

**PROMAQUENSA PROVEEDORES DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**PROMAQUENSA PROVEEDORES DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES S.A.:** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, el 24 Octubre de 2016, con domicilio en la ciudad de Guayaquil, por escritura pública 20160906004P02647 notaria cuarta del cantón Daule, e inscrita en el Registro Mercantil, el 26 de Octubre 2016, número 4.227, numero de repertorio 44.727.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la VENTA AL POR MAYOR DE MAQUINARÍA PARA LA MINERÍA Y CONSTRUCCIÓN; INCLUYE PARTES Y PIEZAS.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Parque Industrial Inmaconsa Calle: Beta Entre Calle B Y Calle Tec N° 12 Y S/N Mz. 35.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992997133001.

**ANTECEDENTES:** La superintendencia de compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de agosto del 2006, estableció que “Las Normas Internacionales de Información financiera NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

## **POLÍTICAS CONTABLES PROMAQUENSA PROVEEDORES DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES S.A.**

De acuerdo a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, NIIF para PYMES, toda empresa debe establecer las Políticas Contables, Estimaciones y Errores (Sección 10, PYMES), que se aplicarán a partir del período 2015.

La empresa PROMAQUENSA PROVEEDORES DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES S.A., determina sus políticas contables que serán aplicadas desde el 26 de Octubre del 2016.

### **1. Unidad Monetaria**

La moneda utilizada para preparación y presentación de los estados financieros de la empresa PROMAQUENSA PROVEEDORES DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES S.A. es el dólar de los Estados Unidos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

### **2. Instrumento Financieros**

Todos los instrumentos financieros son reconocidos a su valor de adquisición y en casos como los de los activos de propiedad plantas y equipos a su valor razonable, en efecto a su valor de mercado determinado por la carta municipal o avalúo catastral, el que sea mayor.

### **3. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

En el Balance General, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

### **4. Reconocimiento del efectivo**

Se considerara como efectivo el dinero que repose en caja y en bancos en disponible y en depósitos a la vista en cualquiera de las cuentas corrientes o de ahorro de libre disponibilidad.

## **5. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la empresa provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes. Las Cuentas por Cobrar clientes, son expresados al valor de la transacción neta y se aplicará una provisión para cuentas de cobranzas dudosas del 1%.

Después del reconocimiento de las cuentas por cobrar, estas serán llevadas por método del costo amortizado

## **6. Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

## **7. Inventarios**

La Sección 13 de las NIIF para Pymes, establece el reconocimiento y la medición.

Los inventarios son Activos:

- Que son adquiridos generalmente en el exterior, y en el mercado local, para ser vendidos durante el proceso normal de operaciones de la empresa.

- Que son adquiridos para incorporarlos como costo de materiales y suministros de Trabajos en Curso.

Se estima que estos bienes van a ser vendidos durante el período contable.

*Los inventarios son Activos Corrientes.*

Se contabilizan al costo de adquisición, que comprenderá el Precio de Venta, si es un bien importado, éste se denominará Precio Fob, más todos gastos que se incurran hasta el momento, que dicha mercadería se nacionalice, entre estos costos están el Arancel aduanero y otros impuestos que se pagan en aduana, así como el Flete internacional, gastos de Bodegaje, estiba, flete interno y todos los demás gastos que se adicionarán hasta que el inventario se encuentre en bodega de la empresa.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método PROMEDIO

## **8. Pagos Anticipados**

Corresponden principalmente a seguros de incendios (cubre los inmuebles), robo (vehículos). Se registran al costo y se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato, en 12 meses

## **9. Propiedades, planta y equipo Costo**

La Propiedad Planta y Equipos, se regulan según la Sección 17 de NIIF para PYMES. Los elementos de propiedades, planta y equipo adquiridos se valoran inicialmente por su costo de adquisición o a su valor de adquisición y en casos específicos de la propiedad planta y equipo, a su valor razonable, y como costo atribuido por única vez, hasta que las NIIF para Pymes, permita revalorizar activos de Propiedad Planta y Equipos en período posteriores al de Transición.

