

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La entidad fué constituida el 30 de noviembre del 1946 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 31 de octubre del 1981, simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto principal la importación de maquinarias, herramientas y toda clase de artículos de ferretería, compra y venta de dichos artículos.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas a la fecha de reporte.

Los estados financieros antes mencionados han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, vigentes a la fecha.

La aplicación de las normas contables, sus políticas, estimaciones y criterios son de responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

b. Hipótesis del negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras que no estén sujetas a ninguna restricción.

La entidad clasifica los intereses pagados y cobrados como flujos de efectivo en actividades de operación, los dividendos recibidos como flujos de efectivo en actividades de inversión y los dividendos pagados como flujos de efectivo en actividades de financiamiento.



MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que se originan básicamente por la venta de bienes y servicios de la entidad, por préstamos a empleados, anticipos a proveedores y otros préstamos, que están sujetos a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como no corrientes sólo cuando sus vencimientos son superiores a 12 meses contando desde la fecha del Estado de Situación Financiera. Se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles a la venta y se valoran posteriormente al costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

f. Inventarios

Los inventarios son los productos terminados destinados a ser vendidos en el curso normal de la operación y los materiales y suministros que se emplean en la comercialización. Los inventarios inicialmente se miden a su costo de adquisición; posteriormente se miden a su costo promedio o valor neto de realización, el menor.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación y los necesarios para llevar a cabo la venta.

g. Pagos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortizan hasta el periodo de vigencia del bien o servicio.

h. Propiedades, planta y equipo, neto

Las propiedades, planta y equipo, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

i. Inversiones mantenidas al vencimiento

Representan una acción en Electroquíl que la Administración de la entidad tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento.



MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

j. **Préstamos bancarios**

Los préstamos obtenidos de entidades bancarias se registran por el importe recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente, se valoran al costo amortizado. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al saldo en libros del pasivo en la medida en que no se liquidan en el periodo en el que se producen.

k. **Cuentas por pagar proveedores y otros**

Las cuentas por pagar se originan por las compras de bienes y servicios, se registran inicialmente a valor razonable y posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

l. **Participación a Trabajadores en las Utilidades**

De acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del periodo en el que se originan.

m. **Impuestos a las ganancias**

Los impuestos a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido.

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargarán a los resultados del año en que se devengen con base al impuesto por pagar exigible.

n. **Beneficios a empleados a largo plazo**

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma entidad o empleador.

o. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas.

La reserva legal se determina considerando la utilidad líquida, que para una sociedad anónima consiste en el 10% de dicha utilidad hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

La política de la entidad es de registrar la reserva legal en el primer día del año siguiente, mediante Acta de Junta General de Accionistas.

p. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de bienes y servicios

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

Ingresos por dividendos

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se genera el derecho a recibir el cobro.

q. Costos y Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados, cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

r. Provisiónes

La entidad sigue la política de provisionar los saldos estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como los avales y garantías otorgadas que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícita) para la empresa, siempre y cuando el saldo pueda ser estimado de manera fiable.



MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

s. Normas Internacionales de Información Financiera emitidas y no vigentes

- NIIF 9 "Instrumentos financieros". Esta Norma sustituye la guía de la NIC 39.

El IASB ha publicado la versión completa de la NIIF 9, "Instrumentos financieros", que sustituye la guía de la NIC 39. Esta versión final incluye los requerimientos de clasificación y valoración de los activos y pasivos financieros; también incluye un modelo de pérdidas de crédito esperadas que sustituye al modelo de pérdidas por deterioro del valor incurridas actualmente utilizado.

La NIIF 9 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018, si bien se permite su adopción anticipada.

- NIIF 15 "Ingresos ordinarios procedentes de contratos con clientes". Esta Norma sustituye a las siguientes normas: (a) la NIC 11 Contratos de Construcción; (b) la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias.

