90

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
Intereses en inversión	0
Otros Ingresos	- 56.04

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

COSTO DE VENTAS	2,299,372.11
kit cerato	654,537.24
kit sportage	1,156,211.70
Repuestos	10,354.99
Brandeo láminas	200,446.52
Señalética Sportage	31.68
Señalética Cerato	36.04

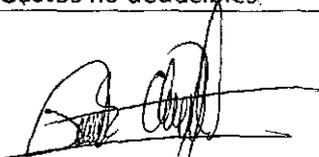
servicio kit patrullero	277,753.94
-------------------------	------------

GANANCIA BRUTA: La ganancia bruta al 31 de diciembre del 2016

GANANCIA BRUTA	0
-----------------------	----------

GASTOS OPERATIVOS DEL PERIODO SON:

GASTOS OPERATIVOS	449,203.13
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	23,668.34
Servicios básicos	406.55
Seguros	51,172.02
Impuestos	405.88
Papelería	125.09
Útiles de oficina	7.01
Depreciaciones	3,706.08
Reparación y mantenimiento	2,760.93
Otros gastos	58,611.75
Gastos de viaje	16,397.35
Honorarios profesionales	3,094.60
Servicio de logística	65,507.74
Gastos bancarios	48,312.49
Gastos no deducibles	175,027.08


 Ing. Cecilia Cevallos
CONTADORA GENERAL
PROVEEDORA NACIONAL DE EQUIPAMIENTO PRONAE S.A.