Al determinar la Políticas Contables, no se encuentran propiedades Bienes Inmuebles y Terrenos, registradas en el Estado de Situación Financiera, por tanto, no se determinaron ajustes a este rubro, por efecto de la transición.

La Propiedad planta y equipo se presenta al costo o valor revalorizado, por efecto de la Aplicación de NIIF por Primera Vez, en el proceso de Transición, menos la depreciación acumulada y menos las pérdidas por deterioro por su valor.

El costo de los elementos de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la empresa.

Los costos de mejoras que representen un aumento de valor y productividad, capacidad o eficiencia o aumento de la vida útil son activados, aumentando el valor de los bienes, como es el caso de arreglos que impliquen prolongación de la vida útil de los activos.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento, incluyendo la reposición o cambio de repuestos, por partidas menores a \$ 2.000,00 se cargaran a los resultados integrales del ejercicio en que se producen.

Sin embargo, todo gastos por reparaciones y cambio de accesorios o repuestos que prolonguen la vida útil del Activo, se registrará como parte del Activo, y se depreciará por separado del Costo inicial del Activo, hasta alcanzar su depreciación completa, descontado el valor residual y de acuerdo al método de depreciación en línea recta.

A la fecha de cierre y siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos se comparara el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable.

Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor que surja como consecuencia de esta comparación, se registrara con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

### **Depreciaciones**

Los elementos de propiedades, planta y equipo se amortizan siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos corregido por el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. Por lo tanto, el método de depreciación de línea, por ser aceptado por las normas NIIF, será aplicado por la empresa PROMAQUENSA PROVEEDORES DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES S.A.

El valor residual y la vida útil de los elementos de la propiedad, planta y equipos se realizan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones para el uso.

Los gastos por depreciación se cargarán al Estado de Resultado Integral del año. Los porcentajes de depreciación están basados en la vida probable de los bienes como sigue:

### **Años de Vida útil**

|                        |         |
|------------------------|---------|
| Vehículos              | 5 años  |
| Equipos de Oficina     | 10 años |
| Muebles y Enseres      | 10 años |
| Equipos de Computación | 3 años  |

En caso, de Adquisición de bien inmueble de estructura de concreto, en uso anterior de terceros, cuyo tiempo de vida es de hasta 10 años al momento de la compra, tendrá un tiempo de vida útil de 20 años más.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

La estimación de la vida útil obedece a las políticas corporativas de la empresa para manejo de activos bienes inmuebles, se ha empleado el conocimiento técnico de los administradores (abalizado por sus años de experiencia en el campo de la construcción). En cuanto a los demás activos de propiedad plantas y equipos se ha determinado su vida útil de acuerdo a la experiencia propia y ajena del uso real de los mismos en el país.

## **10. Propiedades Planta y Equipos**

### **PROMAQUENSA PROVEEDORES DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES**

**S.A.**, reconoce como Propiedad Planta y Equipos, los valores netos de las Vehículos, Equipos de Computación, Equipos de Oficina, Muebles y Enseres, Instalaciones y otros Activos tangibles, destinados a las actividades operativas de la compañía y están en uso de ésta, que son contralados y administrados por la misma y que sirven para obtener beneficios futuros, a través de la operaciones ordinarias.

Se valoran por su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y la provisión por deterioro de valor acumulada.

Los terrenos incluidos se consideran activos de vida útil indefinida y, como tales, no son amortizados si bien se someten anualmente a un test de pérdida de valor.

El resto de los elementos registrados como propiedades.

Propiedad Planta y Equipo, se deprecian linealmente en los siguientes años de vida útil, luego de haber restado el valor residual.

En caso de bien construido por la empresa de estructura de concreto, el tiempo de vida útil estará entre 20 y 40 años.

## **11. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles**

Para revisar si sus activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, la empresa compara el valor en libros de los mismos con su valor recuperable en la fecha de cierre del balance, o más frecuentemente, si existieran indicios de que algún activo pudiera haberlo sufrido.