Bajo esta norma, los ingresos se reconocen cuando un cliente obtiene el control del bien o servicio vendido. Un cliente obtiene el control cuando tiene tanto la capacidad de dirigir el uso como de obtener los beneficios del bien o servicio. La transferencia de control no es la misma que la transferencia de riesgos y beneficios, ni es necesariamente la misma que la culminación de un proceso de ganancias como se considera hoy. Las entidades también tendrán que aplicar una nueva guía para determinar si deben reconocer los ingresos a lo largo del tiempo o en un momento determinado del mismo. En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 15 requiere amplia información para proporcionar un mayor conocimiento tanto de los ingresos que se hayan reconocido como de los ingresos que se espera reconocer en el futuro en relación con contratos existentes. Asimismo, se proporcionará información cuantitativa y cualitativa sobre los juicios significativos realizados por la dirección en la determinación de los ingresos que se reconocen, así como sobre los cambios en estos juicios.

La NIIF 15 será efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

- NIIF 16 "Arrendamientos". Esta Norma sustituye las siguientes Normas e Interpretaciones: (a) NIC 17 Arrendamientos; (b) CINIIF 4 Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento; (c) SIC-15 Arrendamientos Operativos—Incentivos; y (d) SIC-27 Evaluación de la Esencia de las Transacciones que Adoptan la Forma Legal de un Arrendamiento.



MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

En enero de 2016 ha sido aprobada la nueva normativa internacional relativa a los Arrendamientos (NIIF 16), que supone un significativo cambio de criterio respecto a la norma vigente (NIC 17). Bajo esta nueva norma, en el caso de los arrendatarios, se exigirá que las sociedades incluyan en sus balances la mayor parte de los contratos de arrendamiento, viendo incrementado tanto su Activo como su Pasivo. En este nuevo contexto, las sociedades deberán registrar un Activo por el derecho de uso del bien alquilado y un Pasivo por el valor actual de los pagos mínimos futuros (incluyendo también el pago final del bien si aplica y existen expectativas de que vaya a incurrirse en el mismo). En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 16 elimina la clasificación de los arrendamientos entre operativo y financiero.

La NIIF 16 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2019.

- NIIF 14 – Cuentas de diferimientos de actividades reguladas

La NIIF 14 es una norma opcional que permite a una entidad, cuando adopte por primera vez las NIIF y cuyas actividades estén sujetas a regulación de tarifas, seguir aplicando la mayor parte de sus políticas contables anteriores para las cuentas diferidas reguladas. Las entidades que adopten la NIIF 14 tienen que presentar las cuentas diferidas reguladas como partidas separadas en el estado de situación financiera y presentar los movimientos de esas cuentas como partidas separadas en el estado de resultados y en el estado del resultado del periodo y otro resultado integral. La norma requiere desgloses respecto a la naturaleza y a los riesgos asociados con las tarifas reguladas de la entidad, así como los impactos de las tarifas reguladas en las cuentas anuales.

Esta norma no aplica para esta entidad porque no ha adoptado la Normas Internacionales de Información Financiera en este periodo; sino, que fueron adoptadas con anterioridad.

- Modificaciones a las NIIF 10 y NIC 28 – Ventas o contribución de activos entre un inversor y su asociada o su negocio conjunto.

Esta modificación pretende eliminar el conflicto existente entre la NIIF 10 y la NIC 28 para las aportaciones de negocios a asociadas o negocios conjuntos.

La aplicación de esta modificación se encuentra pendiente de definir.

- Modificaciones a la NIIF 2 – Clasificación y valoración de las transacciones de pagos basados en acciones



MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

La modificación afecta a la clasificación y cuantificación de pagos basados en acciones en tres áreas: a) Los efectos de las condiciones de vencimiento en el importe de la obligación si su pago es en efectivo b) La clasificación de los pagos realizados por cuenta del preceptor de las retenciones fiscales c) El registro contable cuando un pago en acciones se modifica pasando a ser liquidable en efectivo a liquidable en acciones.

Las modificaciones a la NIIF 2 es efectiva para ejercicios anuales que comienzan a partir de 1 de enero de 2018.

- Interpretación 22 Transacciones en Moneda Extranjeras y Contraprestaciones, Anticipadas.

Esta interpretación trata el registro contable de los anticipos que se entregan en moneda extranjera una moneda distinta a la funcional para la compra de bienes y de cómo deben ser reconocidas las diferencias en cambio de dichos anticipos.