Si el importe recuperable de un activo es inferior a su importe en libros, el importe en libros del mismo se reduce a su importe recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro de valor como gasto en la línea "Otros gastos" en el Estado de resultados integrales.

Cuando ocurre que el importe recuperable es inferior al importe en libros se reconoce una ganancia que será registrada como otros ingresos en el estado de resultados integrales

## **12. Impuesto a la Renta Corriente**

El gasto del Impuesto de la Renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los Pasivos por Impuestos Diferidos se provisionan en su totalidad por el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros.

El Impuesto a la Renta Diferido se determina usando tasas tributarias que han sido determinadas por la autoridad Tributaria a la fecha de cierre del Estado de Situación y que se estima serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido con saldo correspondiente al activo se realice o el impuesto a la renta con saldo pasivo se pague.

### **13. Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. La empresa no tiene pasivos financieros mantenidos para su negociación. Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que la empresa tenga un derecho contractual incondicional para la cancelación del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como corrientes.

### **14. Provisiones**

La empresa distingue entre:

- *Provisiones*: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos. Las provisiones se realizan al cierre de cada ejercicio económico y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha
- *Pasivos contingentes*: obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Los pasivos contingentes serán revelados en las notas aclaratorias anexas a los estados Financieros al cierre de cada periodo.

## **15. Beneficios a los Empleados**

La compañía mantendrá un plan de beneficios definidos como post-empleo que corresponden a un plan de jubilación patronal solo para aquellos empleados que superen los 10 años de servicios continuos dentro de la empresa. El ajuste por beneficio de jubilación se registra con cargo al resultado del ejercicio y su pasivo representará el valor presente de la obligación a la fecha del estado de Situación Financiera.

El valor presente de la obligación se determina descontando los flujos de salida de efectivos estimado usando la tasas de interés determinada para el efecto por un profesional experto en la materia.

Las obligaciones por indemnizaciones y desahucio de acuerdo al Código de Trabajo determinan un pasivo contingente por indemnizaciones con los empleados y trabajadores que se separaren bajo ciertas circunstancias.

El ajuste no será aplicado cuando ocurra separación voluntaria de los trabajadores.

La compañía tiene por política el registrar el gasto por indemnización y desahucio en los resultados de cada periodo.

## **16. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

## **17. Reconocimiento de ingreso**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan directamente a la compañía, y el monto de ingresos pueda ser medido confiablemente.

Las ventas son reconocidas netas (con devoluciones y descuentos) cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y los beneficios inherentes.

Los ingresos que no cumplan la norma expuesta en el párrafo anterior, se clasificarán como Ingresos Diferidos.

## **18. Reconocimiento de Costo y Gastos**

Los Costos y gastos, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento de que se pagan y se registran en los periodos en lo que se incurrió el costo o gasto. Esta misma aplicación se realizará a los gastos operativos que se incurran durante el periodo y que son necesarios para generar los ingresos ordinarios de la compañía.

## **CORRECCIÓN DE ERRORES**

PROMAQUENSA PROVEEDORES DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES S.A. , aplicará como política de corrección de errores, de registro dentro del mismo período con ajustes por reclasificación de cuentas de ser el caso. Cuando los errores, se registren en cuentas relacionadas con cuentas por cobrar, por pagar o cuentas de ingresos, ajustes a cuentas relacionadas con la liquidez de la compañía, por la política interna de empresa, deberán tener la aprobación de la Gerencia.

La corrección de errores relacionados con devengados o gastos no registrados, en períodos cerrados, se realizarán con cargo o abono, de forma retrospectiva al período afectado, si el error se identifica de forma clara, respecto a qué período se afecta.