La interpretación 22, es efectiva para los ejercicios anuales que comienzan a partir de 1 de enero de 2018.

Mejoras a las NIIF, ciclo 2014-2016

Incluye cambios a la NIIF 1, eliminando ciertas exenciones, y a la NIC 28, permitiendo a determinadas entidades medir sus inversiones en asociadas o explotaciones conjuntas a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.

Estas mejoras rigen para ejercicios anuales que comienzan a partir de 1 de enero de 2018.

Modificaciones a las NIIF

Modificaciones a la NIC 40; transferencias de propiedades de inversión.

Esta modificación clarifica los supuestos y las circunstancias que permiten hacer la transferencia de existencias o inmovilizado a propiedad de inversión.

Esta modificación rige para ejercicios anuales que comienzan a partir de 1 de enero de 2018.



MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2017, fue de -0.20%.

AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31	PORCENTAJE INFLACIÓN
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Caja	U.S.\$	20,969.48	54,806.12
Bancos (a)		2,399,370.75	957,557.27
TOTAL	U.S.\$	2,420,340.23	1,012,363.39

(a) Incluye bancos locales por U.S.\$ 1,516,243.16; bancos del exterior en dólares por U.S.\$ 835,096.68 y en euros por U.S.\$ 48,030.91.

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Clientes	U.S.\$	1,294,021.70	1,926,394.29
Menos:			
Provisión de cuentas incobrables		98,594.83	177,501.16
TOTAL	U.S.\$	1,195,426.87	1,748,893.13

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas por las garantías que la entidad toma en sus ventas a crédito, la mayoría de los créditos se expedir y se recaudan basándose en vencimientos mensuales con plazo de 30 a 60 días.

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Saldo inicial	U.S.\$	177,501.16	163,321.81
Más:			
Provisión del periodo		12,311.07	17,926.08
Menos:			
Bajas		91,217.40	3,746.73
TOTAL	U.S.\$	98,594.83	177,501.16

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Anticipo a proveedores	U.S.\$	11,646.43	31,742.40
Empleados		18,229.86	8,048.26
Otras cuentas por cobrar		62,496.65	23,948.18
TOTAL	U.S.\$	92,372.94	63,378.84

7. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Mercadería en general	U.S.\$	2,715,674.19	4,101,272.82
Mercadería en tránsito		403,901.38	278,632.36
Provisión por deterioro del inventario		-295,178.70	-1,252,261.87
TOTAL	U.S.\$	2,824,396.87	3,127,643.31

La provisión del deterioro del inventario en el año 2017 es de U.S.\$ 148,850.63.



MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Seguros	U.S.\$	41,633.13	50,038.37
(-) Amortización de seguros		-17,347.15	-20,849.33
Otros gastos anticipados		5,550.00	5,550.00
TOTAL	U.S.\$	29,835.98	34,739.04

El gasto por seguros al 31 de diciembre de 2017 fue de U.S.\$ 47,402.08

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Impuesto al valor agregado compras	U.S.\$	58,037.20	110,564.41
Crédito tributario por retenciones de IVA		12,846.22	24,666.26
TOTAL	U.S.\$	70,883.42	135,230.67

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo, por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

COSTO		SALDOS 31/12/2016	ADICIONES	TRANSFE- RENCIAS	SALDOS 31/12/2017
Terrenos	U.S.\$	638,814.47	-	-	638,814.47
Edificios		423,702.54	-	-	423,702.54
Muebles y enseres		147,659.18	-	-	147,659.18
Equipos de oficina		231,622.26	-	-	231,622.26
Vehículos		103,239.36	-	-	103,239.36
Equipos de computación		129,648.75	13,744.91	-	143,393.66
Total		1,674,686.56	13,744.91	-	1,688,431.47
Menos:					
Depreciación acumulada		660,486.47	57,189.87	-	717,676.34
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	U.S.\$	1,014,200.09	-43,444.96	-	970,755.13

Edificios se deprecian a 20 años, muebles y enseres y equipos de oficina en 10 años, vehículos en 5 años y equipos de computación en 3 años, bajo el método de línea recta.



MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de los activos por impuestos diferidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Saldo Inicial	U.S.\$	275,497.60	216,133.28
Menos:			
Impuesto a la renta diferido del periodo (nota 18)		34,193.31	59,364.32
TOTAL	U.S.\$	241,304.29	275,497.60

12. DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de la deuda del periodo 2017, es el siguiente:

2017

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA DE EMISIÓN</u>	<u>FECHA DE VECIMIENTO</u>	<u>TASA</u>	<u>SALDO</u>
Banco del Pacífico S.A.	PF-P40122198	10/08/2017	10/02/2018	8.95%	10,746.85

El préstamo está respaldado con un pagaré No. PF-P40122198.

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Proveedores del exterior	U.S.\$	1,357,438.46	1,108,915.47
Proveedores locales		94,398.95	90,901.33
Comisiones		53,332.08	125,324.81
Empleados		144,568.04	7,575.15
Anticipo de clientes		59,527.36	181,201.35
Otras cuentas por pagar		52,556.71	49,945.21
 TOTAL	 U.S.\$	 <u>1,761,821.60</u>	 <u>1,563,863.32</u>

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2016	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDOS 31/12/2017
Décimotercera remuneración	U.S.\$	12,681.37	155,679.73	154,281.93	11,283.57
Décimocuarta remuneración		27,224.30	40,633.76	40,844.87	27,435.41
Vacaciones		129,814.14	141,808.21	121,475.79	109,481.72
Fondo de reserva		5,891.64	149,256.88	148,321.30	4,956.06
Aporte patronal, IECE, SETEC		19,657.24	227,243.90	224,939.50	17,352.84
Participación a trabajadores (notas 2 y 18)		326,519.07	326,519.07	320,017.19	320,017.19
Otros		1,289.89	3,553.95	3,886.49	1,622.43
 TOTAL	 U.S.\$	 <u>523,077.65</u>	<u>1,044,695.50</u>	<u>1,013,767.07</u>	<u>492,149.22</u>

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2016	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDOS 31/12/2017
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	183,647.99	1,762,368.01	1,674,875.96	96,155.94
Retención en la fuente de impuesto a la renta.		3,350.75	312,757.25	312,239.31	2,832.81
Retención en la fuente del Impuesto al valor agregado		12,969.93	97,613.97	90,965.10	6,321.06
Retención en relación de dependencia		4,152.15	104,565.34	102,660.36	2,247.17
Impuesto a la renta por pagar (nota 18)		197,128.70	592,383.13	470,743.41	75,488.98
Contribución solidaria		205.15	205.15		-
 TOTAL	 U.S.\$	 401,454.67	 2,869,892.85	 2,651,484.14	 183,045.96

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos son los siguientes:

		SALDOS 31/12/2016	DÉBITO	CRÉDITO	SALDOS 31/12/2017
Jubilación patronal	U.S.\$	1,817,811.53	401,526.39	319,007.00	1,735,292.14
Bonificación por desahucio		416,817.30	111,896.25	60,456.19	365,377.24
 TOTAL	 U.S.\$	 2,234,628.83	 513,422.64	 379,463.19	 2,100,669.38

El gasto del año 2017 de jubilación patronal es de U.S.\$ 319,007.00 y bonificación por desahucio es de U.S.\$ 60,456.19. En la jubilación patronal se reconocieron ganancias actuariales por U.S.\$ 380,090.00 y beneficios pagados por U.S.\$ 21,436.39, y en la bonificación por desahucio se reconocieron ganancias actuariales por U.S.\$ 51,406.25 y beneficios pagados por U.S.\$ 60,490.00, según el Estudio Actuarial de Asesoramiento Estratégico Actuarial del ejercicio económico 2017.

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

17. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>ACCIONISTA</u>	No. ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	VALOR U.S.\$
Gansäuer Werner Josef	5.000	50.00	100	500,000.00
Navia Alverdi Marcia	3.800	38.00	100	380,000.00
Seidlitz Fischbeck Cristina	500	5.00	100	50,000.00
Beate Seidlitz Bernardo	136	1.36	100	13,600.00
Beate Seidlitz Carolina	132	1.32	100	13,200.00
Beate Seidlitz Andrés	132	1.32	100	13,200.00
Toscano Brito Teresa	100	1.00	100	10,000.00
Bohórquez Triviño Silvia	100	1.00	100	10,000.00
Erraez Tapia Xavier	100	1.00	100	10,000.00
TOTAL	10.000	100.00		1,000,000.00

Con fecha 16 de noviembre del 2017 se inscribió ante el Registrador Mercantil la Escritura de aumento de capital No. 2017-09-01-043-P03891 en U.S.\$ 200,000.00 quedando fijado un total de capital suscrito de U.S.\$ 1,000,000.00, detallado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTA</u>	No. ACCIONES	No. ACCIONES	AUMENTO	No. ACCIONES
	AL 31-12-2016	CEDIDAS	DE CAPITAL	AL 31-12-2017
Gansäuer Werner Josef	4.000	-	1.000	5.000
Navia Alverdi Marcia	2.800	160	840	3.800
Seidlitz Fischbeck Cristina	400	-	100	500
Toscano Brito Teresa	80	-	20	100
Bohórquez Triviño Silvia	80	-	20	100
Erraez Tapia Xavier	80	-	20	100

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Con fecha 20 de octubre del 2017 en libros de acciones y accionistas de la compañía se registró la cesión y transferencia de acciones según el siguiente detalle:

<u>CEDENTE</u>	<u>CESIONARIO</u>	<u>ACCIONES</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN U.S.\$</u>
Torres Simon Flor	Navia Alverdi Marcia	80	100.00
Toscano Brito Georgina	Navia Alverdi Marcia	80	100.00

El accionista Señor Werner Gansauer Bittner, es de nacionalidad alemana, residente en el Ecuador; los demás accionistas son de nacionalidad ecuatoriana.

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Gansäuer Werner Josef	4.000	50.00	100	400,000.00
Navia Alverdi Marcia	2.800	35.00	100	280,000.00
Seidlitz Fischbeck Cristina	400	5.00	100	40,000.00
Beate Seidlitz Bernardo	136	1.70	100	13,600.00
Beate Seidlitz Carolina	132	1.65	100	13,200.00
Beate Seidlitz Andrés	132	1.65	100	13,200.00
Torres Simon Flor	80	1.00	100	8,000.00
Toscano Brito Teresa	80	1.00	100	8,000.00
Bohórquez Triviño Silvia	80	1.00	100	8,000.00
Toscano Brito Georgina Otilia	80	1.00	100	8,000.00
Erraez Tapia Xavier	80	1.00	100	8,000.00
TOTAL	8.000	100.00		800,000.00

El accionista Señor Werner Gansauer Bittner, es de nacionalidad alemana, residente en el Ecuador; los demás accionistas son de nacionalidad ecuatoriana.

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

18. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	U.S.\$	2,133,447.92	2,176,793.81
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 14)		320,017.19	326,519.07
		<hr/> 1,813,430.73	<hr/> 1,850,274.74
Más:			
Gastos no deducibles locales		177,461.39	469,313.77
		<hr/> 1,990,892.12	<hr/> 2,319,588.51
Utilidad gravable		22%	22%
Porcentaje impuesto a la renta		<hr/> 437,996.27	<hr/> 510,309.47
Impuesto a la renta causado		<hr/> 437,996.27	<hr/> 510,309.47
Menos:			
Impuesto diferido (nota 11)		34,193.31	-
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal corriente		125,826.90	136,864.41
Crédito tributario del impuesto a la salida de divisas en el ejercicio fiscal corriente		202,487.08	176,316.36
		<hr/> 75,488.98	<hr/> 197,128.70
Impuesto a la renta a pagar (nota 15)	U.S.\$		

Los estados financieros de MAQUINARIAS HENRIQUES C. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio 2017. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de Impuesto a la Renta de la entidad dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

MAQUINARIAS HENRIQUES C. A.

Notas a los Estados Financieros

19. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del informe de los auditores externos el 13 de Abril del 2018 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la entidad pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

20. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La entidad solo cuenta con trabajadores en relación de dependencia, personal con discapacidad de acuerdo a la Ley vigente.

21. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabaja la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.