**PROMAQUENSA PROVEEDORES DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

| <b>ACTIVO</b>                                         | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>Variación</b>    |    |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                               |                     |                     |                     |    |
| Caja - Bancos                                         | \$ 3.580,78         | \$ 931,09           | -\$ 2.649,69        | 1  |
| Cuentas Por Cobrar corriente Clientes                 | \$ 4.583,54         | \$ 16.672,43        | \$ 12.088,89        | 2  |
| Anticipos a Proveedores                               | \$ 21.319,51        | \$ 0,00             | -\$ 21.319,51       | 3  |
| Crédito Tributario a favor de la empresa ( ISD)       | \$ 513,11           | \$ 1.763,84         | \$ 1.250,73         | 4  |
| Crédito Tributario a favor de la empresa ( IVA)       | \$ 710,01           | \$ 13.507,91        | \$ 12.797,90        | 5  |
| Crédito Tributario a favor de la empresa ( RENTA)     | \$ 76,59            | \$ 1.059,83         | \$ 983,24           | 6  |
| Inventario                                            | \$ 0,00             | \$ 40.753,74        | \$ 40.753,74        | 7  |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                         | <b>\$ 31.533,14</b> | <b>\$ 75.438,44</b> | <b>\$ 43.905,30</b> |    |
|                                                       |                     |                     |                     |    |
| Propiedad, Planta y Equipo                            | \$ 100,00           | \$ 835,00           | \$ 735,00           | 8  |
| (-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo | \$ 0,00             | -\$ 183,75          | -\$ 183,75          |    |
| <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>               | <b>\$ 100,00</b>    | <b>\$ 651,25</b>    | <b>\$ 551,25</b>    |    |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                               | <b>\$ 31.633,14</b> | <b>\$ 76.089,69</b> | <b>\$ 44.456,55</b> |    |
|                                                       |                     |                     |                     |    |
| <b>PASIVO</b>                                         |                     |                     |                     |    |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                               |                     |                     |                     |    |
| Cuentas Por Pagar Proveedores                         | \$ 0,00             | \$ 3.300,96         | \$ 3.300,96         | 9  |
| Otras cuentas por pagar                               | \$ 75,15            | \$ 3.365,42         | \$ 3.290,27         | 10 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio           | \$ 0,00             | \$ 393,06           | \$ 393,06           | 11 |
| Participación 15% trabajadores por pagar              | \$ 0,00             | \$ 0,00             | \$ 0,00             |    |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                         | <b>\$ 75,15</b>     | <b>\$ 7.059,44</b>  | <b>\$ 6.984,29</b>  |    |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                               | <b>\$ 75,15</b>     | <b>\$ 7.059,44</b>  | <b>\$ 6.984,29</b>  |    |
|                                                       |                     |                     |                     |    |
| <b>PATRIMONIO</b>                                     |                     |                     |                     |    |
| Capital suscrito y/o asignado                         | \$ 1.000,00         | \$ 1.000,00         | \$ 0,00             |    |
| Aporte Futura Capitalizacion                          | \$ 38.621,05        | \$ 92.828,00        | \$ 54.206,95        | 12 |
| Perdida acumulada años anteriores                     | \$ 0,00             | -\$ 8.063,06        | -\$ 8.063,06        |    |
| Utilidad del ejercicio                                | \$ 0,00             | \$ 0,00             | \$ 0,00             |    |
| Perdida del ejercicio                                 | -\$ 8.063,06        | -\$ 16.734,69       | -\$ 8.671,63        | 13 |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                          | <b>\$ 31.557,99</b> | <b>\$ 69.030,25</b> | <b>\$ 37.472,26</b> |    |
|                                                       |                     |                     |                     |    |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                      | <b>\$ 31.633,14</b> | <b>\$ 76.089,69</b> | <b>\$ 44.456,55</b> |    |

**PROMAQUENSA PROVEEDORES DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES S.A.**  
**ESTADO RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

| <b>INGRESOS</b>                      | <b>2016</b>        | <b>2017</b>          | <b>Variación</b>     |
|--------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ventas Netas gravadas con tarifa 12% | \$ 7.658,58        | \$ 149.846,20        | \$ 142.187,62        |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                | <b>\$ 7.658,58</b> | <b>\$ 149.846,20</b> | <b>\$ 142.187,62</b> |

14

| <b>COSTOS Y GASTOS</b>                               |                     |                      |                      |
|------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Costo De Inventario                                  | \$ 5.915,45         | \$ 100.344,00        | \$ 94.428,55         |
| Sueldos, Salarios y Beneficios sociales              | \$ 5.376,00         | \$ 37.058,63         | \$ 31.682,63         |
| Aporte a la seguridad social (Incluye Fondo/Reserva) | \$ 0,00             | \$ 1.592,99          | \$ 1.592,99          |
| Honorarios Profesionales y dietas                    | \$ 111,11           | \$ 1.377,77          | \$ 1.266,66          |
| Arrendamientos Operativos                            | \$ 1.050,00         | \$ 4.200,00          | \$ 3.150,00          |
| Mantenimiento y Reparaciones                         | \$ 202,54           | \$ 2.850,15          | \$ 2.647,61          |
| Publicidad                                           | \$ 0,00             | \$ 113,86            | \$ 113,86            |
| Suministro y materiales                              | \$ 927,94           | \$ 6.595,77          | \$ 5.667,83          |
| Transporte                                           | \$ 44,25            | \$ 1.428,10          | \$ 1.383,85          |
| Comisiones en Ventas                                 | \$ 462,98           | \$ 0,00              | -\$ 462,98           |
| Comisiones Bancarias                                 | \$ 439,63           | \$ 247,64            | -\$ 191,99           |
| Gastos de Gestion                                    | \$ 259,45           | \$ 0,00              | -\$ 259,45           |
| Gastos de viajes                                     | \$ 228,00           | \$ 4.301,99          | \$ 4.073,99          |
| Impuestos, contribuciones y otros                    | \$ 52,60            | \$ 0,00              | -\$ 52,60            |
| Depreciación de propiedad, planta y equipo           | \$ 0,00             | \$ 183,75            | \$ 183,75            |
| Servicios públicos                                   | \$ 61,63            | \$ 0,00              | -\$ 61,63            |
| Pago por otros bienes y servicios                    | \$ 590,06           | \$ 6.679,30          | \$ 6.089,24          |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                         | <b>\$ 15.721,64</b> | <b>\$ 166.973,95</b> | <b>\$ 151.252,31</b> |

15

| <b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>                           |                      |                       |                     |
|----------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>                            | <b>\$ 0,00</b>       | <b>\$ 0,00</b>        | <b>\$ 0,00</b>      |
| <b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>                             | <b>(\$ 8.063,06)</b> | <b>(\$ 17.127,75)</b> | <b>-\$ 9.064,69</b> |
| (+) Gastos No deducibles locales                         | \$ 6.888,98          | \$ 18.700,00          | \$ 0,00             |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>                                 | <b>(\$ 1.174,08)</b> | <b>\$ 1.572,25</b>    | <b>\$ 2.746,33</b>  |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO                              | \$ 0,00              | \$ 393,06             | \$ 393,06           |
| (-) retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio  | \$ 0,00              | \$ 1.452,89           | \$ 1.452,89         |
| (-) Credito Tributario Generado Imptos Salida de Divisas | \$ 0,00              | \$ 1.763,84           | \$ 1.763,84         |
| <b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>                       | <b>\$ 0,00</b>       | <b>(\$ 2.823,67)</b>  | <b>-\$ 2.823,67</b> |

**PROMAQUENSA PROVEEDORES DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS  
INDUSTRIALES S.A.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

| <b><u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u></b>     | <b><u>2017</u></b> |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Cobros a los clientes por las ventas                               | 137.757,31         |
| Pagos a los proveedores por las compras                            | (140.981,58)       |
| Pagos a y cuenta de los empleados                                  | (38.651,62)        |
| Pagos del impuesto a la renta                                      | -                  |
| Dividendos pagados                                                 | -                  |
| Otros pagos por actividades de operación                           | 786,12             |
| Otras entradas salidas efectivo                                    | (15.031,87)        |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>         | <b>(56.121,64)</b> |
| <b><u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u></b>     |                    |
| Adquisición Propiedades y equipos, neto                            | (735,00)           |
| Inversiones                                                        | -                  |
| <b>Efectivo neto utilizado por actividades de inversión</b>        | <b>(735,00)</b>    |
| <b><u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u></b> |                    |
| Financiamiento por prestamos a largo plazo                         | -                  |
| Aumento de capital y Aporte a Futura Capitalización                | 54.206,95          |
| Otros activos                                                      | -                  |
| <b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>         | <b>54.206,95</b>   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                                | -2.649,69          |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año           | 3.580,78           |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>        | <b>931,09</b>      |

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**PROMAQUENSA PROVEEDORES DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES S**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

| EN CIFRAS COMPLETAS US\$                                            | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESULTADOS ACUMULADOS   |                              | TOTAL PATRIMONIO |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|
|                                                                     |                |                                                            | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO |                  |
|                                                                     | 301            | 302                                                        | 30602                   | 30702                        |                  |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO                                          | 1.000,00       | 92.828,00                                                  | -8.063,06               | -<br>16.734,69               | 69.030,25        |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR                    | 1.000,00       | 38.621,05                                                  | 0,00                    | -8.063,06                    | 31.557,99        |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR                                | 1.000,00       | 38.621,05                                                  | 0,00                    | -8.063,06                    | 31.557,99        |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:                                     |                |                                                            |                         |                              | 0                |
| CORRECCION DE ERRORES:                                              |                |                                                            |                         |                              | 0                |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:                                   | 0,00           | 54.206,95                                                  | -8.063,06               | -8.671,63                    | 37.472,26        |
| Aumento (disminución) de capital social                             | 0,00           |                                                            |                         |                              | -                |
| Aportes para futuras capitalizaciones                               |                | 54.206,95                                                  |                         |                              | 54.206,95        |
| Otros cambios (detallar)                                            |                |                                                            | -8.063,06               | 8.063,06                     | -                |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) |                |                                                            |                         | -<br>16.734,69               | -16.734,69       |

**PROMAQUENSA PROVEEDORES DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO 2017**

**1. CAJA – BANCO**

Al cierre del año 2017 el saldo en Bancos fue de \$ 931,09 detallado de la siguiente manera:

|                     |                      |                     |           |
|---------------------|----------------------|---------------------|-----------|
| Banco del Pacifico  | Cta Cte # 0774638-5  | saldo al 31/12/2017 | \$ 0,00   |
| Banco Internacional | Cta Cte # 1410600868 | saldo al 31/12/2017 | \$ 931,09 |

**2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTE**

En el cierre fiscal del año 2017 quedo por cobrar el valor de \$ 16.672,43, en comparación del año 2016 de \$ 4.583,54 tuvo un incremento del 263.75%

**3. ANTICIPO DE PROVEEDORES**

Los valores entregado por anticipo a proveedores del exterior cuyo valor fue de \$ 16.278,95 y local por el valor de \$ 5.040,56 en el año 2016, fueron canjeados en el año 2017 con la mercadería que nos entregó dichos proveedores del exterior y locales dando \$ 0,00 en anticipos para el año analizado.

**4. CREDITO TRIBUTARIO (ISD)**

Se generó un crédito tributario por \$ 1.763,84 a favor de la empresa por concepto de impuesto salida de divisa, las transferencias que se realizaron al exterior para la adquisición de productos industriales para la venta provoco el impuesto.

**5. CREDITO TRIBUTARIO (IVA)**

Obtuvimos un crédito tributario por \$ 13.507,91 a favor de la empresa por clientes que retuvieron el IVA 30% y 100% respectivamente.

## **6. CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)**

Se generó crédito tributario por el valor de \$ 1.059,83, corresponde a todas las retenciones en la fuente que nos han efectuados por la venta hasta el 31 de diciembre del 2017.

## **7. INVENTARIO**

Se adquirió mercadería sea por compra local e importaciones, valor al final del periodo año 2017 por inventario de \$ 40.753,74.

## **8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Hasta el cierre fiscal del año 2017, una Percha metálica el 12 Diciembre del 2016 por el valor de \$ 100,00 y compras de una computadora valorada por \$ 735,00 menos las depreciaciones respectivas.

## **9. CUENTAS POR PAGAR**

Se terminó el año 2017 una cuenta a pagar por el valor de \$ 3.300,96 representa el 4,38% en comparación con los activo de la empresa.

## **10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al terminar el periodo del año 2017 quedo con un valor de \$ 3.365,42. Por otros valores a pagar

## **11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Respecto al período 2017, el Impuesto a la Renta por Pagar corresponde a \$ 393,06, de una Utilidad Gravable del Ejercicio de \$ 1.572,25. En cuanto al 2016, la Impuesto a la Renta por Pagar correspondió a \$ 0,00 de una Perdida Gravable del Ejercicio \$ 1.174,08.

## **12. APOORTE A FUTURA CAPITALIZACION**

|                     |              |            |              |
|---------------------|--------------|------------|--------------|
| Banco del Pacifico  | Cheque # 776 | 18/10/2016 | \$ 4.000,00  |
| Banco del Pacifico  | Cheque # 788 | 10/11/2016 | \$ 1.000,00  |
| Banco del Pacifico  | Cheque # 800 | 14/11/2016 | \$ 1.800,00  |
| Héctor Mariño       | Efectivo     | 15/11/2016 | \$ 1.000,00  |
| Banco del Pacifico  | Cheque # 808 | 21/11/2016 | \$ 1.000,00  |
| Banco del Pacifico  | Cheque # 812 | 23/11/2016 | \$ 1.000,00  |
| Banco del Pacifico  | Cheque # 829 | 30/11/2016 | \$ 2.000,00  |
| Banco del Pacifico  | Cheque # 830 | 30/11/2016 | \$ 8.000,00  |
| Banco del Pacifico  | Cheque # 848 | 06/12/2016 | \$ 15.000,00 |
| Sr. Agustín (China) | Efectivo     | 06/12/2016 | \$ 3.821,05  |

Los socios en este periodo año 2017 ha hecho la entrega el monto total de \$ 54.206,95 detallamos a continuación:

|                    |               |            |              |
|--------------------|---------------|------------|--------------|
| Banco de Guayaquil | Cheque # 2497 | 11/01/2017 | \$ 16.000,00 |
| Banco del Pacifico | Cheque # 951  | 06/02/2017 | \$ 2.500,00  |
| Banco de Guayaquil | Cheque # 267  | 03/03/2017 | \$ 4.030,00  |
| Banco del Pacifico | Cheque # 984  | 07/03/2017 | \$ 2.498,00  |
| Banco del Pacifico | Cheque # 988  | 09/03/2017 | \$ 1.000,00  |

El 10 de Octubre del 2017 fue la última aportación con \$ 15.000 cada accionista.

## **13. PERDIDA DEL EJERCICIO**

En el Ejercicio Fiscal del año 2017 hubo una perdida en la compañía por \$ 16.734,69, cabe mencionar que la tuvo operaciones por mes y medio desde el 15 de noviembre del 2016 ya que fue constituida el 24 de Octubre del mismo año y para coger mercado y posicionarse tuvieron que hacer algunos gastos significativo, los valores fueron cubierto por el aporte de los accionistas.

#### **14. INGRESOS**

La venta del periodo 2017 fue de \$ 149.846,20 esa ventas no se puede analizar una comparar con el año 2016 ya que recién inicio sus operaciones en noviembre del 2016.

Los Ingresos no cubrieron los gastos se debe incrementar las ventas de forma significativa para por lo menos cubrir los gastos fijos.

#### **15. COSTOS Y GASTOS**

En cuanto a las adquisiciones de productos industriales para la ventas fue de \$ 100.344,00 más IVA que representa el 67% del Costó en relación con la Venta y los Gastos incurrido fueron de \$ 66.629,95 es decir el 45% en relación con los ingresos, eso significa que necesitaran hacer un presupuesto para manejar mejor los gastos y poder reducir en el nuevo periodo.



Héctor Vinicio Mariño Plua

Gerente General



CPA. Walter Navarrete Franco

Contador